



新特电气

NEEQ: 837503

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



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年 5 月 14 日，完成了 2019 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，公司以总股本 185707370 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.35 元人民币现金，通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	112

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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崑及会计机构负责人（会计主管人员）关晓龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动影响的风险	公司主要产品变频调速用变流变压器作为高压变频器的配套产品,主要终端用户为电力、冶金、煤炭、石油化工等行业。其生产经营受宏观经济因素的影响较大。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。若宏观经济大幅波动、国家推行去产能政策导致终端用户对公司产品需求大幅降低,将对公司的盈利水平构成不利影响。
原材料价格波动风险	变频调速用变流变压器的成本中,原材料成本是主要成本。原材料主要为硅钢片、铜材、铝材等,上述原材料的价格波动,将直接影响到公司的成本水平。如果原材料价格出现大幅波动,将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性,从而面临利润波动的风险。
客户相对集中风险	公司下游行业为高压变频器行业,该行业主要市场份额由少部分领先制造商占据,因此公司客户集中度较高。2020、2019年、2018年,公司向前5名客户实现的营业收入占同期营业收入的比例分别为52.29%、55.08%、60.88%。公司的主要客户为高压变

	频器市场占有率较高的大型生产厂商,公司与绝大多数高压变频器厂商建立起了稳定、长期的合作关系。虽然公司不存在严重依赖于少数客户的情况,但如果主要客户因经营情况发生重大变化而减少对公司的采购,将在一定时期内影响公司的产品销售和盈利能力。
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 75.67%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》
变频器	指	把工频电源(50Hz 或 60Hz)转换成频率可调的交流电源,以实现电机变速运行的电气设备
变压器	指	利用电磁感应原理所制成的静止的、以同频率传输电能并转换交流电压和电流的电气设备

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 NST
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	北京市北京经济技术开发区融兴北三街 50 号
电话	010-85577061
传真	-
电子邮箱	duantingting@xinhuaedu.com.cn
公司网址	http://www.xinhuaedu.com.cn
办公地址	北京市北京经济技术开发区融兴北三街 50 号
邮政编码	100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	1985 年 3 月 16 日
挂牌时间	2016 年 5 月 8 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	变频调速用变流变压器、电抗器及其他变压器的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	公司是变频调速用变流变压器领域的龙头企业,主要从事变频调速用变流变压器、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	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
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
注册地址	北京市朝阳区利泽中一路 1 号院 2 号楼办公 A801	是
注册资本	185,707,370	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
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）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李玉平	崔晓强
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区工体北路甲 2 号盈科中心 A 栋 25 层	

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	340,693,354.02	270,900,571.20	25.76%
毛利率%	41.09%	43.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	82,994,296.99	68,019,605.32	22.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	77,833,967.52	60,965,177.34	27.67%
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)	12.89	11.44	-
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)	12.08	10.26	-
基本每股收益	0.45	0.37	21.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	752,350,328.92	690,334,798.33	8.98%
负债总计	76,972,087.20	73,094,568.80	5.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	675,378,241.72	617,240,229.53	9.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.64	3.32	9.64%
资产负债率%(母公司)	8.74%	7.36%	-
资产负债率%(合并)	10.23%	10.59%	-
流动比率	5.75	5.26	-
利息保障倍数	990.46	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	31,173,965.09	21,622,027.16	44.18%
应收账款周转率	1.95	1.79	-
存货周转率	5.88	4.94	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.98%	3.48%	-
营业收入增长率%	25.76%	9.81%	-
净利润增长率%	22.06%	19.55%	-

(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	185,707,370	185,707,370	-
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 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	-248,834.19
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	235,115.16
债务重组损益	335,323.01
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,500,000.00
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	-127,463.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	521,805.35
非经常性损益合计	5,249,246.11
所得税影响数	88,916.64
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,160,329.47

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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 (空) □不适用

单位：元

科目	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
应收票据	106,617,038.71	103,076,852.51	94,256,004.14	94,306,004.14
应收账款	148,028,429.11	150,518,883.50	129,070,318.99	129,065,318.99
存货	29,629,124.10	29,546,860.63		
递延所得税资产	2,118,304.70	2,304,740.58	2,301,832.38	2,302,582.38
应付账款			77,919,802.06	77,969,802.06
应交税费	7,180,821.93	7,219,140.70		
盈余公积	52,317,427.92	52,317,199.59	47,005,655.86	47,005,230.86
未分配利润	259,606,068.44	258,622,418.60	215,975,002.96	215,971,177.96
营业收入	270,725,375.89	270,900,571.20		
营业成本	151,825,370.75	151,907,634.22		
税金及附加	2,994,941.28	2,997,674.33		
信用减值损失	40,050.77	-1,202,651.74		
资产减值损失			-4,950,450.33	-4,955,450.33
所得税费用	10,080,647.75	9,907,772.20	6,031,277.81	6,030,527.81
现金流量表补充资料-净利润	68,974,345.76	67,994,717.59	56,878,347.08	56,874,097.08
现金流量表补充资料-信用减值准备	-40,050.77	1,202,651.74		
现金流量表补充资料-资产减值准备			4,950,450.33	4,955,450.33
现金流量表补充资料-递延所得税资产减少	-54,158.44	-239,844.32	402,395.70	401,645.70
现金流量表补充资料-存货的减少	-333,347.20	-251,083.73		
现金流量表补充资料-经营性应付项目的增加	4,394,449.74	4,234,797.81		
加权平均净资产收	11.60	11.44		

益率				
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10.41	10.26		

注：上述会计差错更正事项，新特电气公司董事会、监事会和独立董事已作出决议或出具书面意见报告，新特电气公司已经追溯重述了 2020 年度财务报表的期初比较数据。

2、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

①执行新收入准则导致的会计政策变更

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；将因履行合同发生的“运输费”从“销售费用”变更至“营业成本”和“存货-合同履约成本”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			1,967,719.91	1,559,142.21
其他流动负债			262,960.19	209,845.09

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度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 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 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	181,510.20	181,500.00	5,579,125.49	5,560,915.29
合同负债	4,775,543.94	4,759,437.75		
其他流动负债	622,071.35	619,977.54		

b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	5,013,290.48	3,084,409.49		
存货	89,805.29	71,403.46		
销售费用	63,413.50	43,705.28	5,166,509.27	3,199,518.23

②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。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

-

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

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。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司立足于特种变压器行业，以变频调速用交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交流变压器、其他变压器及电抗器产品的生产和销售。公司产品以直接销售的方式销售给包括利德华福、荣信股份、汇川电气、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。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	93,476,958.56	12.43%	90,414,664.81	13.10%	3.39%
应收票据	115,431,644.22	15.34%	103,076,852.51	14.93%	11.99%
应收账款	171,119,369.29	22.74%	150,518,883.50	21.80%	13.69%
存货	36,734,518.31	4.88%	29,546,860.63	4.28%	24.33%
投资性房地产	2,190,385.58	0.29%	2,444,020.82	0.35%	-10.38%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	149,227,895.72	19.83%	150,672,953.81	21.83%	-0.96%
在建工程	5,173,365.72	0.69%	-	0.00%	100.00%
无形资产	46,730,096.92	6.21%	49,070,786.32	7.11%	-4.77%

短期借款	8,000,000.00	1.06%	-	0.00%	100.00%
商誉	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	20,320,385.57	2.70%	9,172,471.22	1.33%	121.54%
其他应收款	689,330.24	0.09%	358,626.40	0.05%	92.21%
其他流动资产	4,922,378.15	0.65%	1,169,363.62	0.17%	320.95%
其他权益工具投资	101,836,586.00	13.54%	101,584,574.11	14.72%	0.25%
长期待摊费用	1,809,539.79	0.24%		0.00%	100.00%
递延所得税资产	2,687,874.85	0.36%	2,304,740.58	0.33%	16.62%
应付账款	52,349,262.19	6.96%	55,576,341.40	8.05%	-5.81%
预收账款	181,510.20	0.02%	181,510.42	0.03%	0.00%
合同负债	4,775,543.94	0.63%	1,967,719.91	0.29%	142.69%
应付职工薪酬	7,009,899.92	0.93%	6,767,410.59	0.98%	3.58%
应交税费	3,613,869.42	0.48%	7,219,140.70	1.05%	-49.94%
其他应付款	419,930.18	0.06%	1,119,485.59	0.16%	-62.49%
其中：应付利息	9,411.10	0.00%		0.00%	100.00%
其他流动负债	622,071.35	0.08%	262,960.19	0.04%	136.56%
负债合计	76,972,087.20	10.23%	73,094,568.80	10.59%	5.30%
资产总计	752,350,328.92	100.00%	690,334,798.33	100.00%	8.98%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据：本期期末数115,431,644.22元，比本期期初数103,076,852.51元增加12,354,791.71元，增幅11.99%，主要原因是报告期收到的商业承兑汇票大幅增加所致。
- 2、应收账款：本期期末数171,119,369.29元，比本期期初数150,518,883.50元增加20,600,485.79元，增幅13.69%，主要原因是报告期随着收入增长，1年内及1至2年应收账款大幅增加所致。
- 3、预付账款：本期期末余额20,320,385.57元，比本期期初余额9,172,471.22元增加11,147,914.35元，增幅121.54%，主要原因是报告期铜杆和硅钢片主要原材料的预付购货款增加，以及购置设备预付款增加所致。
- 4、其他应收款：本期期末数689,330.24元，比本期期初数358,626.40元增加330,703.84元，增幅92.21%，主要原因是报告期备用金增加所致。
- 5、存货：本期期末数36,734,518.31元，比本期期初数29,546,860.63元增加7,187,657.68元，增幅24.33%，主要原因是报告期原材料、在产品及库存商品增加所致。
- 6、其他流动资产：本期期末余额4,922,378.15元，比本期期初余额1,169,363.62元增加3,753,014.53元，增幅320.95%，主要原因是报告期IPO相关中介费增加4,525,232.97元所致。
- 7、在建工程：本期期末余额5,173,365.72元，比本期期初余额增幅100%，主要原因是报告期购置需要建筑安装调试的设备增加所致。
- 8、长期待摊费用：本期期末余额1,809,539.79元，比本期期初余额增幅100%，主要原因是报告期综合楼和研发中试楼装修费用增加所致。
- 9、短期借款：本期期末余额8,000,000.00元，比本期期初余额增幅100.00%，主要原因是报告期公司于2020年7月份向中国银行股份有限公司北京通州分行借入1年期流动资金借款增加所致。

10、合同负债：本期期末余额4,775,543.94元，比本期期初余额1,967,719.91元增加2,807,824.03元，增幅142.69%，主要原因是报告期末增加了尚未完成履约义务的销售合同。

11、应交税费：本期期末余额3,613,869.42元，比本期期初余额7,219,140.70元减少3,605,271.28元，减幅49.94%，主要原因是本期期初公司2019年度三、四季度企业所得税尚未缴库所致。

12、其他应付款：本期期末余额419,930.18元，比本期期初余额1,119,485.59元减少699,555.41元，减幅62.49%，主要原因是报告期应付往来款、应付五险一金、保证金、押金大幅减少所致，但其中短期借款应付利息增加了9,411.10元，应付未付费用增加了83,724.2元。

13、其他流动负债：本期期末余额622,071.35元，比本期期初余额262,960.19元增加359,111.16元，增幅136.56%，主要原因是报告期公司期末尚未完成履约义务合同负债形成的待转销项税额。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	340,693,354.02	-	270,900,571.20	-	25.76%
营业成本	200,718,040.50	58.91%	151,907,634.22	56.08%	32.13%
毛利率	41.09%	-	43.92%	-	-
销售费用	8,237,442.31	2.42%	12,096,093.72	4.47%	-31.90%
管理费用	21,537,636.04	6.32%	19,505,277.00	7.20%	10.42%
研发费用	15,671,994.50	4.60%	12,911,150.22	4.77%	21.38%
财务费用	-610,498.92	-0.18%	-619,009.20	-0.23%	-1.37%
信用减值损失	-3,037,000.44	-0.89%	-1,202,651.74	-0.44%	152.53%
资产减值损失	-337,890.60	-0.10%	-416,842.85	-0.15%	-18.94%
其他收益	235,115.16	0.07%	132,948.83	0.05%	76.85%
投资收益	5,469,164.00	1.61%	5,950,045.04	2.20%	-8.08%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-248,559.19	-0.07%	21,498.25	0.01%	-1256.18%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	93,066,897.23	27.32%	76,586,748.44	28.27%	21.52%
营业外收入	284,233.51	0.08%	1,655,693.93	0.61%	-82.83%
营业外支出	411,971.73	0.12%	339,952.58	0.13%	21.19%
净利润	82,994,296.99	24.36%	67,994,717.59	25.10%	22.06%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内公司的营业收入为340,693,354.02元,比上年度同期270,900,571.20元增长69,792,782.82元，增幅25.76%，公司业绩稳步增长，这得力于公司始终坚持“以客户为中心、产品领先”的发展战略，重点放在技术研发团队的建设，持续改进产品技术，满足客户多样化、差异化的需求；始终坚持“为客户提供技术含量高、品质一流、功能先进的电气设备及解决方案”的业务发展目标，使报告期内营业收入较去年同期有了较大幅度的增长。

