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

2018

公 司 年 度 大 事 记

事 件 描 述

2018年5月30日，完成了2017年度权益分派实施。

公司于2018年5月11日召开2017年年度股东大会，审议通过2017年度权益分派方案，以公司现有总股本74,282,948 股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增15 股。分红前本公司总股本为74,282,948股，权益分派后总股本增至185,707,370 股。

2018年9月19日，完成了2018年半年度权益分派实施。

公司于2018年9月7日召开的第一次临时股东大会，审议通过2018年半年度权益分派方案，以公司现有总股本185,707,370股为基数，向全体股东每10股派1.80 元人民币现金。

目录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 31

第六节 股本变动及股东情况 32

第七节 融资及利润分配情况 34

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 36

第九节 行业信息 39

第十节 公司治理及内部控制 40

第十一节 财务报告 44

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

第一节　声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谭勇、主管会计工作负责人肖崴及会计机构负责人（会计主管人员）关晓龙保证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)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	√是 □否

1、豁免披露事项及理由

申请对公司 2018 年度前五大客户名称信息予以豁免披露,因公司及关联方与大客户签订的现行有效的《采购合同》中的保密条款或《供应商保密协议》中,均对公司需履行保密义务,且只能履行本合同之目的,不得用于任何以及所有其他用途,公司承诺不会将其与合同相对方的业务关系透露给第三方。为确保公司的持续性及稳定性,公司有必要亦有义务履行上述关于保密义务的各项约定,防止因违反上述关于保密义务的各项约定与客户发生争议、纠纷而导致的法律风险,及可能对公司未来业绩持续、稳定增长带来的重大不利影响。我司向监管机构提出前五名客户披露的名称信息保护申请,改为非特定名称替代。特此申请豁免披露公司前五大客户名称信息。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。公司核心产品是高压变频器的重要部件，通过变频技术为终端用户提供工业控制、节约能耗等功能。变频设备需求与其在生产制造环节的推广及终端用户实际应用情况密切相关，其生产经营受宏观经济因素的影响较大。因此，公司生产经营间接受到宏观经济形势、本行业及下游行业相关产业政策的影响。鉴于宏观经济增速下降，相关产业政策推行及调整具备不确定性，终端用户的投资预期可能发生变化，公司生产经营面临的不确定性因素增多。

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	公司的下游高压变频器行业的集中度较高,该因素决定了公司的客户基础相对较为集中 2016、2017 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 57.65%、59.85%、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。
应收账款不能按时收回的风险	2018 年末、2017 年末、2016 年末的应收账款账面余额分别为 139,639,655.13 元、125,278,104.93 元、88,874,519.12 元,占总资产的比例分别为 20.99%、21.09%、12.85%,应收账款账龄在 1 年以内的占比分别为 91.54%、87.05%、73.96%,总体账龄结构比较合理,且应收账款对象大多具备较高的资信和偿债能力。但是应收账款周转率分别 1.86、1.93、1.49,应收账款周转速度偏低,报告期内周转率略有回升,数额较大的应收账款可能会影响到公司的资金周转速度和经营活动现金流量,存在发生坏账损失的可能。
技术更新风险	国家节能环保政策导向将加速行业优化升级及产品更新换代,传统变压器改造已在全国城乡逐步推进,节能及智能型变压器将成为市场的主流产品。行业标准及客户需求的提高将对公司的研发能力提出更高的要求,相关技术难度的增高将使公司的技术水平面临更加严峻的挑战。如果公司不能在技术创新上占得先机,将使公司在未来的市场竞争力下降,从而对公司的发展造成不利影响。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人谭勇、宗丽丽夫妇合计持有公司 75.67%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

第二节　公司概况

一、基本信息

公司中文全称	新华都特种电气股份有限公司
英文名称及缩写	Newonder Special Electric Co.,Ltd
证券简称	新特电气
证券代码	837503
法定代表人	谭勇
办公地址	北京东燕郊海油大街 269 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	段婷婷
职务	董事会秘书
电话	010-61592790
传真	010-61591523
电子邮箱	duantingting@xinhuadu.com.cn
公司网址	http://www.xinhuadu.com.cn
联系地址及邮政编码	北京东燕郊海油大街 269 号(065201)
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

股票公开转让场所	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。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	北京市朝阳区青年路 6 号 1 幢 106 号	否

注册资本	185,707,370.00	是
2018 年 5 月 30 日，完成了 2017 年度权益分派实施。以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，分红前本公司总股本为 74,282,948 股，分红后总股本增至 185,707,370 股。		

五、中介机构

主办券商	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
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	李玉平、苏国芝
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

监事会于2019 年1 月3 日收到职工监事郑忠红先生递交的辞职报告，郑忠红先生因个人原因辞去职工监事的职务，辞职后不在担任公司任何职务。根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司召开2019 年第一次职工大会，会议于2019 年1 月15 日审议并通过，补选陈芹女士为公司第三届监事会职工监事，任职三年，自2019年1 月15 日至本届监事会届满之日。陈芹简历如下：

陈芹女士，中国国籍，无境外永久居住权，出生于1984年11月，大学本科学历。2009年6月至2010年4月任唐山中红三融畜禽有限公司销售内勤，2010年5月至2012年9月任中红三融集团ERP销售模块信息化关键用户管理，2012年10月至2013年12月任新华都特种电气股份有限公司销售内勤，2014年1月至2015年12月任新华都特种电气股份有限公司信息化工程师，2016年1月至2018年7月任新华都特种电气股份有限公司成本部副经理，2018年8月至今任新华都特种电气股份有限公司信息中心副总监。

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	246,688,578.78	206,653,196.36	19.37%
毛利率%	39.49%	32.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	57,085,556.58	35,421,190.78	61.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,346,261.79	26,899,231.92	83.45%
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）	10.07%	6.12%	-
加权平均净资产收益率%（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）	8.70%	4.65%	-
基本每股收益	0.31	0.19	63.16%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	665,213,298.85	593,890,929.37	12.01%
负债总计	97,158,278.95	49,282,679.95	97.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	570,422,696.23	546,764,466.25	4.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	7.36	-58.29%
资产负债率%（母公司）	7.25%	5.66%	-
资产负债率%（合并）	14.61%	8.30%	-
流动比率	362.93%	682.63%	-
利息保障倍数	0	0	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,302,739.87	-17,822,196.23	92.69%
应收账款周转率	186.24%	193.00%	-
存货周转率	499.23%	575.51%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.01%	-14.16%	-
营业收入增长率%	19.37%	53.50%	-
净利润增长率%	61.64%	802.02%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	185,707,370	74,282,948	150.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-231,887.35
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,557,203.97
债务重组损益	-243,887.38
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	302,611.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,329,629.73
非经常性损益合计	8,213,670.12
所得税影响数	474,375.33
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	7,739,294.79

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □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	39,910,925.61	49,366,033.23		
应收账款	106,668,098.62	110,285,330.38		
预付款项	12,142,664.49	7,118,588.69		
其他应收款	1,348,154.86	775,545.79		
其中:应收利息		290,593.60		
存货	36,436,059.94	28,357,623.60		
其他流动资产	60,688,176.69	60,413,884.87		
固定资产	15,192,447.59	15,198,550.90		
递延所得税资产	1,262,488.21	2,704,228.08		
应付账款	27,199,663.48	30,616,958.01		
预收款项	2,505,489.05	1,141,913.05		

应付职工薪酬	4,247,537.59	4,607,537.59		
应交税费	3,958,499.44	3,915,299.44		
其他应付款	974,555.20	1,886,971.86		
流动负债合计	43,820,054.35	49,282,679.95		
资本公积	213,288,339.41	233,163,339.41		
盈余公积	43,660,011.74	43,635,531.74		
未分配利润	195,974,967.10	195,682,647.10		
少数股东权益	-2,135,791.18	-2,156,216.83		
营业总收入	198,149,232.39	206,653,196.36		
营业成本	140,278,346.40	140,362,592.68		
税金及附加	1,679,865.91	1,858,165.41		
销售费用	9,510,863.86	7,873,897.73		
管理费用	16,233,075.52	16,490,829.24		
财务费用	-1,634,055.70	-1,972,397.35		
研发费用	10,275,941.37	10,293,941.37		
投资收益(损失以“-”号填列)	6,245,344.69	6,369,461.19		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,336,876.23	-2,264,138.39		
营业外收入	557,110.07	454,749.75		
营业外支出	651,011.63	858,294.67		
所得税费用	3,598,571.66	3,555,371.66		
非经常性损益	2,696,418.13	8,521,958.86		
扣除非经常性损益后的每股收益	0.15	0.14		
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	0.15	0.14		
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	4.70	4.65		
加权平均净资产收益率	6.17	6.12		
销售商品、提供劳务收到的现金	114,822,163.44	113,981,083.00		
收到的税费返还	389,470.96			
收到其他与经营活动有关的现金	6,712,643.02	6,743,320.69		
购买商品、接受劳务支付的现金	66,787,076.90	76,512,562.31		
支付给职工以及为职工支付的现	37,512,060.21	37,270,164.17		

金				
支付的各项税费	14,066,183.87	14,025,661.05		
支付其他与经营活动有关的现金	25,048,019.43	10,738,212.39		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	200,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,997,833.47	41,087,680.23		
收到其他与筹资活动有关的现金		36,440,380.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,966,961.02	120,086,961.02		
支付其他与筹资活动有关的现金		13,897,400.00		
期初现金及现金等价物余额	232,784,288.30	202,784,288.30		

第四节　管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司立足于变压器行业，以变频调速用变流变压器为主要领域，以电抗器、其他变压器等为补充领域。公司经过多年的自主研发积累，已经掌握了一系列变压器及电抗器产品的生产制造工艺、核心技术、并拥有一支专业的核心研发团队。公司实现收入、利润，获取现金流的主要方式为变频调速用变流变压器、其他变压器及电抗器产品的生产和销售。公司产品主要通过直接销售的方式销售给包括利德华福、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。

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、经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内公司的营业收入为 246,688,578.78 元，比上年度同期 206,653,196.36 元，增长 19.37%；营业成本为 149,261,047.00 元，比上年度同期 140,362,592.68 元，增长 6.34%；净利润为 56,878,347.08 元，比上年度同期 35,184,755.78 元，增长 61.66%。主要原因如下：

1、报告期间内公司依然以“产品领先”为方向的战略选择，从研发团队建设和投入、强有力的营销、产品持续改进、客户需求快速反应能力及严格的成本控制几个方面进行核心能力打造。同时积极企业文化的建设，确定公司核心价值观“客户为中心、艰苦奋斗、匠心、创新、感恩”，练好企业内功，这是报告期间内公司营业收入和利润又上新台阶的一个主要原因。

2、报告期间内公司对市场趋势进行了详细的分析，从细分市场到产品线的确定，以及新兴市场的开发，明确了公司经营方向。并致力于新产品的研发和推广，取得了初步成效，这也是报告期间内公司营业收入和利润增长的又一个主要原因。

3、报告期间内公司营业成本比上年度同期增长 6.34%，但综合毛利率报告期间内为 39.49%，比上年度同期 32.08%增长了 7.41 个百分点，主要是公司严控成本，并通过技研、工艺革新等措施带来的效益。

综上因素，实现了公司报告期内净利润增长 61.64 的业绩，较好完成了公司的战略部署和经营目标。

（二） 行业情况

资源与环境问题是人类面临的共同挑战，推动绿色增长、实施绿色新政是全球主要经济体的共同选择，资源能源利用效率也成为衡量国家制造业竞争力的重要因素，推进绿色发展是提升国际竞争力的必然途径。随着全球以互联网、新能源为代表的第三次工业革命的兴起，全球产业结构出现新的调整，发达国家纷纷重新重视制造业，我国也随之出台了《中国制造 2025》等系列政策，实施制造强国战略，坚持创新驱动、绿色发展。

工信部印发的《工业绿色发展规划（2016-2020 年）》指出，当前是落实制造强国战略的关键时期，是实现工业绿色发展的攻坚阶段。我国工业总体上尚未摆脱高投入、高消耗、高排放的发展方式，资源能源消耗量大，生态环境问题比较突出，形势依然十分严峻，迫切需要加快构建科技含量高、资源消耗低、环境污染少的绿色制造体系。例如“以先进适用技术装备应用为手段，强化技术节能”，“全面推进传统行业节能技术改造，深入推进重点行业、重点企业能效提升专项行动”，“继续推进锅炉、电机、变压器等通用设备能效提升工程，组织实施空压机系统能效提升计划”，加快“高耗能通用设备改造，在电机系统实施永磁同步伺服电机、高压变频调速等技术改造，在配电变压器系统实施非晶合金变压器、有载调容调压等技术改造”等。

《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》提出要“大力发展高效节能产业”，“实施燃煤锅炉节能环保综合提升工程、供热管网系统能效综合提升工程、电机拖动系统能效提升工程，推进燃煤电厂节能与超低排放改造、电机系统节能、能量系统优化、余热余压利用等重大关键节能技术与产品规模化应用示范。”以适应建设资源节约型、环境友好型社会要求，树立节能为本理念，全面推进能源节约，提升高效节能装备技术及产品应用水平，推进节能技术系统集成和示范应用，支持节能服务产业做大做强，促进高效节能产业快速发展。“到 2020 年，高效节能产业产值规模力争达到 3 万亿元”。

《“十三五”节能环保产业发展规划》中也提到，通过实施节能环保重点工程，有力激发市场对节能环保技术、装备、产品及服务的需求。以燃煤锅炉、电机系统、照明产品等通用设备为重点，大力推动节能装备升级改造；开展工业能效赶超行动，推动钢铁、有色、石化、建材等高耗能行业工艺革新，实施系统节能改造，鼓励先进节能技术的集成优化运用，进一步加强能源管控中心建设。

目前正处于“十三五”发展规划的关键节点，我国以稳增速、调结构、提高效率为主的宏观调控政策重点转向深化改革和结构调整，经济运行总体上保持平稳，呈现出降中趋稳的态势，经济既有增长动

力，也有下行压力。在工业经济“平稳增长”的预期下，国家对工业以及公共领域节能减排提出了明确的目标和严格的要求，工业节能将在压力下加速发展。在这样的背景下，随着产业由产能扩张向技术创新的转变，高耗能企业非常重视综合节能产品和服务，以高压变频器为代表的节能产品将迎来新的机遇和挑战。

高压变频器应用领域涉及电力、煤炭、钢铁、石油、石化等多个行业，下游用户大多为高耗能的国有大中型企业，需求旺盛。节能改造与高端装备升级的政策将促使煤炭、钢铁、水泥等传统行业继续深入转型，进一步加大对自动化设备采购与技术改造，高压变频器等自动化产品需求将会提升，保持一个较高的增长率，这也为高压变频器配套用变压器生产厂家提供了新的增长空间。随着国家节能减排力度的不断加大，以高压变频器及其配套用变压器为代表的节能设备有望在电力、水泥、电梯、矿山、冶金、交通等领域得到广泛应用，市场前景看好。