2、营业成本：报告期内公司的营业成本 200,718,040.50 元,比上年度同期 151,907,634.22 元增长

48,810,406.28 元，增幅 32.13%，主要原因一是报告期内随着收入的增长而成本随之增长，二是报告期内产品售价、材料价格波动等因素，造成营业成本有所提高；另外将因履行合同发生的“运输费”从“销售费用”变更至“营业成本”和“存货-合同履约成本”列报，使得营业成本增加 5,013,290.48 元。

3、销售费用：报告期内公司的销售费用总额 8,237,442.31 元，比上年度同期 12,096,093.72 元减少 3,858,651.41 元，减幅 31.90%，主要原因是报告期执行新会计准则，将因履行合同发生的“运输费”从“销售费用”变更至“营业成本”和“存货-合同履约成本”列报，使得销售费用-运输费同比减少 -4,180,388.10 元，造成本年度销售费用大幅减少所致。

4、管理费用：报告期内公司的管理费用总额 21,537,636.04 元，比上年度同期 19,505,277.00 元增加 2,032,359.04 元，增幅为 10.42%，主要原因是报告期内虽然管理费用项目中工资福利、业务招待费、交通费、中介费比上年同期均有所下降，但是办公经费、折旧费、其他费用等大幅增长，特别是新增防疫费用、研发中试楼和综合楼的装修费及燃气接口费用增长所致。

5、研发费用：报告期内公司的研发费用总额 15,671,994.50 元，比上年度同期 12,911,150.22 元增加 2,760,844.28 元，增幅为 21.38%，主要原因是报告期内公司在新产品、新技术研究开发上加大了投入所致。

6、信用减值损失：报告期内信用减值损失 -3,037,000.44 元，比上年度同期 -1,202,651.74 元增加 -1,834,348.70 元，增幅为 152.53%，主要原因是报告期内由于应收票据减值损失增加所致。

7、资产减值损失：报告期内资产减值损失 -337,890.60 元，比上年度同期 -416,842.85 元减少 78,952.25 元，减幅为 18.94%，主要是由于公司报告期内计提的库存商品存货跌价准备减少所致。

8、其他收益：报告期内其他收益 235,115.16 元，比上年度同期 132,948.83 元增加 102,166.33 元，增幅为 76.85%，主要是由于公司报告期内北京市职工技能提升培训补贴等政府补贴增加所致。

9、资产处置收益：报告期内资产处置收益 -248,559.19 元，比上年度同期 21,498.25 元减少 270,057.44 元，减幅为 1256.18%，主要是由于公司报告期内处置非流动资产损失所致。

10、营业利润：报告期内营业利润 93,066,897.23 元，比上年度同期 76,586,748.44 元，增长 16,480,148.79 元，增幅 21.52%。主要原因是报告期内营业收入增长所致。

11、营业外收入：报告期内营业外收入 284,233.51 元，比上年度同期 1,655,693.93 元，减少 1,371,460.42 元，减幅 82.83%。主要原因是报告期内客户赔偿款减少所致。

12、营业外支出：报告期内营业外支出 411,971.73 元，比上年度同期 339,952.58 元，增加 72,019.15 元，增幅 21.19%。主要原因是报告期内发生的对外捐赠支出和滞纳金增加所致。

13、净利润：报告期内净利润 82,994,296.99 元，比上年度同期 67,994,717.59 元，增长 14,999,579.40 元，变动比例 22.06%。主要原因是报告期内营业收入大幅增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	336,821,289.18	268,370,595.69	25.51%
其他业务收入	3,872,064.84	2,529,975.51	53.05%
主营业务成本	197,993,208.11	150,989,284.68	31.13%
其他业务成本	2,724,832.39	918,349.54	196.71%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
变压器	317,275,507.14	185,509,926.43	41.53	27.46	33.02	-5.56
电抗器	14,824,720.30	8,534,282.67	42.43	5.29	9.49	-4.94
其他收入	4,721,061.74	3,948,999.01	16.35	-12.01	5.66	-46.11
其他业务收入	3,872,064.84	2,724,832.39	29.63	53.05	196.71	-53.49
合计	340,693,354.02	200,718,040.50	41.09	25.76	32.13	-6.46

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
外销	2,380,347.33	826,762.42	65.27	-2.30	-9.37	4.33
内销	334,440,941.85	197,166,445.69	41.05	25.76	31.38	-5.78
其他业务收入	3,872,064.84	2,724,832.39	29.63	53.05	196.71	-53.49
合计	340,693,354.02	200,718,040.50	41.09	25.76	32.13	-6.46

收入构成变动的原因：

报告期内公司变压器、电抗器和其它收入占营业收入比例和上年同期比较，构成变动不大，主要还是变压器产品占比最大，2020年是93.13%，2019年是91.89%；其次是电抗器占比2020年是4.35%，2019年是5.20%。说明公司产品市场较为稳定。

报告期内主营业务收入中变压器收入比上年同期增长68,349,967.8元，变动比例27.46%，变压器成本比上年同期增长46,052,674.04元，变动比例33.02%，主要原因是报告期内产品售价、材料价格波动等因素，造成营业成本有所提高；因履行合同发生的“运输费”从“销售费用”变更至“营业成本”和“存货-合同履约成本”列报，使得营业成本增加5,013,290.48元。

报告期内主营业务收入中的其它收入主要包括维修收入、配件收入等，报告期内其他收入比上年同期下降644,627.6元，变动比例12.01%，主要原因是2020年维修收入比上年同期减少660,784.37元。

其他业务收入主要为北京变频的房租收入、公司变卖生产废料收入以及销售外购商品的收入。报告期其他业务收入比上年同期增加1,342,089.33元，变动比例53.05%，主要原因是公司销售外购商品收入和变卖生产废料收入增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	53,848,456.38	15.80%	否
2	客户二	38,720,783.15	11.37%	否
3	客户三	30,680,103.99	9.01%	否
4	客户四	29,277,673.45	8.59%	否
5	客户五	25,630,500.89	7.52%	否

合计	178,157,517.86	52.29%	-
----	----------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	33,584,842.93	20.36%	否
2	供应商二	19,864,264.73	12.04%	否
3	供应商三	14,798,728.37	8.97%	否
4	供应商四	11,275,588.55	6.84%	否
5	供应商五	8,331,167.50	5.05%	否
合计		87,854,592.08	53.26%	-

3、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	31,173,965.09	21,622,027.16	44.18%
投资活动产生的现金流量净额	-10,956,579.59	46,819,226.37	-123.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,155,013.11	-15,713,014.95	9.18%

现金流量分析：

1、经营性现金净流量的变化分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加9,551,937.93元，增幅44.18%，主要是报告期内公司销售回款情况好于上年同期所致。

2、投资性现金净流量的变化分析：

报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少57,775,805.96元，减幅123.40%，主要原因是报告期内公司购建固定资产增加所致。

3、筹资性现金净流量的变化分析：

报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加1,441,998.16，增幅9.18%，主要是公司2020年5月份分配现金股利增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京新特电	控股子	生产变压器、电抗	362,280,2	123,264,0	112,626,3	11,281,95

气有限公司	公司	器、变压器材料(电磁线、铜线)	82.70	43.72	96.52	0.72
北京新华都变频变压器有限公司	控股子公司	出租办公用房	27,202,956.50	27,136,203.19	706,191.75	675,662.01
河北新华都变频变压器有限公司	控股子公司	生产、销售：变压器、电抗器、变频变压器	34,473,577.36	3,023,061.45	27,871,838.19	218,806.80
北京斯耐博科技有限公司	控股子公司	新材料的研发与技术服务：委托加工水性涂料、水性漆	0	0	0	0

主要控股参股公司情况说明

2019年9月20日，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。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、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

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等保持完全独立，自主决策、自主经营；公司内控体系运行良好，未出现内部控制事故；公司管理层、核心业务人员队伍稳定；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 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	四.二.(二)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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.(三)
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.(四)
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事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

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年5月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东及实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年5月8日	-	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年5月8日	-	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年5月8日	-	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

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	1,269,031.14	0.17%	银行贷款抵押
办公楼	房屋及建筑物	抵押	923,012.66	0.12%	银行贷款抵押
车间	房屋及建筑物	抵押	2,624,307.64	0.35%	银行贷款抵押
宿舍楼	房屋及建筑物	抵押	718,576.46	0.10%	银行贷款抵押
食堂	房屋及建筑物	抵押	171,933.78	0.02%	银行贷款抵押
库房-1	房屋及建筑物	抵押	670,502.96	0.09%	银行贷款抵押
库房-2	房屋及建筑物	抵押	26,183.14	0.00%	银行贷款抵押
总计	-	-	6,403,547.78	0.85%	-

2020年7月1日，本公司与中国银行股份有限公司北京通州分行签订编号为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抵押、最高额保证。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分行签订编号为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分行签订编号为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分行签订编号为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分行签订编号为2091550101的《流动资金借款合同》，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。

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	65,010,662	35.01%	-47,600	64,963,062	34.98%
	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%	47,600	120,744,308	65.02%
	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		134				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谭勇	134,839,650	0	134,839,650	72.61%	101,129,738	33,709,912	0	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	0
3	李鹏	5,887,500	0	5,887,500	3.17%	5,653,125	234,375	0	0
4	宗丽丽	5,695,000	0	5,695,000	3.07%	1,700,000	3,995,000	0	0

5	王振水	5,585,220	0	5,585,220	3.01%	5,585,220	0	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	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	0
9	刚云卿	2,515,000	0	2,515,000	1.35%	0	2,515,000	0	0
10	李淑芹	1,237,500	0	1,237,500	0.67%	0	1,237,500	0	0
合计		179,289,870	0	179,289,870	96.55%	119,645,583	59,644,287	0	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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

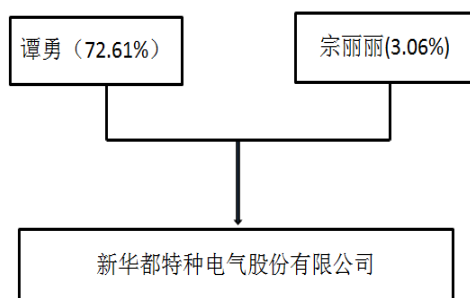
☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

谭勇（董事长）目前持有公司股份 13483.96 万股，占公司股本总额 72.61%，为公司控股股东。谭勇先生，中国国籍，无境外永久居住权，男，出生于 1969 年 5 月，本科学历。1991 年至 1994 年就职于北京通达公司销售部，1994 年至 2001 年就职于北京新华都电抗器厂销售部，2001 年 5 月至 2010 年 4 月任北京特种董事长、总经理。2010 年 5 月 8 日公司创立大会选举为第一届董事会董事；同日，第一届董事会第一次会议选举为董事长。2014 年 5 月 30 日公司 2013 年度股东大会选举为第二届董事会董事，同日，第二届董事会第一次会议选举为董事长。2017 年 8 月 4 日 2017 年第一次临时股东大会选举为第三届董事会董事，现任公司董事长。

（二） 实际控制人情况

谭勇情况同（一）控股股东情况



宗丽丽女士，中国国籍，无境外永久居住权，女，出生于1981年9月，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月任公司销售一科科长，2007年7月至2007年12月任公司销售部经理。2008年1月至2012年12月任公司营销中心总监，2010年5月8日公司创立大会选举为董事，2014年5月30日公司2013年度股东大会选举为第二届董事会董事，2014年5月30日公司第二届董事会第一次会议聘任为销售负责人。

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75.67%，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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 13 日	1.35	-	-
合计	-	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

十、 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	2023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
肖崑	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、技术负责人	445,000	0	445,000	0.24%	0	333,750
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
合计	-	141,451,150	-	141,451,150	76.17%	0	107,328,363

(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、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	121	0	41	80
生产人员	157	39	0	196
销售人员	26	7	0	33
技术人员	52	26	0	78
财务人员	9	0	0	9
员工总计	365	72	41	396

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	82
专科	79	87
专科以下	199	222
员工总计	365	396

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

- 1、人员变动情况：报告期内，公司人员从 365 人增加到 396 人，员工总人数增加 31 人。
- 2、人员培训情况：公司十分重视员工的培训，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、管理人员管理能力提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。
- 3、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司制订了严谨的薪酬管理制度，对员工的工作能力和工作态度进行定期绩效考核，依据员工的绩效考核结果来评定相应的薪资级别，实现公平、公正、公开，有效激发员工潜能。

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司的规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规及公司章程的要求；各位股东、董事、监事均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系，并使之切实得到履行以加强对中小股东权利的保护，从而在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

最后，公司拓宽了和所有股东的沟通渠道保障其充分的知情权的同时使之充分的参与公司的经营决策。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应审议、表决程序。公司重大的事项，如在发行股份、修改章程等均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会召集、召开程序运行情况良好，不存在违反法律、行政法规、规范性文件及公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

- 1、2020年2月7日召开第三届董事会第八次会议，第三届监事会第九次会议审议通过《关于修订<公司章程>》议案，并于2020年2月25日召开2020年第一次临时股东大会审议通过。
- 2、2020年5月18日召开第三届董事会第十次会议，第三届监事会第十一次会议审议通过《关于修订<公司章程>》议案，并于2020年6月3日召开2020年第二次临时股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、2020年2月7日召开第三届董事会第八次会议审议并通过了：《关于独立董事提名人选》议案；《关于提名王书静为第三届董事会非独立董事》议案；《关于制定<新华都特种电气股份有限公司独立董事工作制度>》议案；《关于设立<董事会专门委员会>》议案；《关于制定<董事会专门委员会工作细则>》议案；《关于修订<公司章程>》议案；《关于修订<股东大会议事规则>》议案；《关于修订<董事会议事规则>》议案；《关于修订<总经理工作细则>》议案；《关于修订<关联交易管理制度>》议案；《关于修订<对外担保管理制度>》议案；《关于制定<新华都特种电气股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度>》议案；《关于制定<新华都特种电气股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度>》议案；《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》议案。 2、2020年4月10日召开第三届董事会第九次会议审议并通过了：《关于<公司2019年度董事会工作报告>》议案；《关于<公司2019年度总经理工作报告>》议案；《关于<公司2019年年度报告及年报摘要>》议案；《关于同意报出公司经审计2019年度财务报告》议案；《关于<公司2019年度财务决算报告>及<公司2020年度财务预算方案>》议案；《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构》议案；《关于公司2019年年度利润分配预案》议案；《关于公司2020年利用闲置资金购买理财产品》议案；《关于公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市》议案；《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市相关事宜》议案；《关于公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票募投项目可行性分析》议案；《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案》议案；《公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价预案》议案；《关于公司首次公开发行股票并上市后三年分红回报规划》议案；《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报分析及填补措施》议案；《关于确认公司2017-2019年度审计报告》议案；《关于确认公司2017-2019年度关联交易事项》；《关于制定上市后适用的《新华都特种电气股份有限公司章程(草案)》议案；《关于聘请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市中介机构》议案；《关于前期会计差错更正》议案；《关于制定公司上市后适用的内部管理制度》议案；《关于提请召开公司2019年年度股东大会》议案。

		3、2020年5月18日召开第三届董事会第十次会议审议并通过了：《关于修订<信息披露事务管理制度>》议案；《关于前期会计差错更正》议案；《关于公司2017-2019年度审计报告》议案；《关于变更公司注册地址》议案；《关于修订公司章程》议案；《关于提请召开2020年第二次临时股东大会》议案。 4、2020年6月3日召开第三届董事会第十一次会议审议并通过了：审议通过《关于会计政策变更》议案。 5、2020年7月13日召开第三届董事会第十二次会议审议并通过了：关于公司第四届董事会换届选举的议案；关于公司向银行申请综合授信并由关联方提供担保的议案；关于提请召开公司2020年第三次临时股东大会的议案。 6、2020年8月4日召开第四届董事会第一次会议审议并通过了：关于选举公司第四届董事会董事长的议案；关于聘任公司总经理的议案；关于聘任公司董事会秘书的议案；关于聘任公司财务负责人的议案；关于聘任公司销售负责人的议案；关于聘任公司技术负责人的议案；关于选举公司第四届董事会专门委员会的议案。 7、2020年8月28日召开第四届董事会第二次会议审议并通过了：关于公司2020年半年度报告的议案；关于2019年半年度财务报表追溯调整的议案。 8、2020年9月4日召开第四届董事会第三次会议审议并通过了：关于《新华都特种电气股份有限公司三年一期（2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月）财务报表审计报告》的议案。
监事会	8	1、2020年2月7日召开第三届监事会第九次会议审议并通过了：《关于修订<监事会议事规则>》议案。 2、2020年4月10日召开第三届监事会第十次会议审议并通过了：《关于<公司2019年度监事会工作报告>》议案；《关于公司2019年年度报告及年报摘要》议案；《公司2019年度财务决算报告》及《公司2020年度财务预算方案》议案；《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构》议案；《关于公司2019年年度利润分配方案》议案；《关于公司2020年利用闲置资金购买理财产品》议案；《关于公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市》议案；《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市相关事宜》议案；《关于公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票募投项目可行性分析》议案；《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案》议案；《公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价预案》议案；《关于公司首次公开发行股票并上市后三年分红回报规划》议案；《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报分析及填补措施》议案；《关于确认公司2017-2019年度审计报告》议案；《关于确认公司2017-2019年度关联交易事项》；《关于制定上市后适用的《新华都特种电气股份有限公司章程(草案)》议案；《关于聘请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市中介机构》议案；《关于前期会计差错更正》议案；《关于制定公司上市后适用的监事会议事规则》议案。 3、2020年5月18日召开第三届监事会第十一次会议审议并通过了：《关于修订<信息披露事务管理制度>》议案；《关于前期会计差错更正》议案；《关于公司2017-2019年度审计报告》议案；《关于变更公司注册地址》议案；《关于修订公司章程》议案。 4、2020年6月3日召开第三届监事会第十二次会议审议并通过了：审议通过《关于会计政策变更》议案。

		5、2020年7月13日召开第三届监事会第十三次会议审议并通过了：关于公司第四届监事会换届选举的议案；关于公司向银行申请综合授信并由关联方提供担保的议案； 6、2020年8月4日召开第四届监事会第一次会议审议并通过了：关于选举公司第四届监事会主席的议案。 7、2020年8月28日召开第四届监事会第二次会议审议并通过了：关于公司2020年半年度报告的议案；关于2019年半年度财务报表追溯调整的议案。 8、2020年9月4日召开第四届监事会第三次会议审议并通过了：关于《新华都特种电气股份有限公司三年一期（2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月）财务报表审计报告》的议案
股东大会	4	1、2020年2月25日召开2020年第一次临时股东大会审议并通过了：《关于独立董事提名人选》议案；《关于提名王书静为第三届董事会非独立董事》议案；《关于制定<新华都特种电气股份有限公司独立董事工作制度>》议案；《关于修订<公司章程>》议案；《关于修订<股东大会议事规则>》议案；《关于修订<董事会议事规则>》议案；《关于修订<关联交易管理制度>》议案；《关于修订<对外担保管理制度>》议案；《关于制定<新华都特种电气股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度>》议案；《关于制定<新华都特种电气股份有限公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度>》议案；《关于修订<监事会议事规则>》议案。 2、2020年4月30日召开2019年年度股东大会审议并通过了：《关于<公司2019年度董事会工作报告>》议案；《关于<公司2019年度监事会工作报告>》议案；《关于<公司2019年年度报告及年报摘要>》议案；《关于同意报出公司经审计2019年度财务报告》议案；《关于<公司2019年度财务决算报告>及<公司2020年度财务预算方案>》议案；《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司审计机构》议案；《关于公司2019年年度利润分配方案》议案；《关于公司2020年利用闲置资金购买理财产品》议案；《关于公司申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市》议案；《关于提请股东大会授权董事会办理公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票并在创业板上市相关事宜》议案；《关于公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票募投项目可行性分析》议案；《关于公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案》议案；《关于公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定公司股价预案》议案；《关于公司首次公开发行股票并上市后三年分红回报规划》议案；《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报分析及填补措施》议案；《关于确认公司2017-2019年度审计报告》议案；《关于确认公司2017-2019年度关联交易事项》议案；《关于制定上市后适用的<新华都特种电气股份有限公司章程(草案)>》议案；《关于聘请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市中介机构》议案；《关于前期会计差错更正》议案；《关于制定公司上市后适用的内部管理制度》议案；《关于制定公司上市后适用的监事会议事规则》议案。 3、2020年6月3日召开2020年第二次临时股东大会审议并通过了：《关于前期会计差错更正》议案；《关于变更公司注册地址》议案；《关于公司2017-2019年度审计报告》议案；《关于修订公司章程》议案。 4、2020年8月4日召开2020年第三次临时股东大会审议并通过了：关于公司第四届董事会换届选举的议案；关于公司第四届监事会换届选举的议案；关于公司向银行申请综合授信并由关联方提供担保的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，能保持自主经营能力。

1.业务的独立性 公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立的对外签署合同，独立研发，独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业之间不存在依赖关系。

2.人员的独立性公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3.资产的独立性公司独立拥有全部有形资产产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对所有资产具有控制支配权。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

4.机构的独立性公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5.财务的独立性公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及本公司的《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会。根据所处行业的业务特点及公司近期战略的内容，建立了与目前规模相匹配的

组织架构及管 理架构，建立了一套符合经营管理需要的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够 有效执行，满足公司当前发展的需要。 报告期内未发现上述管理制度存在重大缺陷。同时，公司将根据企业发展需求，不断更新和完善相关制度，保障公司经营健康平衡运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了年度报告差错责任追究制度。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2020 年 8 月 4 日召开 2020 年第三次临时股东大会实行累积投票制审议并通过了：《关于公司第四届董事会换届选举的议案》；《关于公司第四届监事会换届选举的议案》。

（二） 特别表决权股份

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	众环审字（2021）0203485 号				
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	北京市朝阳区工体北路甲 2 号盈科中心 A 栋 25 层				
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>李玉平</td><td>崔晓强</td></tr> <tr> <td>3 年</td><td>2 年</td></tr> </table>	李玉平	崔晓强	3 年	2 年
李玉平	崔晓强				
3 年	2 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	8 年				
会计师事务所审计报酬	15 万元				

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字（2021）0203485 号

新华都特种电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新华都特种电气股份有限公司（以下简称“新特电气公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新特电气公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

新特电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新特电气公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新特电气公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新特电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新特电气公司不能持续经营。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

中国注册会计师：_____

中国·武汉

2021年4月28日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	93,476,958.56	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	115,431,644.22	103,076,852.51
应收账款	六、3	171,119,369.29	150,518,883.50
应收款项融资			
预付款项	六、4	20,320,385.57	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	689,330.24	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	36,734,518.31	29,546,860.63
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	4,922,378.15	1,169,363.62
流动资产合计		442,694,584.34	384,257,722.69
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	101,836,586.00	101,584,574.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	2,190,385.58	2,444,020.82
固定资产	六、10	149,227,895.72	150,672,953.81
在建工程	六、11	5,173,365.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	46,730,096.92	49,070,786.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	1,809,539.79	
递延所得税资产	六、14	2,687,874.85	2,304,740.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		309,655,744.58	306,077,075.64
资产总计		752,350,328.92	690,334,798.33
流动负债：			
短期借款	六、15	8,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	52,349,262.19	55,576,341.40
预收款项	六、17	181,510.20	181,510.42
合同负债	六、18	4,775,543.94	1,967,719.91
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、19	7,009,899.92	6,767,410.59
应交税费	六、20	3,613,869.42	7,219,140.70
其他应付款	六、21	419,930.18	1,119,485.59
其中：应付利息		9,411.10	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、22	622,071.35	262,960.19
流动负债合计		76,972,087.20	73,094,568.80
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		76,972,087.20	73,094,568.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	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、24	119,246,353.35	119,246,353.35
减：库存股			
其他综合收益	六、25	1,561,098.10	1,346,887.99
专项储备			
盈余公积	六、26	59,234,361.57	52,317,199.59
一般风险准备			
未分配利润	六、27	309,629,058.70	258,622,418.60
归属于母公司所有者权益合计		675,378,241.72	617,240,229.53
少数股东权益			