（三） 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	42,059,274.95	6.32%	80,103,102.82	13.49%	-47.49%
应收票据及应收账款	223,371,323.13	33.58%	159,651,363.61	26.88%	39.91%
预付款项	6,068,018.74	0.91%	7,118,588.69	1.20%	-14.76%
其他应收款	665,777.82	0.10%	775,545.79	0.13%	-14.15%
存货	29,837,654.41	4.49%	28,357,623.60	4.77%	5.22%
其他流动资产	50,614,986.31	7.61%	60,413,884.87	10.17%	-16.22%
流动资产合计	352,617,035.36	53.01%	336,420,109.38	56.65%	4.81%
可供出售金融资产	100,000,000.00	15.03%	100,000,000.00	16.84%	0.00%
投资性房地产	2,697,656.13	0.41%	2,951,291.37	0.50%	-8.59%
固定资产	80,028,870.61	12.03%	15,198,550.90	2.56%	426.56%
在建工程	76,177,820.80	11.45%	85,664,442.55	14.42%	-11.07%
无形资产	51,389,333.57	7.73%	50,952,307.09	8.58%	0.86%
递延所得税资产	2,302,582.38	0.35%	2,704,228.08	0.46%	-14.85%
非流动资产合计	312,596,263.49	46.99%	257,470,819.99	43.35%	21.41%
应付票据及应付账款	82,313,183.06	12.37%	37,730,958.01	6.35%	118.16%
预收款项	2,262,294.98	0.34%	1,141,913.05	0.19%	98.11%
应付职工薪	7,671,587.62	1.15%	4,607,537.59	0.78%	66.50%

酬					
应交税费	3,497,247.19	0.53%	3,915,299.44	0.66%	-10.68%
其他应付款	1,413,966.10	0.21%	1,886,971.86	0.32%	-25.07%
流动负债合计	97,158,278.95	14.61%	49,282,679.95	8.30%	97.14%
负债合计	97,158,278.95	14.61%	49,282,679.95	8.30%	97.14%
资产总计	665,213,298.85	100.00%	593,890,929.37	100.00%	12.01%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末货币资金比上年期末减少 38,043,827.87 元，变动比例-47.49%。主要原因是 2018 年 5 月份公司分配现金股利 33,427,326.60 元，以及应收票据增长及应收款回款账期未到，导致年末货币资金减少。

2、应收票据及应收账款：本期期末应收票据及应收账款比上年期末增加 63,719,959.52 元，变动比例 39.91%。其中：本期期末应收票据比上年期末增加 44,939,970.91 元，变动比例 91.03%；本期期末应收账款比上年期末增加 18,779,988.61 元，变动比例 17.03%；主要原因是报告期随着营业收入增长，收回的银行承兑汇票增加和部分应收货款回款账期尚未到期所致。

3、预付账款：本期期末预付账款比上年期末减少 1,050,569.95 元，变动比例-14.76%。主要原因是报告期间内采购主要原材料硅钢片和铜杆预付订金减少所致。

4、其他应收款：本期期末其他应收款比上年期末减少 109,767.97 元，变动比例-14.15%。主要原因是报告期间内应收利息减少所致。

5、存货：本期期末存货比上年期末增加 1,480,030.81 元，变动比例 5.22%。主要原因是报告期末公司在产品增加所致。

6、其他流动资产：本期期末其他流动资产减少 9,798,898.56 元，变动比例-16.22%。主要原因是报告期间内记入到其他流动资产的理财产品减少所致。

7、投资性房地产：本期期末减少 253,635.24 元，变动比例-8.59%。主要原因是报告期间内计提折旧所致。

8、固定资产：本期期末固定资产比上年期末增加 64,830,319.71 元，变动比例 426.56%。主要原因是报告期间内特种变压器生产基地和研发中心项目部分竣工转入所致。

9、在建工程：本期期末在建工程比上年期末减少 9,486,621.75 元，变动比例-11.07%。主要原因是特种变压器生产基地和研发中心项目部分竣工转增固定资产所致。

10、应付票据及应付账款：本期期末比上年期末增加44,582,225.05元，变动比例118.16%。主要原因是报告期间内开具的银行承兑汇票减少2,770,619.00元和应付房山城建工程款增加所致。

11、预收账款：本期期末比上年期末增加1,120,381.93元，变动比例98.11%。主要原因是报告期间内预收客户货款增加所致。

12、其他应付款：本期期末比上年期末减少473,005.76元，变动比例-25.07%。主要原因是报告期间内其他往来款项减少所致。

13、应付职工薪酬：本期期末比上年期末增加 3,064,050.03 元,变动比例 66.5%。主要原因是报告期间内计提年终奖金增加 2,993,087.00 元所致。

2、 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重		比重	例
营业收入	246,688,578.78	-	206,653,196.36	-	19.37%
营业成本	149,261,047.00	60.51%	140,362,592.68	67.92%	6.34%
毛利率	39.49%	-	32.08%	-	23.10%
管理费用	14,941,178.16	6.06%	16,490,829.24	7.98%	-9.40%
研发费用	9,670,131.75	3.92%	10,293,941.37	4.98%	-6.06%
销售费用	11,036,179.09	4.47%	7,873,897.73	3.81%	40.16%
财务费用	-750,830.84	-0.30%	-1,972,397.35	-0.95%	-61.93%
资产减值损失	4,955,450.33	2.01%	2,264,138.39	1.10%	118.87%
其他收益	1,557,203.97	0.63%	3,486,522.04	1.69%	-55.34%
投资收益	6,829,629.73	2.77%	6,369,461.19	3.08%	7.22%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	39,246.69	0.02%	-194,339.76	-0.09%	-120.19%
汇兑收益	-	-	0	-	-
营业利润	63,117,035.16	25.59%	39,143,672.36	18.94%	61.24%
营业外收入	388,565.95	0.16%	454,749.75	0.22%	-14.55%
营业外支出	600,976.22	0.24%	858,294.67	0.42%	-29.98%
净利润	56,874,097.08	23.06%	35,184,755.78	17.03%	61.64%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期营业收入比上年同期增长 40,035,382.42 元，变动比例 19.37%。一是公司在报告期间内公司依然以“产品领先”为方向的战略选择，从研发团队建设和投入、强有力的营销、产品持续改进、客户需求快速反应能力及严格的成本控制几个方面进行核心能力打造。同时积极企业文化的建设，确定公司核心价值观“客户为中心、艰苦奋斗、匠心、创新、感恩”，练好企业内功，这是报告期间内公司营业收入和利润又上新台阶的一个主要原因。二是报告期间内公司对市场趋势进行了详细的分析，从细分市场到产品线的确定，以及新兴市场的开发，明确了公司经营方向。并致力于新产品的研发和推广，取得了初步成效，这也是报告期间内公司营业收入和利润增长的又一个主要原因。

2、营业成本：报告期营业成本比上年同期增长 8,898,454.32 元，变动比例 6.34%。但综合毛利率报告期间内为 39.49%，比上年度同期 32.08%增长了 7.41 个百分点，主要原因是公司严控成本，并通过技研、工艺革新等措施带来的效益。

3、管理费用：报告期管理费用比上年同期减少 1,549,651.08 元，变动比例-9.40%。主要是报告期内工资福利下降 7.57%、办公经费下降 53.25%、折旧费下降 27.56%、中介费下降 9.33%及其他管理费下降 27.74%，主要是公司对费用预算管控取得了一定成效，使得本年度上述各费用项目的大幅下降所致。

4、研发费用：报告期研发费用比上年同期减少 623,809.62 元，变动比例-6.06%。主要是报告期内减少了材料费和中试费投入所致。

5、销售费用：报告期销售费用比上年同期增加 3,162,281.36 元，变动比例 40.16%。主要是报告期内公司积极开拓市场，相关差旅费、业务招待费、办公费用有所增加，以及随着收入增长，销售人员奖金增加，产品运输费用增加所致。