所有者权益合计		675,378,241.72	617,240,229.53
负债和所有者权益总计		752,350,328.92	690,334,798.33

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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		48,151,779.06	21,059,563.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		52,786,977.57	53,349,801.47
应收账款	十六、1	205,978,702.62	193,185,060.49
应收款项融资			
预付款项		39,346,354.17	27,009,883.57
其他应收款	十六、2	86,175,403.60	88,745,954.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,602,828.09	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		4,553,024.31	110,759.05
流动资产合计		468,595,069.42	407,305,022.07
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		101,836,586.00	101,584,574.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,965,660.00	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		6,170,264.87	7,522,223.75
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,191,649.14	2,654,863.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		234,911,373.43	237,904,563.38
资产总计		703,506,442.85	645,209,585.45
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,677,877.51	37,441,586.34
预收款项		181,500.00	181,500.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,777,224.43	1,809,954.66
应交税费		3,121,754.34	5,453,063.25
其他应付款		359,806.17	860,963.59
其中：应付利息		9,411.10	
应付股利			
合同负债		4,759,437.75	1,559,142.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		619,977.54	209,845.09
流动负债合计		61,497,577.74	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		61,497,577.74	47,516,055.36
所有者权益：			
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		1,561,098.10	1,346,887.99
专项储备			
盈余公积		59,234,361.57	52,317,199.59
一般风险准备			
未分配利润		289,088,075.75	251,904,112.82
所有者权益合计		642,008,865.11	597,693,530.09
负债和所有者权益合计		703,506,442.85	645,209,585.45

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		340,693,354.02	270,900,571.20
其中：营业收入	六、28	340,693,354.02	270,900,571.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		249,707,285.72	198,798,820.29
其中：营业成本	六、28	200,718,040.50	151,907,634.22
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、29	4,152,671.29	2,997,674.33
销售费用	六、30	8,237,442.31	12,096,093.72
管理费用	六、31	21,537,636.04	19,505,277.00
研发费用	六、32	15,671,994.50	12,911,150.22
财务费用	六、33	-610,498.92	-619,009.20
其中：利息费用		93,929.30	
利息收入		770,574.83	574,973.09
加：其他收益	六、34	235,115.16	132,948.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	5,469,164.00	5,950,045.04
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-3,037,000.44	-1,202,651.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-337,890.60	-416,842.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-248,559.19	21,498.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,066,897.23	76,586,748.44
加：营业外收入	六、39	284,233.51	1,655,693.93
减：营业外支出	六、40	411,971.73	339,952.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,939,159.01	77,902,489.79
减：所得税费用	六、41	9,944,862.02	9,907,772.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,994,296.99	67,994,717.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,994,296.99	67,994,717.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-24,887.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,994,296.99	68,019,605.32
六、其他综合收益的税后净额		214,210.11	-284,264.89
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		214,210.11	-284,264.89
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		214,210.11	-284,264.89
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	六、25	214,210.11	-284,264.89
（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		83,208,507.10	67,710,452.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		83,208,507.10	67,735,340.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-24,887.73
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.45	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.45	0.37

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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十六、4	280,577,809.38	224,982,179.89
减：营业成本	十六、4	183,060,595.02	143,071,199.26
税金及附加		1,606,153.56	1,539,150.28
销售费用		4,683,739.88	7,424,762.50
管理费用		8,191,018.02	10,353,435.79
研发费用		7,871,271.57	8,071,669.68
财务费用		-254,999.27	-331,251.41
其中：利息费用		93,929.30	
利息收入		399,193.29	286,965.98
加：其他收益		90,374.00	86,690.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	4,751,822.10	5,261,606.69
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）		-275,868.05	-528,402.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-245,843.11	-390,140.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-177,591.40	42,576.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,562,924.14	59,325,544.90
加：营业外收入		153,291.01	1,525,527.52
减：营业外支出		101,427.51	149,252.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,614,787.64	60,701,820.26
减：所得税费用		10,443,167.82	7,582,132.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,171,619.82	53,119,687.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,171,619.82	53,119,687.32
（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		214,210.11	-284,264.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		214,210.11	-284,264.89
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动		214,210.11	-284,264.89
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		69,385,829.93	52,835,422.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		235,503,435.75	184,080,214.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		140,059.52	96,897.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,765,522.47	2,817,755.46
经营活动现金流入小计		238,409,017.74	186,994,867.35
购买商品、接受劳务支付的现金		103,122,348.76	77,508,620.74
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		47,444,107.44	46,868,212.89
支付的各项税费		37,724,334.55	28,043,354.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	18,944,261.90	12,952,651.68
经营活动现金流出小计		207,235,052.65	165,372,840.19
经营活动产生的现金流量净额	六、44	31,173,965.09	21,622,027.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		138,000,000.00	181,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,133,840.99	6,105,128.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		346,550.00	95,473.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		143,480,390.99	187,200,601.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,436,970.58	9,281,375.58
投资支付的现金		138,000,000.00	131,100,000.00
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		154,436,970.58	140,381,375.58
投资活动产生的现金流量净额		-10,956,579.59	46,819,226.37
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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		4,343,381.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	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		25,155,013.11	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		25,155,013.11	20,056,395.95
筹资活动产生的现金流量净额		-17,155,013.11	-15,713,014.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78.64	25.28
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	3,062,293.75	52,728,263.86
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	90,414,664.81	37,686,400.95
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	93,476,958.56	90,414,664.81

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) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		213,555,514.97	122,466,973.69
收到的税费返还		140,059.52	96,897.16
收到其他与经营活动有关的现金		1,319,612.41	1,954,723.36
经营活动现金流入小计		215,015,186.90	124,518,594.21
购买商品、接受劳务支付的现金		123,417,635.61	97,166,738.40
支付给职工以及为职工支付的现金		14,385,493.20	17,563,809.47
支付的各项税费		25,548,183.25	16,984,697.31
支付其他与经营活动有关的现金		11,713,731.85	9,573,178.13
经营活动现金流出小计		175,065,043.91	141,288,423.31
经营活动产生的现金流量净额		39,950,142.99	-16,769,829.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,000,000.00	101,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,737,040.39	5,330,142.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		325,350.00	86,245.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		61,062,390.39	106,416,387.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		790,363.81	2,184,749.91
投资支付的现金		56,000,000.00	71,100,000.00
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		56,790,363.81	73,284,749.91
投资活动产生的现金流量净额		4,272,026.58	33,131,637.74
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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,137.81	
筹资活动现金流入小计		8,025,137.81	
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		25,155,013.11	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		25,155,013.11	20,096,395.95
筹资活动产生的现金流量净额		-17,129,875.30	-20,096,395.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78.64	25.28

五、现金及现金等价物净增加额		27,092,215.63	-3,734,562.03
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		48,151,779.06	21,059,563.43

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	185,707,370.00				119,246,353.35		1,346,887.99		52,317,199.59		258,622,418.60		617,240,229.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	185,707,370.00				119,246,353.35		1,346,887.99		52,317,199.59		258,622,418.60		617,240,229.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							214,210.11		6,917,161.98		51,006,640.10		58,138,012.19
（一）综合收益总额							214,210.11				82,994,296.99		83,208,507.10
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									6,917,161.98		-31,987,656.89		-25,070,494.91
1. 提取盈余公积									6,917,161.98		-6,917,161.98		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,070,494.91		-25,070,494.91
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	185,707,370.00				119,246,353.35		1,561,098.10		59,234,361.57		309,629,058.70		675,378,241.72

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续	其他									

			债										
一、上年期末余额	185,707,370.00				101,863,917.41				49,539,334.32		236,287,646.31	-2,367,676.33	571,030,591.71
加：会计政策变更							1,631,152.88						1,631,152.88
前期差错更正					19,875,000.00				-2,534,103.46		-20,316,468.35		-2,975,571.81
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	185,707,370.00				121,738,917.41		1,631,152.88		47,005,230.86		215,971,177.96	-2,367,676.33	569,686,172.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,492,564.06		-284,264.89		5,311,968.73		42,651,240.64	2,367,676.33	47,554,056.75
（一）综合收益总额							-284,264.89				68,019,605.32	-24,887.73	67,710,452.70
（二）所有者投入和减少资本					-2,492,564.06							2,392,564.06	-100,000.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					-2,492,564.06							2,392,564.06	-100,000.00
（三）利润分配									5,311,968.73		-25,368,364.68		-20,056,395.95
1．提取盈余公积									5,311,968.73		-5,311,968.73		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-20,056,395.95		-20,056,395.95
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	185,707,370.00				119,246,353.35		1,346,87.99		52,317,199.59		258,622,418.60		617,240,229.53

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

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未 分 配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	185,70 7,370.0				106,41 7,959.6		1,346,8 87.99		52,317, 199.59		251,90 4,112.8	597,69 3,530.0

	0				9					2	9
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	185,70 7,370.0 0				106,41 7,959.6 9		1,346,8 87.99		52,317, 199.59		251,90 4,112.8 2 597,69 3,530.0 9
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							214,21 0.11		6,917,1 61.98		37,183, 962.93 44,315, 335.02
（一）综合收益总额							214,21 0.11				69,171, 619.82 69,385, 829.93
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									6,917,1 61.98		-31,98 7,656.8 9 -25,07 0,494.9 1
1．提取盈余公积									6,917,1 61.98		-6,917, 161.98
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配											-25,07 0,494.9 1 -25,07 0,494.9 1
4．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	185,70 7,370.0 0				106,41 7,959.6 9		1,561,0 98.10		59,234, 361.57		289,08 8,075.7 5	642,00 8,865.1 1

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未 分 配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	185,70 7,370.0 0				86,542, 959.69				49,539, 334.32		246,95 9,721.3 5	568,74 9,385.3 6
加：会计政策变更							1,631,1 52.88					1,631,1 52.88
前期差错更正					19,875, 000.00				-2,534, 103.46		-22,80 6,931.1 7	-5,466, 034.63
其他												
二、本年期初余额	185,70 7,370.0 0				106,41 7,959.6 9		1,631,1 52.88		47,005, 230.86		224,15 2,790.1 8	564,91 4,503.6 1
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-284,26 4.89		5,311,9 68.73		27,751, 322.64	32,779, 026.48
（一）综合收益总额							-284,26 4.89				53,119, 687.32	52,835, 422.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									5,311,9		-25,36	-20,05

									68.73		8,364.68	6,395.95
1. 提取盈余公积									5,311,968.73		-5,311,968.73	
2. 提取一般风险准备											-20,056,395.95	-20,056,395.95
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	185,707,370.00				106,417,959.69		1,346,887.99		52,317,199.59		251,904,112.82	597,693,530.09

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、 财务报表附注

新华都特种电气股份有限公司 2020 年度财务报表附注 (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。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 185,707,370.00 股, 注册资本为 185,707,370.00 元, 公司统一社会信用代码为 91110105101785863E, 法定代表人: 谭勇, 注册地: 北京市朝阳区利泽中一路 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。）

本财务报表业经本公司第四届董事会第五次会议于 2021 年 4 月 28 日决议批准报出。

截至 2020 年 12 月 31 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认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、26“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、32“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、14“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、14“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、14“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。

（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、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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的

金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收款项”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、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、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。

12、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”。

13、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。

14、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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019 年 1 月 1 日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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。

15、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、21“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。

16、固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“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。

17、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、21“长期资产减值”。

18、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。

19、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、21“长期资产减值”。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控

制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司主营业务收入中国内销售确认的具体方法，分为以下两种情况：

①如销售合同中未约定验收时间，产品发货到客户指定地点且客户签收发货许可书即确认收入。

②如销售合同中另行约定了验收时间，产品发货到客户指定地点且客户签收发货许可书，若在验收期内客户提供验收合格文件或证明，则以取得验收合格文件或证明即确认收入；若在验收期内客户不提供验收合格文件或证明，则以验收期满客户未提出异议即确认收入。