6、财务费用：报告期财务费用比上年同期减少 1,221,566.51 元，变动比例-61.93%。主要是由于报告期间内活期存款利息收入减少所致。

7、资产减值损失：报告期资产减值损失比上年同期增加 2,691,311.94 元，变动比例 118.87%。主要是由于报告期间内计提坏账准备增加所致。

8、其他收益：报告期其他收益比上年同期减少 1,929,318.07 元，变动比例-55.34%。主要是由于报

告期内与日常活动相关的政府补助减少所致。

9、投资收益：报告期投资收益比上年同期增加 460,168.54 元，变动比例 7.22%。主要是由于报告期内理财收益增加所致。

10、资产处置收益：报告期内资产处置收益变动主要是处置报废固定资产利得影响所致。

11、营业利润：报告期营业利润比上年同期增长 23,973,362.80 元，变动比例 61.24%。主要原因是报告期内在营业收入增长及综合毛利率增长的情况下，期间费用占比在下降。报告期间内期间费用合计占营业收入的比重为 14.15%，相比上年同期期间费用占营业收入的比重 15.82%，下降了 1.67 个百分点。

12、营业外收入：报告期营业外收入比上年同期减少 66,183.80 元，变动比例-14.55%。主要原因是债务重组利得和罚款收入减少所致。

13、营业外支出：报告期营业外支出比上年同期减少 257,318.45 元，变动比例-29.98%。主要原因是报告期间内发生的非流动资产毁损报废损失减少所致。

14、净利润：报告期净利润比上年同期增长 21,689,341.30 元，变动比例 61.64%。主要原因是营业收入增长，营业成本和期间费用占比大幅下降导致。

（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	245,081,459.56	198,508,439.34	23.46%
其他业务收入	1,607,119.22	8,144,757.02	-80.27%
主营业务成本	148,250,587.54	133,020,062.65	11.45%
其他业务成本	1,010,459.46	7,342,530.03	-86.24%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
变压器	228,088,819.42	92.46%	180,355,054.07	87.27%
电抗器	11,609,221.08	4.71%	12,040,631.58	5.83%
其它收入	5,383,419.06	2.18%	6,112,753.69	2.96%
其他业务收入	1,607,119.22	0.65%	8,144,757.02	3.94%
合计	246,688,578.78	100.00%	206,653,196.36	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	241,166,244.85	97.76%	193,476,972.66	93.62%
外销	3,915,214.71	1.59%	5,031,466.68	2.43%
其他业务收入	1,607,119.22	0.65%	8,144,757.02	3.94%
合计	246,688,578.78	100.00%	206,653,196.36	100.00%

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，2018 年是 92.46%，2017 年是 87.27%；其次是电抗器占比 2018 年是 4.71%，2017 年是 5.83%。说明公司产品市场较为稳定。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；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减少6,537,637.80元，变动比例-80.27%，主要原因是公司销售外购商品的收入大幅减少所致。

（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	52,631,366.97	21.33%	否
2	客户二	35,542,743.24	14.41%	否
3	客户三	30,880,243.28	12.52%	否
4	客户四	22,019,970.64	8.92%	否
5	客户五	9,121,828.49	3.70%	否
合计		150,196,152.62	60.88%	-

（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	保定市天利特种线材制造有限责任公司	18,992,571.43	16.55%	否
2	武汉宝德鑫实业发展有限公司	16,613,137.28	14.48%	否
3	鞍钢股份有限公司	11,497,860.84	10.02%	否
4	首钢智新迁安电磁材料有限公司	9,374,339.79	8.17%	否
5	山东天圆铜业有限公司	8,732,174.87	7.61%	否
合计		65,210,084.21	56.83%	-

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	-1,302,739.87	-17,822,196.23	92.69%
投资活动产生的现金流量净额	-3,192,365.63	-14,579,885.54	78.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,656,707.60	-97,543,981.02	68.57%

现金流量分析：

1、经营性现金净流量的变化分析：

报告期间内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期数据好转，主要是销售回款情况好于上年同期，但报告期间内的采购材料、支付职工薪酬和各项税费高于上年同期。主要原因一是报告期间内虽然营业收入大幅增长，但公司收到的银行承兑汇票也大幅增长，且有部分应收账款回款账期尚未到期；二是报告期间内支付的各项税费项目大幅增加所致。

2、投资性现金净流量的变化分析：

报告期间内公司投资活动产生的现金流量变动情况，主要原因是公司在建工程投入减少所致。

3、筹资性现金净流量的变化分析：

报告期间内公司筹资活动产生的现金流量变动情况，主要原因是公司分派现金股利减少所致。

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

公司共 4 家控股子公司，分别为河北变频、北京变频、北京新特、北京斯耐博。

公司全资子公司河北变频设立于 2005 年 1 月 3 日，法定代表人为嘉陵松琦，注册资本为 100 万元，许可经营项目：无。一般经营项目：生产、销售：变压器、电抗器、变频变压器；销售：五金交电（不含小轿车）、办公用品、变压器配件。

公司全资子公司北京变频设立于 2006 年 9 月 20 日，法定代表人为谭勇，注册资本为 2,000 万元许可经营项目：无。一般经营项目：委托加工变压器、电抗器、组合变压器、特种变压器；销售五金交电、机械设备、电子产品、文具用品；修理办公用机械；货物进出口；代理进出口；技术进出口；出租办公用房。

公司全资子公司北京新特成立于 2011 年 8 月 11 日，法定代表人为谭勇，注册资本为 10,000 万元，经营范围：生产变压器、电抗器、变压器材料（电磁线、铜线）、变压器专用设备、配件（限分支机构经营）；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；设备维修；销售机械设备及零配件、电子产品、五金交电、家用电器、金属材料、计算机软件及辅助设备、日用品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒品）；货物进出口、技术进出口。

公司控股子公司北京斯耐博成立于 2015 年 03 月 10 日，法定代表人为谭勇，注册资本 1,100.00 万元，经营范围：新材料的研发与技术服务：委托加工水性涂料、水性漆；批发化工产品、化工设备零配件；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包。（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。）

2、 委托理财及衍生品投资情况

序号	投资单位	起息日	投资金额	到期日	实际理财收益	购买银行
1	新特电气	2017 年 11 月 30 日	30,000,000.00	2018/3/2	332,712.33	中国民生银行北京常营支行
2	新特电气	2018 年 3 月 6 日	30,000,000.00	2018/6/6	347,835.62	中国民生银行北京常营支行
3	新特电气	2018 年 6 月 7 日	30,000,000.00	2018/9/7	351,616.44	中国民生银行北京常营支行
4	新特电气	2018 年 9 月 7 日	10,000,000.00	2018/12/7	104,712.33	中国民生银行北京常营支行
5	新特电气	2017 年 12 月 1 日	10,000,000.00	2018/3/1	108,493.15	广发银行北京安立路支行
6	新特电气	2018 年 3 月 2 日	10,000,000.00	2018/5/31	113,424.66	广发银行北京安立路支行
7	新特电气	2018 年 6 月 1 日	10,000,000.00	2018/8/30	114,657.53	广发银行北京安立路支行
8	新特电气	2018 年 8	10,000,000.00	2018/11/29		广发银行北京安

		月 31 日			104,794.52	立路支行
9	新特电气	2018 年 4 月 26 日	10,000,000.00	2018/12/17	195,589.52	中国银行股份有限公司北京朝阳北路支行
10	北京变频	2017 年 10 月 13 日	20,000,000.00	2018/1/10	151,178.08	北京银行八里庄支行
11	北京变频	2018 年 1 月 11 日	20,000,000.00	2018/4/11	162,739.73	北京银行八里庄支行
12	北京变频	2018 年 5 月 18 日	20,000,000.00	2018/6/18	92,177.32	北京银行八里庄支行
13	北京变频	2018 年 6 月 19 日	20,000,000.00	2018/7/18	73,482.16	北京银行八里庄支行
14	北京变频	2018 年 8 月 16 日	20,000,000.00	2018/11/16	211,726.03	中国民生银行北京万柳支行
合计			250,000,000.00		2,465,139.42	