（2）本公司主营业务收入中国外销售确认的具体方法为：

采用 FOB 条款，当产品报关离境时即确认收入；采用 CIF 条款，当产品报关离境时即

确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度

（1）商品销售收入

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

本公司主营业务收入中国内销售确认的具体方法，分为以下两种情况：

①如销售合同中未约定验收时间，产品发货到客户指定地点且客户签收发货许可书即确认收入。

②如销售合同中另行约定了验收时间，产品发货到客户指定地点且客户签收发货许可书，若在验收期内客户提供验收合格文件或证明，则以取得验收合格文件或证明即确认收入；若在验收期内客户不提供验收合格文件或证明，则以验收期满客户未提出异议即确认收入。

本公司主营业务收入中国外销售确认的具体方法为：

采用 FOB 条款，当产品报关离境时即确认收入；采用 CIF 条款，当产品报关离境时即确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

27、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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

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；将因履行合同发生的“运输费”从“销售费用”变更至“营业成本”和“存货-合同履约成本”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			1,967,719.91	1,559,142.21
其他流动负债			262,960.19	209,845.09

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度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 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 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	181,510.20	181,500.00	5,579,125.49	5,560,915.29
合同负债	4,775,543.94	4,759,437.75		
其他流动负债	622,071.35	619,977.54		

b、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	5,013,290.48	3,084,409.49		
存货	89,805.29	71,403.46		
销售费用	63,413.50	43,705.28	5,166,509.27	3,199,518.23

②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。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

32、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、26“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

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。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。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（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

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% 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、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	所得税税率
新华都特种电气股份有限公司	15%
北京新特电气有限公司（以下简称“北京新特”）	15%
河北新华都变频变压器有限公司（以下简称“河北变频”）	20%
北京新华都变频变压器有限公司（以下简称“北京变频”）	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;2020年10月21日,本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为GR202011002874号《高新技术企业证书》,本公司2020年度至2022年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,企业所得税按15%的优惠税率计缴。

(2)根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)的规定,以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字【2011】123号)的要求,北京新特复审通过了高新技术企业。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300.00万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000.00万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100.00万元,减按25%计入应纳税所得额;对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分,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

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	577,206.48	134,953.31
银行存款	92,899,752.08	90,279,711.50
其他货币资金		
合 计	93,476,958.56	90,414,664.81
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	95,784,249.27	97,369,533.35
商业承兑汇票	22,236,547.10	6,317,746.63
小 计	118,020,796.37	103,687,279.98
减：坏账准备	2,589,152.15	610,427.47
合 计	115,431,644.22	103,076,852.51

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止公司无已质押的应收票据

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	33,239,000.75	21,938,015.07
商业承兑汇票		800,000.00
合 计	33,239,000.75	22,738,015.07

(4) 截至 2020 年 12 月 31 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	年末余额				
	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	118,020,796.37	100.00	2,589,152.15	2.19	115,431,644.22
其中：银行承兑汇票	95,784,249.27	81.16			95,784,249.27
商业承兑汇票	22,236,547.10	18.84	2,589,152.15	11.64	19,647,394.95
合 计	118,020,796.37	—	2,589,152.15	—	115,431,644.22

类 别	年初余额				
	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	103,687,279.98	100.00	610,427.47	0.59	103,076,852.51
其中：银行承兑汇票	97,369,533.35	93.91			97,369,533.35
商业承兑汇票	6,317,746.63	6.09	610,427.47	9.66	5,707,319.16
合 计	103,687,279.98	—	610,427.47	—	103,076,852.51

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,867,624.17	443,381.21	5.00
1 至 2 年	13,118,922.93	1,967,838.44	15.00
2 至 3 年	144,135.00	72,067.50	50.00
3 至 4 年	105,865.00	105,865.00	100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合 计	22,236,547.10	2,589,152.15	—

项 目	年初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,372,345.31	168,617.27	5.00
1 至 2 年	2,945,401.32	441,810.20	15.00
2 至 3 年			50.00
3 至 4 年			100.00
4 至 5 年			100.00
5 年以上			100.00
合 计	6,317,746.63	610,427.47	—

注：商业承兑汇票账龄根据初始债权形成时间划分。

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	610,427.47	1,978,724.68			2,589,152.15
合 计	610,427.47	1,978,724.68			2,589,152.15

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	168,088,943.50
1 至 2 年	12,850,832.27
2 至 3 年	1,023,331.08
3 至 4 年	2,383,716.33
4 至 5 年	435,986.20
5 年以上	979,016.94
小 计	185,761,826.32
减：坏账准备	14,642,457.03
合 计	171,119,369.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	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	185,635,826.32	99.93	14,516,457.03	7.82	171,119,369.29
其中：					
账龄组合	185,635,826.32	99.93	14,516,457.03	7.82	171,119,369.29
关联方组合					
合 计	185,761,826.32	—	14,642,457.03	—	171,119,369.29

(续)

类 别	年初余额				
	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	
按组合计提坏账准备的应收账款	163,210,581.22	99.92	12,691,697.72	7.78	150,518,883.50
其中：					
账龄组合	163,210,581.22	99.92	12,691,697.72	7.78	150,518,883.50
关联方组合					
合 计	163,336,581.22	—	12,817,697.72	—	150,518,883.50

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	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	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	168,088,943.50	8,404,447.18	5.00
1 至 2 年	12,850,832.27	1,927,624.84	15.00
2 至 3 年	1,023,331.08	511,665.54	50.00
3 至 4 年	2,257,716.33	2,257,716.33	100.00
4 至 5 年	435,986.20	435,986.20	100.00
5 年以上	979,016.94	979,016.94	100.00
合 计	185,635,826.32	14,516,457.03	—

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	150,963,810.21	7,548,190.51	5.00
1 至 2 年	6,326,850.76	949,027.61	15.00
2 至 3 年	3,450,881.31	1,725,440.66	50.00
3 至 4 年	840,140.00	840,140.00	100.00
4 至 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	163,210,581.22	12,691,697.72	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00					126,000.00
账龄组合	12,691,697.72	1,409,634.41	830,000.00	414,875.10		14,516,457.03
合 计	12,817,697.72	1,409,634.41	830,000.00	414,875.10		14,642,457.03

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国重型机械研究院股份公司	704,000.00	房屋建筑物
华电重工装备有限公司	86,000.00	银行存款
四川矿山机器（集团）有限责任公司	40,000.00	银行存款
合 计	830,000.00	—

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	414,875.10

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京动力源科技股份有限公司	货款	385,575.10	债务重组	管理层审批	否
河南隆鑫电力设备有限公司	货款	29,300.00	债务重组	管理层审批	否
合 计	—	414,875.10	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	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	49,606,463.14	26.71	3,077,511.97
北京合康新能科技股份有限公司	21,969,674.00	11.83	1,098,483.70
上海电气富士电机电气技术（无锡）有限公司	13,390,308.10	7.21	669,515.41
施耐德集团	12,817,440.30	6.87	640,872.02
新风光电子科技股份有限公司	12,226,704.25	6.58	611,335.21
合 计	110,010,589.79	59.20	6,097,718.31

注：本公司客户卧龙控股集团有限公司包括以下公司：卧龙电气集团辽宁荣信电气传动有限公司、卧龙电气集团北京华泰变压器有限公司；

本公司客户北京合康新能科技股份有限公司包括以下公司：北京合康新能变频技术有限公司、合康变频科技（武汉）有限公司；

本公司客户施耐德集团包括以下公司：北京利德华福电气技术有限公司、施耐德（无锡）变频器有限公司（更名前：施耐德（苏州）变频器有限公司）、施耐德电气（中国）有

限公司上海分公司、施耐德电气设备工程（西安）有限公司、Schneider Electric Power Drives GmbH。

（6） 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7） 本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

4、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	19,955,245.03	98.20	8,755,604.45	95.46
1 至 2 年	230,633.77	1.14	244,506.77	2.67
2 至 3 年	134,506.77	0.66	172,360.00	1.87
3 年以上				
合 计	20,320,385.57	100.00	9,172,471.22	100.00

（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	年末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
青岛佰盈钢材有限公司	6,585,325.67	32.41
西安永鹏机电设备制造有限公司	1,890,000.00	9.30
武汉众诚鑫远实业发展有限公司	1,505,866.11	7.41
厦门维克机械设备有限公司	1,232,000.00	6.06
北京博大开拓热力有限公司	1,162,451.98	5.72
合计	12,375,643.76	60.90

5、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	689,330.24	358,626.40
合 计	689,330.24	358,626.40

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	666,214.62
1 至 2 年	39,575.92
2 至 3 年	71,573.65
3 至 4 年	164,950.00
4 至 5 年	267,212.67
5 年以上	1,052,962.02
小 计	2,262,488.88
减：坏账准备	1,573,158.64
合 计	689,330.24

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	392,600.00	812,095.63
代收代付款	140,161.70	124,865.71
备用金	444,952.49	167,757.66
其他	1,284,774.69	1,178,424.69
小 计	2,262,488.88	2,283,143.69
减：坏账准备	1,573,158.64	1,924,517.29
合 计	689,330.24	358,626.40

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	15,742.03	1,908,775.26		1,924,517.29
2020 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	17,568.70	-335,627.35		-318,058.65
本年转回		-33,300.00		-33,300.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	33,310.73	1,539,847.91		1,573,158.64

④按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	52.59	1,189,774.69	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,072,714.19	47.41	383,383.95	35.74	689,330.24
其中：					
账龄组合	1,072,714.19	47.41	383,383.95	35.74	689,330.24
关联方组合					
合计	2,262,488.88	—	1,573,158.64	—	689,330.24

(续)

类别	年初余额				
	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	

类别	年初余额				
	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年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	年末余额			
	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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	666,214.62	33,310.73	5.00
1-2 年	39,575.92	5,936.39	15.00
2-3 年	45,573.65	22,786.83	50.00
3-4 年	95,000.00	95,000.00	100.00
4-5 年			100.00
5 年以上	226,350.00	226,350.00	100.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	1,072,714.19	383,383.95	—

项目	年初余额		
	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	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,127,124.69	95,950.00	-33,300.00			1,189,774.69
账龄组合	797,392.60	-414,008.65				383,383.95
合计	1,924,517.29	-318,058.65	-33,300.00			1,573,158.64

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
北京恒泰丰科试验设备有限公司	33,300.00	固定资产到货
合 计	33,300.00	—

⑧截至 2020 年 12 月 31 日无核销的其他应收款情况

⑨按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
天津瑞林异型铜排电气有限公司	其他	490,612.02	5 年以上	21.68	490,612.02

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
浙江兴基源电工设备有 限公司	其他	336,000.00	5 年以上	14.85	336,000.00
冶科金属有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	8.84	200,000.00
野邑机电科技（上海） 有限公司	其他	168,000.00	4-5 年	7.43	168,000.00
东方电气集团（四川） 物产有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	6.63	7,500.00
合 计	—	1,344,612.02	—	59.43	1,202,112.02

⑩截至 2020 年 12 月 31 日无涉及政府补助的其他应收款

⑪截至 2020 年 12 月 31 日无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑫截至 2020 年 12 月 31 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、 存货

（1） 存货分类

项 目	年末余额		
	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	17,769,538.07		17,769,538.07
在产品	3,773,847.10		3,773,847.10
库存商品	12,914,999.58	741,798.24	12,173,201.34
发出商品	2,928,126.51		2,928,126.51
合同履约成本	89,805.29		89,805.29
合 计	37,476,316.55	741,798.24	36,734,518.31

项 目	年初余额		
	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	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

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	7,963,395.01		7,963,395.01
合同履约成本			
合 计	30,763,555.16	1,216,694.53	29,546,860.63

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		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	337,890.60		812,786.89		741,798.24
发出商品						
合同履约成本						
合 计	1,216,694.53	337,890.60		812,786.89		741,798.24

7、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	230,326.01	203,769.17
预缴企业所得税	166,819.17	489,610.03
预缴养老保险		475,984.42
IPO 相关中介费	4,525,232.97	
合 计	4,922,378.15	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	年末余额	年初余额
北京银行发行优先股	101,836,586.00	101,584,574.11
合 计	101,836,586.00	101,584,574.11

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京银行发行优先股	4,500,000.00	10,836,586.00				
合 计	4,500,000.00	10,836,586.00				

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

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、年初余额	5,339,689.70	5,339,689.70
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	5,339,689.70	5,339,689.70
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	2,895,668.88	2,895,668.88
2、本年增加金额	253,635.24	253,635.24
(1) 计提或摊销	253,635.24	253,635.24
3、本年减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 其他转出		
4、年末余额	3,149,304.12	3,149,304.12
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,190,385.58	2,190,385.58
2、年初账面价值	2,444,020.82	2,444,020.82