（五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

新华都特种电气股份有限公司（以下简称“新特电气”）前期会计差错更正事项说明如下：

1、新特电气公司将期末已贴现或已背书未到期的银行承兑汇票中除了大型国有商业银行及上市的全国性股份制商业银行承兑的票据外的票据调整为继续确认；根据金融资产减值的会计政策对未终止确认的商业承兑汇票计提坏账准备。影响金额如下：调增 2017 年末应收票据原值 9,455,107.62 元，调增 2017 年末应付账款 8,777,830.00 元，调增 2017 年末其他应付款 1,200,000.00 元，调减 2017 年年初未分配利润 180,000.00 元，调增 2017 年度资产减值损失-应收票据 342,722.38 元，调减 2018 年年初未分配利润 522,722.38 元；调增 2018 年末应收票据 17,370,128.37 元，调增 2018 年末应付账款 17,766,347.39 元，调增 2018 年末其他应付款 983,800.00 元，调增 2018 年度资产减值损失-应收票据 857,296.64 元，调减 2018 年年末未分配利润 1,380,019.02 元。

2、新特电气公司因将收入调整到正确的会计期间。影响金额如下：调增 2017 年年初未分配利润 2,248,248.19 元；调增 2017 年末应收账款 12,634,767.16 元，调减 2017 年末其他流动资产 346,272.83 元，调增 2017 年末应交税费 1,769,647.84 元，调增 2017 年营业收入 8,503,963.97 元，调增 2017 年

税金及附加 179,886.39 元，调增 2018 年年初未分配利润 10,572,325.77 元；调增 2018 年末应收账款 12,465,176.94 元，调减 2018 年末其他流动资产 663,244.65 元，调增 2018 年末应交税费 1,293,659.93 元，调减 2018 年营业收入 53,510.67 元，调减 2018 年税金及附加 17,037.44 元；调增 2018 年年末未分配利润 10,535,852.54 元。

3、新特电气公司管理层对应收账款减值会计估计出现了错误进行更正。影响金额如下：调减 2017 年年初未分配利润 7,886,327.90 元；调减 2017 年资产减值损失-应收账款 162,728.83 元，调减 2018 年年初未分配利润 7,723,599.07 元；调减 2018 年资产减值损失-应收账款 847,551.97 元，调减 2018 年年末未分配利润 6,876,047.10 元；调减 2017 年年初少数股东权益 3,493.70 元，调减 2017 年少数股东损益 6,987.40 元，调减 2018 年少数股东权益 10,481.10 元。

4、新特电气公司与株洲变流技术国家工程研究中心有限公司质量罚款追溯调整至以前年度。影响金额如下：调减 2017 年年初未分配利润 25,000.00 元；调减 2017 年末应收账款 25,000.00 元，调减 2018 年年初未分配利润 25,000.00 元；调减 2018 年末应收账款 25,000.00 元，调减 2018 年年末未分配利润 25,000.00 元。

5、新特电气公司将到期未承兑的应收票据-商业承兑汇票调整至应收账款。影响金额如下：调增 2018 年末应收账款 50,000.00 元，调减 2018 年末应收票据 50,000.00 元。

6、新特电气公司依照债务重组协议调整至 2017 年账务处理。影响金额如下：调减 2017 年末应收账款 100,665.00 元，调增 2017 年营业外支出 100,665.00 元；调减 2018 年末应收账款 100,665.00 元，调减 2018 年年初未分配利润 100,665.00 元；调减 2018 年年末未分配利润 100,665.00 元。

7、新特电气公司对年末尚未到期理财产品补提应收利息计入投资收益。影响金额如下： 调增 2017 年年初未分配利润 165,972.60 元；调增 2017 年末应收利息 290,593.60 元，调增 2017 年投资收益 124,621.00 元，调增 2018 年年初未分配利润 290,593.60 元；调增 2018 年末应收利息 155,083.91 元，调减 2018 年投资收益 135,509.69 元，调增 2018 年年末未分配利润 155,083.91 元。

8、新特电气公司将预付账款与暂估同一供应商的暂估款抵销。影响金额如下：调减 2017 年末预付账款 5,403,161.00 元，调减 2017 年末应付账款 5,403,161.00 元；调减 2018 年末预付账款 1,749,548.26 元，调减 2018 年末应付账款 1,749,548.26 元。

9、新特电气公司将部分长账龄预付账款重分类至其他应收款的款项仍在预付账款核算。影响金额如下：调减 2017 年末其他应收款 305,234.89 元，调增 2017 年末预付账款 305,234.89 元；调减 2018 年末其他应收款 70,800.00 元，调增 2018 年预付账款 70,800.00 元。

10、新特电气公司管理层对其他应收款减值会计估计出现了错误进行更正。影响金额如下：调减 2017 年年初未分配利润 855,521.86 元；调减 2017 年资产减值损失-其他应收款 310,554.08 元，调减 2018

年年初未分配利润 544,967.78 元；调减 2018 年资产减值损失-其他应收款 89,124.12 元，调减 2018 年年末未分配利润 455,843.66 元；调减 2017 年年初少数股东权益 2,450.00 元，调减 2017 年少数股东损益 7,494.55 元，调减 2018 年年初少数股东权益 9,944.55 元。

11、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、成本跨期、费用分摊调整到正确的会计期间。影响金额如下：调减 2017 年年初未分配利润 2,455,791.12 元；调减 2017 年末存货 7,397,102.74 元，调增 2017 年末预付账款 73,850.31 元，调减 2017 年末应付账款 80,615.84 元，调增 2017 年末应付职工薪酬 191,476.32 元，调增 2017 年营业成本 11,303,532.09 元，调减 2017 年销售费用 1,636,966.13 元，调减 2017 年管理费用 4,532,230.92 元，调减 2018 年年初未分配利润 7,590,126.16 元；调减 2018 年末预付账款 54,851.85 元，调减 2018 年末存货 1,736,443.32 元，调增 2018 年末应付账款 223,169.20 元，调减 2018 年营业成本 4,938,077.26 元，调增 2018 年销售费用 117,557.58 元，调减 2018 年管理费用 625,027.96 元，调减 2018 年年末未分配利润 2,144,578.52 元。

12、新特电气公司根据存货可变现净值低于存货成本金额补提存货跌价准备。影响金额如下：调减 2017 年年初未分配利润 623,273.00 元；调增 2017 年资产减值损失-存货跌价准备 57,822.69 元，调减 2018 年年初未分配利润 681,095.69 元；调增 2018 年资产减值损失-存货跌价准备 271,991.49 元，调减 2018 年营业成本 33,103.12 元，调减 2018 年年末未分配利润 919,984.06 元。

13、新特电气公司内部销售暂估数据存在差异。影响金额如下：调减 2017 年末存货 237.91 元，调增 2017 年末其他流动资产 53,479.28 元，调增 2017 年末应付账款 53,241.37 元；调减 2018 年末存货 111,129.69 元，调增 2018 年末其他流动资产 27,580.18 元，调减 2018 年末应付账款 83,549.51 元。

14、新特电气公司年末往来款外币账户按照年末相应汇率调整。影响金额如下：调增 2017 年年初未分配利润 9,633.40 元；调增 2017 年末应收账款 195,304.67 元，调减 2017 年财务费用 185,671.27 元，调增 2018 年年初未分配利润 195,304.67 元，调减 2018 年末应收账款 7,386.94 元，调减 2018 年末预收账款 1,024.50 元，调增 2018 年财务费用 201,667.11 元，调减 2018 年年末未分配利润 6,362.44 元。