10、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	149,227,895.72	150,672,953.81
固定资产清理		
合 计	149,227,895.72	150,672,953.81

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	144,340,404.12	42,408,132.72	5,000,067.37	3,780,305.90	195,528,910.11
2、本年增加金额	678,767.03	7,281,525.75	1,384,055.43	480,892.63	9,825,240.84
(1) 购置		6,194,820.93	1,384,055.43	480,892.63	8,059,768.99
(2) 在建工程转入		1,581,947.73			1,581,947.73
(3) 企业合并增加					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
(4) 其他	678,767.03	-495,242.91			183,524.12
3、本年减少金额	389,098.29	1,662,396.35			2,051,494.64
(1) 处置或报废	389,098.29	1,662,396.35			2,051,494.64
4、年末余额	144,630,072.86	48,027,262.12	6,384,122.80	4,261,198.53	203,302,656.31
二、累计折旧					
1、年初余额	11,563,851.51	26,502,140.58	3,702,569.42	3,087,394.79	44,855,956.30
2、本年增加金额	6,896,297.93	2,815,631.24	809,810.29	185,651.14	10,707,390.60
(1) 计提	6,896,297.93	2,815,631.24	809,810.29	185,651.14	10,707,390.60
3、本年减少金额		1,488,586.31			1,488,586.31
(1) 处置或报废		1,488,586.31			1,488,586.31
4、年末余额	18,460,149.44	27,829,185.51	4,512,379.71	3,273,045.93	54,074,760.59
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	126,169,923.42	20,198,076.61	1,871,743.09	988,152.60	149,227,895.72
2、年初账面价值	132,776,552.61	15,905,992.14	1,297,497.95	692,911.11	150,672,953.81

注：1、固定资产房屋及建筑物本年增加其他原值 678,767.03 元的情况为固定资产抵债 700,793.27 元，2018 年末及 2019 年特种变压器生产基地和研发中心项目陆续暂估转固，暂估金额因税率变化减少-22,026.24 元形成；

2、固定资产机器设备本年增加其他原值-495,242.91 元的情况为 2018 年末及 2019 年特种变压器生产基地和研发中心项目陆续暂估转固，暂估金额因税率变化和工程结算量减少形成。

②截至 2020 年 12 月 31 日止无暂时闲置的固定资产情况

③截至 2020 年 12 月 31 日止无通过融资租赁租入的固定资产情况

④截至 2020 年 12 月 31 日止无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截至 2020 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的固定资产情况

11、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	5,173,365.72	
工程物资		
合 计	5,173,365.72	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特种变压器生产基地和研发中心项目（设备）	5,173,365.72		5,173,365.72			
合 计	5,173,365.72		5,173,365.72			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入 固定资产 金额	本年其他 减少金额	年末余额	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本年利 息资本 化金额	本年利 息资本 化率 (%)	资金 来源
特种变压器生产 基地和研发中心 项目（设备）	52,395.85		6,755,313.45	1,581,947.73		5,173,365.72	1.29	1.29				自有资 金
合 计	——		6,755,313.45	1,581,947.73		5,173,365.72	——	——				

12、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、年初余额	49,435,756.10	23,567,500.00	2,840,000.00	3,995,266.35	79,838,522.45
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	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、年初余额	7,887,193.53	19,438,891.86	2,319,333.42	1,122,317.32	30,767,736.13
2、本年增加金额	988,730.52	657,721.44	283,999.92	410,237.52	2,340,689.40
(1) 计提	988,730.52	657,721.44	283,999.92	410,237.52	2,340,689.40
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、年末余额	8,875,924.05	20,096,613.30	2,603,333.34	1,532,554.84	33,108,425.53
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
四、账面价值					
1、年末账面价值	40,559,832.05	3,470,886.70	236,666.66	2,462,711.51	46,730,096.92
2、年初账面价值	41,548,562.57	4,128,608.14	520,666.58	2,872,949.03	49,070,786.32

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日止无使用寿命不确定的无形资产情况

(4) 重要的单项无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
开发区路南区 N2 街区土地	39,290,800.91	41.17

13、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
综合楼装修费		732,388.63	85,445.36		646,943.27
装修费（二期）		944,954.13	15,749.24		929,204.89
其他装修费		239,399.96	6,008.33		233,391.63
合 计		1,916,742.72	107,202.93		1,809,539.79

14、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	年末余额		年初余额	
	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	741,798.24	111,269.74	1,216,694.53	182,504.18
信用减值准备	18,804,767.82	2,797,966.25	15,352,642.48	2,281,413.99
内部交易未实现利润	360,845.09	54,126.76	523,390.19	78,508.53
合 计	19,907,411.15	2,963,362.75	17,092,727.20	2,542,426.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	1,836,586.00	275,487.90	1,584,574.11	237,686.12
合 计	1,836,586.00	275,487.90	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年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-275,487.90	2,687,874.85	-237,686.12	2,304,740.58
递延所得税负债	-275,487.90		-237,686.12	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	8,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合 计	8,000,000.00	

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、45。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	45,212,874.51	39,099,858.63
1 至 2 年	537,932.22	15,852,407.65
2 至 3 年	6,029,771.85	73,239.64
3 年以上	568,683.61	550,835.48
合 计	52,349,262.19	55,576,341.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京市房山城建集团有限公司	4,513,499.35	未到付款期
多维联合集团有限公司	1,105,412.84	未到付款期
福建省力得自动化设备有限公司	293,002.02	尚未结算
上海金讯文化传播有限公司	108,000.00	尚未结算
固德电材系统(苏州)股份有限公司	97,599.80	尚未结算
合 计	6,117,514.01	—

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内		0.42
1 至 2 年	0.20	1,510.00
2 至 3 年	1,510.00	
3 年以上	180,000.00	180,000.00
合 计	181,510.20	181,510.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	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	—

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	年末余额	年初余额
变压器销售预收款	4,662,863.17	1,516,634.44
电抗器销售预收款	68,695.57	426,276.82
其他	43,985.20	24,808.65
减：计入其他非流动负债		
合 计	4,775,543.94	1,967,719.91

注：合同负债年末余额增加的原因主要是增加的尚未执行完毕的销售合同。

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	6,767,410.59	47,724,889.01	47,482,399.68	7,009,899.92
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	48,341,917.03	48,099,427.70	7,009,899.92

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,718,144.29	41,513,486.17	41,237,044.10	5,994,586.36
2、职工福利费		1,097,779.83	1,097,779.83	
3、社会保险费		1,786,748.32	1,786,748.32	
其中：医疗保险费		1,763,686.95	1,763,686.95	
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	653,132.40	654,922.40	-39,363.00
5、工会经费和职工教育经费	1,086,839.30	588,514.41	620,677.15	1,054,676.56
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		2,085,227.88	2,085,227.88	
合 计	6,767,410.59	47,724,889.01	47,482,399.68	7,009,899.92

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	

20、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,547,542.39	988,287.00
企业所得税	1,710,040.32	5,847,212.29
个人所得税	92,175.54	55,292.31
城市维护建设税	108,327.96	132,462.47
教育费附加	46,426.27	56,769.62
地方教育费附加	30,950.86	37,846.42
房产税	14,829.79	52,025.62
土地使用税	23.01	
印花税	62,522.60	
环境保护税	1,030.68	49,244.97
合 计	3,613,869.42	7,219,140.70

21、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	9,411.10	
应付股利		
其他应付款	410,519.08	1,119,485.59
合 计	419,930.18	1,119,485.59

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	9,411.10	
合 计	9,411.10	

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
备用金	112,843.83	29,119.60

项 目	年末余额	年初余额
应付往来款	100,000.00	670,000.00
应付五险一金	274.80	65,743.54
保证金、押金等	2,000.00	159,522.00
其他	195,400.45	195,100.45
合 计	410,519.08	1,119,485.59

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
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
北京锦源恒景商贸有限公司	49,040.00	尚未结算
北京东方翔达汽车修理有限公司	16,391.00	尚未结算
北京美华伟业汽车修理有限责任公司	11,563.00	尚未结算
合 计	186,744.00	—

22、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	622,071.35	262,960.19
合 计	622,071.35	262,960.19

23、股本

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

24、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	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

25、其他综合收益

项目	年初 余额	本年发生金额						年末 余额
		本年 所得税前 发生额	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入损益	减： 前期计入 其他综合 收益当期 转入留存 收益	减： 所得税 费用	税后 归属于母 公司	税后 归属于少 数股东	
一、不 能重分类进 损益的其他 综合收益	1,346,8 87.99	252,0 11.89			37,8 01.78	214,2 10.11		1,561,0 98.10
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	1,346,8 87.99	252,0 11.89			37,8 01.78	214,2 10.11		1,561,0 98.10
企业自 身信用风险 公允价值变 动								
其他综 合收益合计	1,346,8 87.99	252,0 11.89			37,8 01.78	214,2 10.11		1,561,0 98.10

26、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	52,317,199.59	6,917,161.98		59,234,361.57
任意盈余公积				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	52,317,199.59	6,917,161.98		59,234,361.57

27、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	259,606,068.44	236,287,646.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-983,649.84	-20,316,468.35
调整后年初未分配利润	258,622,418.60	215,971,177.96
加：本年归属于母公司股东的净利润	82,994,296.99	68,019,605.32
减：提取法定盈余公积	6,917,161.98	5,311,968.73
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		
年末未分配利润	309,629,058.70	258,622,418.60

（1）本公司调减 2020 年年初未分配利润 983,649.84 元，具体原因为：收入跨期调整，导致调增 2020 年年初未分配利润 175,195.31 元；收入跨期调整补提相应的应收账款减值损失，导致调减 2020 年年初未分配利润 9,898.54 元；收入跨期调整导致相应的税金及附加调整，导致调减 2020 年年初未分配利润 2,733.05 元；跨期成本调整，导致调减 2020 年年初未分配利润 82,263.47 元；应收票据分类错误调整计提减值损失，导致调减 2020 年年初未分配利润 464,665.47 元；应收票据到期未能承兑调至应收账款重新划分账龄补提减值，导致调减 2020 年年初未分配利润 787,952.30 元；应收票据分类错误进行减值损失调整，导致调增 2020 年年初未分配利润 14,813.80 元；调整事项导致所得税费用-递延所得税调整，调增 2020 年年初未分配利润 186,435.88 元；调整事项导致所得税费用-当期所得税调整，调减 2020 年年初未分配利润 12,810.33 元；调整事项使得盈余公积冲回导致调增 2020 年年初未分配利润 228.33 元。

（2）应收票据到期未能承兑的票据账龄划分有误进行减值损失调整，导致调减 2019 年年初未分配利润 5,000.00 元；调整事项导致所得税费用-递延所得税调整，调增 2019 年年初未分配利润 750.00 元；调整事项导致盈余公积冲回导致调增 2019 年年初未分配利润 425.00 元。

28、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	336,821,289.18	197,993,208.11	268,370,595.69	150,989,284.68
其他业务	3,872,064.84	2,724,832.39	2,529,975.51	918,349.54
合 计	340,693,354.02	200,718,040.50	270,900,571.20	151,907,634.22

(1) 主营业务（分产品）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	317,275,507.14	185,509,926.43	248,925,539.34	139,457,252.39
电抗器	14,824,720.30	8,534,282.67	14,079,367.01	7,794,509.16
其他收入	4,721,061.74	3,948,999.01	5,365,689.34	3,737,523.13
合计	336,821,289.18	197,993,208.11	268,370,595.69	150,989,284.68

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	2,380,347.33	826,762.42	2,436,499.74	912,256.26
内销	334,440,941.85	197,166,445.69	265,934,095.95	150,077,028.42
合计	336,821,289.18	197,993,208.11	268,370,595.69	150,989,284.68

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2019 年	149,203,720.81	55.08
2020 年	178,157,517.86	52.29

29、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,323,044.28	1,292,652.67
教育费附加	567,006.89	553,994.00
地方教育费附加	378,004.58	369,329.33
房产税	1,391,005.19	213,724.06

项 目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	205,443.49	205,405.14
印花税	275,815.80	160,081.20
环境保护税	4,122.73	194,396.27
车船使用税	8,228.33	8,091.66
合 计	4,152,671.29	2,997,674.33

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利	5,388,985.63	5,320,684.36
业务招待费	707,983.96	767,332.13
办公费	438,746.74	434,722.14
运输费	63,413.50	4,243,801.60
差旅费	1,388,552.78	1,222,136.34
宣传费		19,980.00
出口费用	135,843.13	82,939.90
其他	113,916.57	4,497.25
合 计	8,237,442.31	12,096,093.72