15、新特电气公司将记入营业外收入的现金折扣调整至财务费用核算。影响金额如下：调减 2017 年财务费用 32,360.32 元，调减 2017 年营业外收入 32,360.32 元；调减 2018 年财务费用 54,669.13 元，调减 2018 年营业外收入 54,669.13 元。

16、新特电气公司将因子公司注销而出售给本部的固定资产产生的利润全部实现，在建工程达到预定可使用状态的转入固定资产。影响金额如下：调减 2017 年末累计折旧 6,103.31 元；调增 2018 年末应付账款 40,305,435.10 元，调增 2018 年末固定资产 66,149,600.30 元，调减 2018 年末在建工程 25,844,165.20 元，调减 2018 年末累计折旧 6,103.31 元。

17、新特电气公司未将 2017 年河北省廊坊市安监局行政罚款入账。影响金额如下：调增 2017 年营业外支出 13,000.00 元，调减 2017 年末其他应收款 13,000.00 元，调减 2018 年年初未分配利润 13,000.00 元；调减 2018 年末其他应收款 13,000.00 元，调减 2018 年年末未分配利润 13,000.00 元。

18、新特电气公司将对供应商的罚款重复记账。影响金额如下：调减 2017 年营业外收入 70,000.00 元，调增 2017 年末应付账款 70,000.00 元，调减 2018 年年初未分配利润 70,000.00 元；调减 2018 年年末未分配利润 70,000.00 元。

19、新特电气公司误将 2017 年税务稽查产生的税务罚款计入税金及附加、管理费用、所得税费用科目。影响金额如下：调减 2017 年税金及附加 1,586.89 元，调减 2017 年管理费用 83,062.99 元，调减 2017 年所得税费用 8,968.16 元，调增 2017 年营业外支出 93,618.04 元。

20、新特电气公司 2010 年股权激励未做股份支付处理。影响金额如下：调减 2017 年初未分配利润 19,875,000.00 元，调增 2017 年初资本公积 19,875,000.00 元；调减 2018 年初未分配利润 19,875,000.00 元，调增 2018 年初资本公积 19,875,000.00 元。

21、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 2017 年年初未分配利润 1,440,189.40 元；调增 2017 年末递延所得税资产 1,414,709.25 元，调增 2017 年所得税费用 25,480.15 元，调增 2018 年年初未分配利润 1,414,709.25 元；调增 2018 年末递延所得税资产 1,445,493.74 元，调减 2018 年所得税费用 30,784.49 元，调增 2018 年年末未分配利润 1,445,493.74 元。

22、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 2017 年年初未分配利润 21,809.94 元；调增 2017 年末其他流动资产 18,501.73 元，调增 2017 年末应交税费-企业所得税 218,566.25 元，调增 2017 年所得税费用 221,874.46 元，调减 2018 年年初未分配利润 200,064.52 元；调增 2018 年末其他流动资产 2,808.19 元，调增 2018 年末应交税费-企业所得税 77,861.66 元，调减 2018 年所得税费用 125,011.05 元，调减 2018 年年末未分配利润 75,053.47 元。

23、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：调增 2017 年年初未分配利润 2,657,424.14 元，调减 2017 年初盈余公积 2,657,424.14 元；调增 2018 年年初未分配利润 2,433,955.17 元，调减 2018 年初盈余公积 2,433,955.17 元；调增 2018 年年末未分配利润 2,363,881.86 元。

24、新特电气公司依据上述调整重新计算非经常性损益、扣除非经常性损益后的每股收益、扣除非经常性损益后的稀释每股收益、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：调增 2017 年扣除非经常性损益后的每股收益 0.02，调增 2017 年扣除非经常性损益后的稀释每股收益 0.02，调增 2017 年扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 0.65；调增 2018 年扣除非经常性损益后的每股收益

0.03，调增 2018 年扣除非经常性损益后的稀释每股收益 0.03，调增 2018 年扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 0.80。

25、新特电气公司对现金流量表进行了重新分类，影响金额如下：调减 2017 年销售商品、提供劳务收到的现金 841,080.44 元，调减 2017 年收到的税费返还 389,470.96 元，调增 2017 年收到其他与经营活动有关的现金 30,677.67 元，调增 2017 年购买商品、接受劳务支付的现金 9,725,485.41 元，调减 2017 年支付给职工以及为职工支付的现金 241,896.04 元，调减 2017 年支付的各项税费 40,522.82 元，调减 2017 年支付其他与经营活动有关的现金 14,309,807.04 元，调增 2017 年收回投资收到的现金 30,000,000.00 元，调增 2017 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 26,089,846.76 元，调增 2017 年分配股利、利润或偿付利息支付的现金 120,000.00 元，调减 2017 年期初现金及现金等价物余额 30,000,000.00 元；调增 2018 年销售商品、提供劳务收到的现金 3,399,722.17 元，调减 2018 年收到的税费返还 45,569.71 元，调减 2018 年收到其他与经营活动有关的现金 570,305.89 元，调增 2018 年购买商品、接受劳务支付的现金 6,526,564.71 元，调增 2018 年支付给职工以及为职工支付的现金 983,785.71 元，调减支付的各项税费 59,982.14 元，调减 2018 年支付其他与经营活动有关的现金 9,434,995.52 元，调增 2018 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 7,539,092.81 元，调增 2018 年收到其他与筹资活动有关的现金 22,439,000.00 元，调增 2018 年支付其他与筹资活动有关的现金 19,668,381.00 元。

26、新特电气公司因应付职工薪酬跨期调整、营业成本与期间费用重分类调整。影响金额如下：调增 2017 年年末应付职工薪酬 360,000.00 元，调增 2017 年度营业成本 84,246.28 元，调增 2017 年度管理费用 257,753.72 元，调增 2017 年度研发费用 18,000.00 元，调减 2018 年年初未分配利润 360,000.00 元；调增 2018 年年末应付职工薪酬 2,993,087.00 元，调减 2018 年度营业成本 635,043.01 元，调增 2018 年度销售费用 1,634,037.93 元，调增 2018 年度管理费用 1,040,092.08 元，调增 2018 年度研发费用 594,000.00 元。

27、新特电气公司对营业成本、期间费用调整而对所得税费用科目调整。影响金额如下：调减 2017 年年末应交税费 43,200.00 元，调减 2017 年年度所得税费用 43,200.00 元，调增 2018 年年初未分配利润 43,200.00 元；调减 2018 年年末应交税费 438,163.05 元；调减 2018 年度所得税费用 394,963.05 元。

28、新特电气公司对营业成本、期间费用、所得税费用调整而对盈余公积科目调整。影响金额如下：调减 2017 年年末盈余公积 24,480.00 元，调增 2018 年年初未分配利润 24,480.00 元；调减 2018 年年末盈余公积 169,796.60 元。

29、新特电气公司依据上述调整重新计算扣除非经常性损益后的每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的稀释每股收益、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 2017 年加权平均净资产收益率 0.05，调减 2017 年扣除非经常性损益后的每股收益

0.01，调减 2017 年扣除非经常性损益后的稀释每股收益 0.01，调减 2017 年扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 0.05；调减 2018 年每股收益 0.01，调减 2018 年稀释每股收益 0.01，调减 2018 年加权平均净资产收益率 0.37，调减 2018 年扣除非经常性损益后的每股收益 0.01，调减 2018 年扣除非经常性损益后的稀释每股收益 0.01，调减 2018 年扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 0.38。

30、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。

31、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。

32、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。

33、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。

二、对财务状况及经营成果的影响

1、上述会计差错更正对 2017 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	39,910,925.61	9,455,107.62	49,366,033.23
应收账款	106,668,098.62	3,617,231.76	110,285,330.38
预付款项	12,142,664.49	-5,024,075.80	7,118,588.69
其他应收款	1,348,154.86	-572,609.07	775,545.79
其中：应收利息		290,593.60	290,593.60
存货	36,436,059.94	-8,078,436.34	28,357,623.60
其他流动资产	60,688,176.69	-274,291.82	60,413,884.87
固定资产	15,192,447.59	6,103.31	15,198,550.90
递延所得税资产	1,262,488.21	1,441,739.87	2,704,228.08
应付账款	27,199,663.48	3,417,294.53	30,616,958.01
预收款项	2,505,489.05	-1,363,576.00	1,141,913.05
应付职工薪酬	4,247,537.59	360,000.00	4,607,537.59
应交税费	3,958,499.44	-43,200.00	3,915,299.44
其他应付款	974,555.20	912,416.66	1,886,971.86

资本公积	213,288,339.41	19,875,000.00	233,163,339.41
盈余公积	43,660,011.74	-24,480.00	43,635,531.74
未分配利润	195,974,967.10	-292,320.00	195,682,647.10
少数股东权益	-2,135,791.18	-20,425.65	-2,156,216.83
营业总收入	198,149,232.39	8,503,963.97	206,653,196.36
营业成本	140,278,346.40	84,246.28	140,362,592.68
税金及附加	1,679,865.91	178,299.50	1,858,165.41
销售费用	9,510,863.86	-1,636,966.13	7,873,897.73
管理费用	16,233,075.52	257,753.72	16,490,829.24
研发费用	10,275,941.37	18,000.00	10,293,941.37
财务费用	-1,634,055.70	-338,341.65	-1,972,397.35
投资收益（损失以“－”号填列）	6,245,344.69	124,116.50	6,369,461.19
资产减值损失 （损失以“－”号填列）	-2,336,876.23	72,737.84	-2,264,138.39
营业外收入	557,110.07	-102,360.32	454,749.75
营业外支出	651,011.63	207,283.04	858,294.67
所得税费用	3,598,571.66	-43,200.00	3,555,371.66
非经常性损益	2,696,418.13	5,825,540.73	8,521,958.86
扣除非经常性损益后的每股收益	0.15	-0.01	0.14
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	0.15	-0.01	0.14
加权平均净资产收益率	6.17	-0.05	6.12
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	4.70	-0.05	4.65
销售商品、提供劳务收到的现金	114,822,163.44	-841,080.44	113,981,083.00
收到的税费返还	389,470.96	-389,470.96	
收到其他与经营活动有关的现金	6,712,643.02	30,677.67	6,743,320.69
购买商品、接受劳务支付的现金	66,787,076.90	9,725,485.41	76,512,562.31
支付给职工以及为职工支付的现金	37,512,060.21	-241,896.04	37,270,164.17
支付的各项税费	14,066,183.87	-40,522.82	14,025,661.05
支付其他与经营活动有关的现金	25,048,019.43	-14,309,807.04	10,738,212.39
收回投资收到的现金	170,000,000.00	30,000,000.00	200,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	14,997,833.47	26,089,846.76	41,087,680.23

付的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,440,380.00	36,440,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,966,961.02	120,000.00	120,086,961.02
支付其他与筹资活动有关的现金		13,897,400.00	13,897,400.00
期初现金及现金等价物余额	232,784,288.30	-30,000,000.00	202,784,288.30

2、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	76,935,875.77	17,370,128.37	94,306,004.14
应收账款	123,991,018.91	5,074,300.08	129,065,318.99
预付款项	11,201,570.12	-5,133,551.38	6,068,018.74
其他应收款	1,050,337.57	-384,559.75	665,777.82
其中：应收利息		155,083.91	155,083.91
存货	32,605,211.48	-2,767,557.07	29,837,654.41
其他流动资产	51,247,842.59	-632,856.28	50,614,986.31
固定资产	13,879,270.31	66,149,600.3	80,028,870.61
在建工程	102,021,986.00	-25,844,165.20	76,177,820.80
递延所得税资产	1,732,730.73	569,851.65	2,302,582.38
应付账款	24,787,899.41	53,181,902.65	77,969,802.06
预收款项	2,690,097.30	-427,802.32	2,262,294.98
应付职工薪酬	4,678,500.62	2,993,087.00	7,671,587.62
应交税费	3,935,410.24	-438,163.05	3,497,247.19
其他应付款	717,749.44	696,216.66	1,413,966.10
资本公积	101,863,917.41	19,875,000.00	121,738,917.41
盈余公积	47,175,452.46	-170,221.60	47,005,230.86
未分配利润	218,360,130.31	-2,388,952.35	215,971,177.96
营业总收入	246,742,089.45	-53,510.67	246,688,578.78
营业成本	149,896,090.01	-635,043.01	149,261,047.00
税金及附加	2,901,505.96	-17,037.44	2,884,468.52
销售费用	9,402,141.16	1,634,037.93	11,036,179.09
管理费用	13,901,086.08	1,040,092.08	14,941,178.16

研发费用	9,076,131.75	594,000.00	9,670,131.75
财务费用	-897,828.82	146,997.98	-750,830.84
投资收益（损失以“－”号填列）	6,965,139.42	-135,509.69	6,829,629.73
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-4,757,838.29	-197,612.04	-4,955,450.33
营业外收入	443,235.08	-54,669.13	388,565.95
所得税费用	6,426,240.86	-395,713.05	6,030,527.81
少数股东损益（亏损以“－”号填列）	-231,885.15	20,425.65	-211,459.50
每股收益	0.32	-0.01	0.31
稀释每股收益	0.32	-0.01	0.31
非经常性损益	7,908,348.15	-169,053.36	7,739,294.79
扣除非经常性损益后的每股收益	0.28	-0.01	0.27
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	0.28	-0.01	0.27
加权平均净资产收益率	10.44	-0.37	10.07
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	9.08	-0.38	8.70
销售商品、提供劳务收到的现金	147,767,955.43	3,399,722.17	151,167,677.60
收到的税费返还	58,512.03	-45,569.71	12,942.32
收到其他与经营活动有关的现金	5,143,381.33	-570,305.89	4,573,075.44
购买商品、接受劳务支付的现金	70,441,518.94	6,526,564.71	76,968,083.65
支付给职工以及为职工支付的现金	39,396,855.50	983,785.71	40,380,641.21
支付的各项税费	26,080,625.30	-59,982.14	26,020,643.16

支付其他与经营活动有关的现金	23,122,062.73	-9,434,995.52	13,687,067.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,707,412.24	7,539,092.81	20,246,505.05
收到其他与筹资活动有关的现金		22,439,000.00	22,439,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		19,668,381.00	19,668,381.00

上述前期差错更正事项，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。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

遵循以健康、人本、进取为核心价值观，大力实践管理创业和节能事业，用高品质的产品和服务，努力履行着作为企业的社会责任，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、受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。宏观经济的波动直接影响上述行业对产品的需求。近年来宏观经济弱于预期，煤炭、钢铁、水泥等面临行业景气度周期调整及产能调整、发展转型等压力，对新设备采购和技术改造的资本性投入有所下降，对变频器的需求也有所延缓。如果宏观经济形势出现不利变化，产品的需求量将

减少，产品价格可能降低，公司销售额、利润将面临下滑的风险。

应对措施： 面临宏观经济周期性的影响，公司一方面调整客户结构，减少和信誉较差、拖欠货款的客户方面的合作；另一方面公司加大变压器新产品的研发、子公司研发生产水性环保涂料，开始探索上游相关领域，向产业链上游延伸。公司未来将通过积极扩充公司的产品种类，降低宏观经济对业绩的影响。

2、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。

应对措施：公司将通过采取产品销售价格与主要原材料价格相挂钩、依靠技术创新降低消耗、建立稳定的采购渠道等措施降低原材料价格波动的不利影响。

3、客户相对集中的风险

公司的下游高压变频器行业的集中度较高,该因素决定了公司的客户基础相对较为集中。2016、2017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57.65%、59.85%、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。