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利	7,851,960.16	8,201,811.35
办公经费	2,191,517.37	1,136,401.11
业务招待费	525,507.51	658,464.19
折旧费	4,947,086.85	4,256,874.06
交通费	783,975.77	967,887.03
中介费	1,027,672.58	1,385,948.85
无形资产摊销	2,340,689.40	2,318,547.25
税金	193,450.75	192,720.00
其他	1,675,775.65	386,623.16
合 计	21,537,636.04	19,505,277.00

32、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
新型三角形铁芯自动化生产技术	2,221,210.26	
多绕组变频电源阻抗平衡技术研究	2,095,022.21	
新型环保节能高压变频电源	1,894,371.59	
油气传输高压变频电源	1,660,667.51	
高耐候性浇筑型高压变频电源	2,205,210.38	
船用电驱空水混合冷却变频变压器	1,553,808.11	
超大型箔绕线圈制造技术	1,078,449.10	
特种电抗器柔性制造生产线	1,037,203.15	
一体化变频电源通风散热技术	972,621.90	
平面铁心自动叠码制造技术	953,430.29	
大功率水冷变频器配套用变频调速整流变压器研发		3,857,027.67
电气化铁路单相组合式同相供电分裂式变压器研发		4,214,642.01
变频调速整流变压器散热仿真技术平台开发		1,763,335.89
多脉波变频调速整流变压器数字化生产线研发		1,716,421.24
油气开采用电驱压裂设备配套用变频调速整流变压器研发		1,359,723.41
合 计	15,671,994.50	12,911,150.22

33、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	93,929.30	
减：利息收入	770,574.83	574,973.09
汇兑损益	41,348.50	26,922.03
现金折扣	-18,204.95	-106,678.33
其他	43,003.06	35,720.19
合 计	-610,498.92	-619,009.20

34、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
北京市职工技能提升培训补贴	119,000.00		119,000.00
北京市专利资助金	1,560.00	48,220.00	1,560.00
北京市朝阳区市场监督管理局	1,720.00		1,720.00
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	12,760.00	6,860.00
稳岗补贴	80,016.03	65,399.41	80,016.03
增值税-进项税加计扣除	701.19	569.42	701.19
个税手续费返还	25,257.94		25,257.94
合 计	235,115.16	132,948.83	235,115.16

35、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,500,000.00	4,500,000.00
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	633,840.99	1,450,045.04
债务重组	335,323.01	
合 计	5,469,164.00	5,950,045.04

36、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-1,978,724.68	769,591.55
应收账款减值损失	-1,409,634.41	-2,172,266.58
其他应收款坏账损失	351,358.65	200,023.29
合 计	-3,037,000.44	-1,202,651.74

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-337,890.60	-416,842.85
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		—
合同资产减值损失		—
其他		
合 计	-337,890.60	-416,842.85

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-248,559.19	21,498.25	-248,559.19

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合 计	-248,559.19	21,498.25	-248,559.19

39、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
赔偿、罚款	284,111.87	1,555,449.91	284,111.87
其他	121.64	100,244.02	121.64
合 计	284,233.51	1,655,693.93	284,233.51

40、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	275.00	127,076.02	275.00
其中：固定资产	275.00	127,076.02	275.00
无形资产			
对外捐赠支出	240,310.00		240,310.00
罚款及滞纳金	116,537.28	1,471.13	116,537.28
债务重组损失			
其他	54,849.45	211,405.43	54,849.45
合 计	411,971.73	339,952.58	411,971.73

注：2020 年其他为存货报废，2019 年其他中有 182,175.47 元为存货报废。

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,365,798.07	10,147,616.52
递延所得税费用	-420,936.05	-239,844.32
合 计	9,944,862.02	9,907,772.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	92,939,159.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,940,873.85
子公司适用不同税率的影响	-93,017.18
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-675,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,674.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-1,781,224.09
其他	-1,529,445.11
所得税费用	9,944,862.02

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。

42、其他综合收益

详见附注六、25。

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用--利息收入	770,574.83	574,973.09
除税费返还外的其他政府补助收入	233,435.32	132,379.41
其他	1,761,512.32	2,110,402.96

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	2,765,522.47	2,817,755.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用账户--银行手续费	43,003.06	35,847.04
经营费用	16,616,791.04	11,215,986.50
其他	2,284,467.80	1,700,818.14
合 计	18,944,261.90	12,952,651.68

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回银行承兑汇票保证金		4,343,381.00
合 计		4,343,381.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	82,994,296.99	67,994,717.59
加：资产减值准备	337,890.60	416,842.85
信用减值损失	3,037,000.44	1,202,651.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,961,025.84	8,077,949.03
无形资产摊销	2,340,689.40	2,318,547.25
长期待摊费用摊销	107,202.93	
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）	248,559.19	-21,498.25
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	275.00	127,076.02
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	93,929.30	
投资损失（收益以“—”号填列）	-5,469,164.00	-5,950,045.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-420,936.05	-239,844.32

补充资料	本年金额	上年金额
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）	-6,712,761.39	-251,083.73
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-64,121,556.24	-56,288,083.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	7,777,513.08	4,234,797.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,173,965.09	21,622,027.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	93,476,958.56	90,414,664.81
减：现金的年初余额	90,414,664.81	37,686,400.95
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,062,293.75	52,728,263.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	93,476,958.56	90,414,664.81
其中：库存现金	577,206.48	134,953.31
可随时用于支付的银行存款	92,899,752.08	90,279,711.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	93,476,958.56	90,414,664.81

项 目	年末余额	年初余额
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	5,134,516.64	注
无形资产	1,269,031.14	注
合 计	6,403,547.78	

注：2020 年 7 月 1 日，本公司与中国银行股份有限公司北京通州分行签订编号为 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抵押、最高额保证。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分行签订编号为 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分行签订编号为 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分行签订编号为 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分行签订编号为 2091550101 的《流动资金借款合同》，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。

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,261.92
其中：美元	178.70	6.5249	1,166.00

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	11.21	8.0250	89.96
港元	7.08	0.8416	5.96
应收账款			340,555.21
其中：美元	52,193.17	6.5249	340,555.21

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市职工技能提升培训补贴	119,000.00	其他收益	119,000.00
北京市专利资助金	1,560.00	其他收益	1,560.00
北京市朝阳区市场监督管理局	1,720.00	其他收益	1,720.00
朝阳区专利资助奖励	6,860.00	其他收益	6,860.00
稳岗补贴	80,016.03	其他收益	80,016.03
增值税-进项税加计扣除	701.19	其他收益	701.19
个税手续费返还	25,257.94	其他收益	25,257.94

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”。

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 12 月 31 日，除下表所述

资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
外币金融资产：			
货币资金	1,261.92	1,646.57	1,646.57
应收账款	340,555.21	1,107,772.91	1,107,772.91
小计	341,817.13	1,109,419.48	1,109,419.48
外币金融负债：			
小计			

截至 2020 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元、欧元、港币金融资产和美元、欧元、港币金融负债，如果人民币对美元、欧元、港币升值或贬值 10.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 34,181.71 元（2019 年度约 110,941.95 元）。

（2）利率风险—现金流量变动风险

无。

（3）其他价格风险

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

2、信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、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 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 59.20%（2019 年：57.01%）。

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	年末余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-5 年	5 年以上
货币资金	93,476,958.56	93,476,958.56	93,476,958.56		
应收票据	115,431,644.22	118,020,796.37	118,020,796.37		
应收账款	171,119,369.29	185,761,826.32	185,761,826.32		
其他应收款	689,330.24	2,262,488.88	2,262,488.88		
金融资产小计	380,717,302.31	399,522,070.13	399,522,070.13		
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00		
应付票据					
应付账款	52,349,262.19	52,349,262.19	52,349,262.19		
其他应付款	419,930.18	419,930.18	419,930.18		
金融负债小计	60,769,192.37	60,769,192.37	60,769,192.37		

（续）

项目	年初余额				
	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	103,076,852.51	103,687,279.98	103,687,279.98		
应收账款	150,518,883.50	163,336,581.22	163,336,581.22		
其他应收款	358,626.40	2,283,143.69	2,283,143.69		
金融资产小计	344,369,027.22	359,721,669.70	359,721,669.70		

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

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 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		101,836,586.00		101,836,586.00
其他权益工具投资		101,836,586.00		101,836,586.00
持续以公允价值计量的资产总额		101,836,586.00		101,836,586.00

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是谭勇、宗丽丽夫妇。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李鹏	董事、总经理
赵云云	董事、销售负责人
宗宝峰	董事、技术负责人
段婷婷	董事、董事会秘书
王书静	董事
何宝振	独立董事
乐超军	独立董事
孙延生	独立董事
史凤祥	监事
陈芹	监事会主席、职工代表监事
岳萍娜	监事
肖崑	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	独立董事乐超军原持股90%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
嘉陵松琦	公司原董事
王振水	公司原监事
郑忠红	公司原职工代表监事

注：嘉陵松琦已于 2019 年 4 月不再担任本公司董事；王振水已于 2019 年 4 月不再担任本公司监事；郑忠红已于 2019 年 1 月不再担任本公司职工代表监事；乐超军已于 2020 年 5 月从深圳天蓝港湾实业有限公司退出；北京铁科创环保科技有限公司已于 2020 年 9 月份注销；亚太中泓基金管理有限公司已于 2020 年 10 月份注销；段超已于 2020 年 11 月从深圳柒捌柒科技有限公司退出；同和泰基金管理（深圳）有限公司已于 2020 年 12 月注销。

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	8,000,000.00	2020-7-1	2023-6-3	否
河北新华都变频变压器有限公司	8,000,000.00	2020-7-1	2023-6-3	否

注：详见附注六、45。

（2）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,132,487.68	3,834,219.38

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

1、 或有事项

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”。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

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）。

截止2020年12月31日本公司收到华西能源工业银行汇款600,000.00元。

2021年1月8日收到华西能源工业剩余欠款173,192.31元，华西能源工程银行汇款326,807.69元。

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

十五、 其他重要事项

1、 前期差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
应收票据到期未能承兑账龄划分有误进行减值调整	管理层审批	应收账款、资产减值损失、信用减值损失、未分配利润	注（1）
应收票据到期信息录入有误导致应收票据不能终止确认进行调整	管理层审批	应收票据、应付账款	注（2）
应收票据分类错误导致重分类和减值损失调整	管理层审批	应收票据、应收账款、信用减值损失、未分配利润	注（3）
收入调整到正确的会计期间	管理层审批	应收账款、营业收入、应交税费、税金及附加、未分配利润	注（4）
收入跨期导致应收账款减值损失进行调整	管理层审批	应收账款、信用风险损失、未分配利润	注（5）
营业成本调整	管理层审批	存货、营业成本、未分配利润	注（6）
递延所得税调整	管理层审批	递延所得税资产、所得税费用、未分配利润	注（7）
所得税调整	管理层审批	所得税费用、应交税费、未分配利润	注（8）

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
盈余公积调整	管理层审批	盈余公积、未分配利润	注（9）
加权平均净资产收益率	管理层审批		注（10）
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	管理层审批		注（10）
现金流量表补充资料	管理层审批		注（11）

（1）新特电气公司因应收票据到期未能承兑账龄划分有误进行减值调整。影响金额如下：调减 2018 年资产减值损失 5,000.00 元，调减 2018 年底应收账款 5,000.00 元；调减 2019 年年初未分配利润 5,000.00 元，调减 2019 年信用减值损失 782,952.30 元，调减 2019 年末应收账款 787,952.30 元；调减 2020 年年初未分配利润 787,952.30 元。

（2）新特电气公司因应收票据到期信息录入有误导致应收票据不能终止确认进行调整。影响金额如下：调增 2018 年末应收票据 50,000.00 元，调增 2018 年末应付账款 50,000.00 元。

（3）新特电气公司因应收票据分类错误导致重分类和减值损失调整。影响金额如下：调减 2019 年信用减值损失 449,851.67 元，调减 2019 年末应收票据 3,540,186.20 元，调增 2019 年末应收账款 3,090,334.53 元；调减 2020 年年初未分配利润 449,851.67 元。

（4）新特电气因将收入调整到正确的会计期间。影响金额如下：调增 2019 年营业收入 175,195.31 元，调增 2019 年末应收账款 197,970.70 元，调增 2019 年末应交税费 25,508.44 元，调增 2019 年税金及附加 2,733.05 元；调增 2020 年年初未分配利润 172,462.26 元。

（5）新特电气公司因收入跨期导致应收账款减值损失进行调整。影响金额如下：调减 2019 年末应收账款 9,898.54 元，调减 2019 年信用减值损失 9,898.54 元；调减 2020 年年初未分配利润 9,898.54 元。

（6）新特电气公司因将收入调整到正确的会计期间，而使得相应成本结转调整到正确的会计期间。影响金额如下：调增 2019 年营业成本 82,263.47 元，调减 2019 年末存货 82,263.47 元；调减 2020 年年初未分配利润 82,263.47 元。

（7）新特电气公司根据可抵扣暂时性差异重新计算递延所得税资产。影响金额如下：调增 2018 年末递延所得税资产 750.00 元，调减 2018 年所得税费用 750.00 元；调增 2019 年年初未分配利润 750.00 元，调减 2019 年所得税费用 185,685.88 元，调增 2019 年末递延所得税资产 186,435.88 元；调增 2020 年年初未分配利润 186,435.88 元。

（8）新特电气公司依据上述调整重新计算所得税费用。影响金额如下：调增 2019 年所

得税费用 12,810.33 元，调增 2019 年末应交税费 12,810.33 元；调减 2020 年年初未分配利润 12,810.33 元。

(9) 新特电气公司依据上述调整重新计算计提的盈余公积。影响金额如下：调减 2018 年末盈余公积 425.00 元；调增 2019 年年初未分配利润 425.00 元，调减 2019 年末盈余公积 228.33 元；调增 2020 年年初未分配利润 228.33 元。

(10) 新特电气公司依据上述调整重新计算加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率。影响金额如下：调减 2019 年加权平均净资产收益率 0.16，调减 2019 年扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 0.15。

(11) 新特电气公司依据上述调整重新计算现金流量表补充资料。影响金额如下：调增 2018 年资产减值准备 5,000.00 元，调减 2018 年递延所得税资产减少 750.00 元；调增 2019 年信用减值损失 1,242,702.51 元，调减递延所得税资产减少 185,685.88 元，调增 2019 年存货的减少 82,263.47 元，调减经营性应付项目的增加 159,651.93 元。

上述会计差错更正对 2018 年合并报表项目的影响列示如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	94,256,004.14	50,000.00	94,306,004.14
应收账款	129,070,318.99	-5,000.00	129,065,318.99
递延所得税资产	2,301,832.38	750.00	2,302,582.38
应付账款	77,919,802.06	50,000.00	77,969,802.06
盈余公积	47,005,655.86	-425.00	47,005,230.86
未分配利润	215,975,002.96	-3,825.00	215,971,177.96
资产减值损失	-4,950,450.33	-5,000.00	-4,955,450.33
所得税费用	6,031,277.81	-750.00	6,030,527.81
现金流量表补充资料-净利润	56,878,347.08	-4,250.00	56,874,097.08
现金流量表补充资料-资产减值准备	4,950,450.33	5,000.00	4,955,450.33
现金流量表补充资料-递延所得税资产减少	402,395.70	-750.00	401,645.70

上述会计差错更正对 2019 年合并报表项目的影响列示如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	106,617,038.71	-3,540,186.20	103,076,852.51
应收账款	148,028,429.11	2,490,454.39	150,518,883.50
存货	29,629,124.10	-82,263.47	29,546,860.63

项目	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	2,118,304.70	186,435.88	2,304,740.58
应交税费	7,180,821.93	38,318.77	7,219,140.70
盈余公积	52,317,427.92	-228.33	52,317,199.59
未分配利润	259,606,068.44	-983,649.84	258,622,418.60
营业收入	270,725,375.89	175,195.31	270,900,571.20
营业成本	151,825,370.75	82,263.47	151,907,634.22
税金及附加	2,994,941.28	2,733.05	2,997,674.33
信用减值损失	40,050.77	-1,242,702.51	-1,202,651.74
所得税费用	10,080,647.75	-172,875.55	9,907,772.20
现金流量表补充资料-净利润	68,974,345.76	-979,628.17	67,994,717.59
现金流量表补充资料-信用减值准备	-40,050.77	1,242,702.51	1,202,651.74
现金流量表补充资料-递延所得税资产减少	-54,158.44	-185,685.88	-239,844.32
现金流量表补充资料-存货的减少	-333,347.20	82,263.47	-251,083.73
现金流量表补充资料-经营性应付项目的增加	4,394,449.74	-159,651.93	4,234,797.81
加权平均净资产收益率	11.60	-0.16	11.44
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	10.41	-0.15	10.26

2、 债务重组

截至 2020 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 日止，公司报告期内未实施年金计划。

5、 终止经营

截至 2020 年 12 月 31 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年度、2019年度主营业务收入主要为变压器及相关业务，不存在多种经营，故无报告分部。

7、 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司报告期内未发生其他对投资者决策有影响的重要事项。

十六、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	148,122,114.59
1 至 2 年	57,199,422.63
2 至 3 年	6,376,512.80
3 至 4 年	753,654.02
4 至 5 年	406,196.20
5 年以上	673,179.34
小 计	213,531,079.58
减：坏账准备	7,552,376.96
合 计	205,978,702.62

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	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	0.06	126,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	213,405,079.58	99.94	7,426,376.96	3.48	205,978,702.62
其中：					
账龄组合	96,808,606.63	45.34	7,426,376.96	7.67	89,382,229.67

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	116,596,472.95	54.60			116,596,472.95
合 计	213,531,079.58	—	7,552,376.96	—	205,978,702.62

(续)

类 别	年初余额				
	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	6,742,173.42	3.37	193,185,060.49
其中:					
账龄组合	88,466,381.61	44.22	6,742,173.42	7.62	81,724,208.19
关联方组合	111,460,852.30	55.72			111,460,852.30
合 计	200,053,233.91	—	6,868,173.42	—	193,185,060.49

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	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	—	—

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,051,989.94	4,402,599.50	5.00
1 至 2 年	6,308,701.91	946,305.29	15.00
2 至 3 年	740,885.22	370,442.61	50.00

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	627,654.02	627,654.02	100.00
4 至 5 年	406,196.20	406,196.20	100.00
5 年以上	673,179.34	673,179.34	100.00
合 计	96,808,606.63	7,426,376.96	—

(续)

项 目	年初余额		
	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 至 2 年	3,129,804.21	469,470.63	15.00
2 至 3 年	1,175,819.00	587,909.50	50.00
3 至 4 年	780,350.00	780,350.00	100.00
4 至 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	6,742,173.42	—

③组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京新特电气有限公司	116,596,472.95		
合计	116,596,472.95		

(2) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00					126,000.00
账龄组合	6,742,173.42	-119,990.86	830,000.00	25,805.60		7,426,376.96
合 计	6,868,173.42	-119,990.86	830,000.00	25,805.60		7,552,376.96

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国重型机械研究院股份公司	704,000.00	房屋建筑物
华电重工装备有限公司	86,000.00	银行存款
四川矿山机器（集团）有限责任公司	40,000.00	银行存款
合 计	830,000.00	—

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	25,805.60

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京动力源科技股份有限公司	货款	25,805.60	债务重组	管理层批准	否
合 计	—	25,805.60	—	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
北京新特电气有限公司	116,596,472.95	54.60	
北京合康新能科技股份有限公司	21,969,674.00	10.29	1,098,483.70
上海电气富士电机电气技术（无锡）有限公司	13,390,308.10	6.27	669,515.41
施耐德集团	12,817,440.30	6.00	640,872.02
深圳市英威腾电气股份有限公司	12,093,958.40	5.66	604,697.92
合计	176,867,853.75	82.82	3,013,569.05

注：本公司客户北京合康新能科技股份有限公司包括以下公司：北京合康新能变频技术有限公司、合康变频科技（武汉）有限公司；

本公司客户深圳市英威腾电气股份有限公司包括以下公司：深圳市英威腾电气股份有限公司、苏州英威腾电力电子有限公司；

本公司客户施耐德集团包括以下公司：北京利德华福电气技术有限公司、施耐德（无锡）变频器有限公司（更名前：施耐德（苏州）变频器有限公司）、施耐德电气（中国）有

限公司上海分公司、施耐德电气设备工程（西安）有限公司、Schneider Electric Power Drives GmbH。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	86,175,403.60	88,745,954.51
合 计	86,175,403.60	88,745,954.51

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,136,067.44
1 至 2 年	39,575.92
2 至 3 年	12,146,000.00
3 至 4 年	23,664,950.00
4 至 5 年	40,267,212.67
5 年以上	10,240,962.02
小 计	87,494,768.05
减：坏账准备	1,319,364.45
合 计	86,175,403.60

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
个人借款		
保证金	30,600.00	80,600.00
代收代付款	24,709.00	26,281.00
备用金	104,684.36	132,951.05
其他	87,334,774.69	94,160,263.25
小 计	87,494,768.05	94,400,095.30

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	1,319,364.45	5,654,140.79
合 计	86,175,403.60	88,745,954.51

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 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-3,844.02	180,506.24		176,662.22
本年转回			-25,137.81	-25,137.81
本年转销				
本年核销			4,486,300.75	4,486,300.75
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	4,303.37	1,315,061.08		1,319,364.45

④按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	1.36	1,189,774.69	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	86,304,993.36	98.64	129,589.76	0.15	86,175,403.60
其中：					
账龄组合	254,993.36	0.29	129,589.76	50.82	125,403.60

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
关联方组合	86,050,000.00	98.35			86,050,000.00
合计	87,494,768.05	—	1,319,364.45	—	86,175,403.60

(续)

类别	年初余额				
	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	5.94	5,605,263.25	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	88,794,832.05	94.06	48,877.54	0.06	88,745,954.51
其中：					
账龄组合	239,832.05	0.25	48,877.54	20.38	190,954.51
关联方组合	88,555,000.00	93.81			88,555,000.00
合计	94,400,095.30	—	5,654,140.79	—	88,745,954.51

⑤年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	年末余额			
	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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,067.44	4,303.37	5.00
1-2 年	39,575.92	5,936.39	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	14,350.00	14,350.00	100.00
合计	254,993.36	129,589.76	—

(续)

项目	年初余额		
	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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京新特电气有限公司	86,050,000.00		
合计	86,050,000.00		—

⑧坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,605,263.25	95,950.00	-25,137.81	4,486,300.75		1,189,774.69

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	48,877.54	80,712.22				129,589.76
合 计	5,654,140.79	176,662.22	-25,137.81	4,486,300.75		1,319,364.45

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本年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按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京新特电气有限公司	其他	86,050,000.00	1 年以内、2 年以上	98.35	
天津瑞林异型铜排电气有限公司	其他	490,612.02	5 年以上	0.56	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	0.38	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	—	87,139,612.02	—	99.59	1,089,612.02

3、 长期股权投资

长期股权投资分类

项目	年末余额		
	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	年初余额		
	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

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

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,770,224.04	180,939,406.14	223,650,802.98	142,616,135.93

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,807,585.34	2,121,188.88	1,331,376.91	455,063.33
合 计	280,577,809.38	183,060,595.02	224,982,179.89	143,071,199.26

(1) 主营业务（分产品）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	213,624,589.46	122,015,599.27	165,841,984.49	92,716,719.36
电抗器	7,549,824.30	4,375,456.27	9,149,266.18	5,268,933.50
其他收入	56,595,810.28	54,548,350.60	48,659,552.31	44,630,483.07
合计	277,770,224.04	180,939,406.14	223,650,802.98	142,616,135.93

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	2,380,347.33	838,278.74	2,436,499.74	926,189.39
内销	275,389,876.71	180,101,127.40	221,214,303.24	141,689,946.54
合计	277,770,224.04	180,939,406.14	223,650,802.98	142,616,135.93

(3) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2019 年	162,600,418.37	72.27
2020 年	192,596,136.88	68.64

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		

项 目	本年发生额	上年发生额
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	4,500,000.00	4,500,000.00
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	237,040.39	761,606.69
债务重组	14,781.71	
合 计	4,751,822.10	5,261,606.69

十七、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-248,834.19	
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	235,115.16	
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	335,323.01	
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		

项 目	金 额	说 明
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,500,000.00	
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	
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	-127,463.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	521,805.35	
小 计	5,249,246.11	
所得税影响额	88,916.64	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,160,329.47	

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	
		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	12.89	0.45	0.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.08	0.42	0.42

第九节 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。

（三）年度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