应对措施：未来公司将进一步拓宽经营渠道，选择优质客户合作，同时通过丰富产品线、客户群体等方式，降低客户相对集中的风险。

4、应收账款不能按时收回的风险

2018年末、2017年末、2016年末的应收账款账面余额分别为139,639,655.13元、125,278,104.93元、88,874,519.12元,占总资产的比例分别为20.99%、21.09%、12.85%,应收账款账龄在1年以内的占比分别为91.54%、87.05%、73.96%,总体账龄结构比较合理,且应收账款对象大多具备较高的资信和偿债能力。但是应收账款周转率分别 1.86、1.93、1.49,应收账款周转速度偏低,报告期内周转率略有回升,数额较大的应收账款可能会影响到公司的资金周转速度和经营活动现金流量,存在发生坏账损失的可能。

应对措施：公司应收款项水平较高，主要是由于客户为变频器厂商，变频器厂商采取的付款方式多为分期付款，由于变频器厂商终端客户的付款期较长，因此导致变频器厂商和公司的结算周期也较长，这是行业特点所决定。针对较大余额的应收账款，一方面公司调整客户结构，减少和信誉较差、拖欠货款的客户方面的合作，一方面加大现有应收账款的催收。

5、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。

应对措施：公司一贯注重产品研发，未来将加大变压器新产品的研发、同时加大水性漆方面的技术探索和研发，向产业链上游延伸。

6、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。

应对措施：公司未来将进一步完善治理结构，严格按照公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则等制度履行决策程序，以便更好的保障其他中小股东的利益。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□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	五(二)(一)
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	五(二)(二)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

（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

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	4,372,874.00	0.66%	票据保证金 4,343,381.00 元,履约保证金 29,493.00 元。
总计	-	4,372,874.00	0.66%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

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	26,095,487	35.13%	43,353,231	69,448,718	37.40%
	其中：控股股东、实际控制人	13,296,715	17.90%	25,812,573	39,109,288	21.06%
	董事、监事、高管	15,274,487	20.56%	23,135,731	38,410,218	20.68%
	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	48,187,461	64.87%	68,071,191	116,258,652	62.60%
	其中：控股股东、实际控制人	42,168,145	56.77%	59,257,217	101,425,362	54.62%
	董事、监事、高管	45,823,461	61.69%	68,735,191	114,558,652	61.69%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		74,282,948	-	111,424,422	185,707,370	-
普通股股东人数						

（二） 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谭勇	53,186,860	81,652,790	134,839,650	72.61%	99,725,362	35,114,288
2	中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	5,180,000	2,945,000	8,125,000	4.37%	0	8,125,000
3	李鹏	3,015,000	2,872,500	5,887,500	3.17%	5,653,125	234,375
4	宗丽丽	2,278,000	3,417,000	5,695,000	3.06%	1,700,000	3,995,000
5	王振水	2,234,088	3,351,132	5,585,220	3.01%	4,188,915	1,396,305
合计		65,893,948	94,238,422	160,132,370	86.22%	111,267,402	48,864,968
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 谭勇先生、宗丽丽女士为夫妻关系，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：

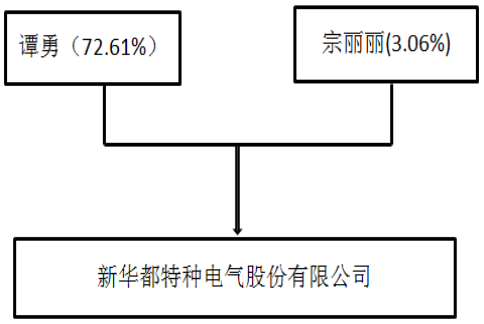
√是 □否

（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。

第七节 融资及利润分配情况

一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

□适用 √不适用

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

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/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
2018 年 5 月 30 日	-	-	15
2018 年 9 月 19 日	1.80	-	-
合计	1.80		15

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谭勇	董事长、销售负责人	男	1969年5月	本科	2017 年 8 月 4 日-2020 年 8 月 4 日	是
李鹏	总经理、董事	男	1979年9月	本科	2017 年 8 月 4 日-2020 年 8 月 4 日	是
宗宝峰	董事、技术负责人	男	1983年12月	本科	2017 年 8 月 4 日-2020 年 8 月 4 日	是
嘉陵松琦	董事	男	1938年11月	本科	2017 年 8 月 4 日-2020 年 8 月 4 日	是
段婷婷	董事、董事会秘书	女	1988年3月	本科	2017 年 8 月 4 日-2020 年 8 月 4 日	是
王振水	监事	男	1955年3月	本科	2017 年 8 月 4 日-2020 年 8 月 4 日	是
郑忠红	职工监事	男	1974年10月	大专	2017 年 8 月 4 日-2020 年 8 月 4 日	是
岳萍娜	监事	女	1980年6月	博士	2017 年 8 月 4 日-2020 年 8 月 4 日	否
肖崴	财务总监	男	1971年9月	本科	2017 年 8 月 4 日-2020 年 8 月 4 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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
谭勇	董事长	53,186,860	81,652,790	134,839,650	72.61%	-
李鹏	总经理、董事	3,015,000	2,872,500	5,887,500	3.17%	-
宗宝峰	董事、技术负责人	178,000	267,000	445,000	0.24%	-
嘉陵松琦	董事	2,231,000	3,346,500	5,577,500	3.00%	-
段婷婷	董事、董事会秘书	22,000	34,500	56,500	0.03%	-

王振水	监事	2,234,088	3,351,132	5,585,220	3.01%	-
郑忠红	职工监事	120,000	180,000	300,000	0.16%	-
岳萍娜	监事	0	0	0	0.00%	-
肖崴	财务负责人	111,000	166,500	277,500	0.15%	-
合计	-	61,097,948	91,870,922	152,968,870	82.37%	0

（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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	94	117
生产人员	169	157
销售人员	32	26
技术人员	64	52
财务人员	12	10
员工总计	371	362

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	4
本科	83	83
专科	84	79
专科以下	198	196
员工总计	371	362

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，企业审时度势，根据时代要求进一步完善改革了现存薪酬体系。首先，企业完善了员工绩效考核。企业为提升员工在同行业的竞争力，秉持员工“多劳多得”的原则进行了严格绩效考核，于考核中优胜劣汰，在提升过程中不仅保证了绝大部分员工的工作收入，也提升了员工的工作技能，但也因此造成部分员工流失。其次，企业进行了岗位编制调整。随着企业发展壮大，各个岗位需求有所变动，企业在扩招的同时，合理分配岗位编制，进一步完善企业架构与各个岗位职责内容，以科学合理的方式发展企业，实现企业的价值，在此过程中部分员工对工作内容的新要求适应困难主动离职，也因此使得企业人员数量减少。公司人员从 371 人减少到 362 人，

员工总人数减少 9 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。

4、公司承担部分离退休职工费用，其中已离职，但尚处在竞业禁止期内的人员 3 人，返聘专家 10 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

第九节　行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□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

2018 年 4 月 20 日第三届董事会第三次会议决议审议通过《关于《公司章程修正案》的议案》，并提

请股东大会审议；于 2018 年 5 月 11 日新华都特种电气股份有限公司 2017 年年度股东大会会议决议审议通过《关于《公司章程修正案》的议案》。

（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	3	1、2018 年 4 月 20 日公司第三届董事会第三次会议审议并通过了：关于《公司 2017 年度董事会工作报告》的议案；关于《公司 2017 年度总经理工作报告》的议案；关于《公司 2017 年年度报告及年报摘要》的议案；关于＜公司 2017 年度财务决算报告＞及＜公司 2018 年度财务预算方案＞的议案；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》的议案；关于《公司 2017 年度资本公积转增股本预案》的议案；关于《公司 2018 年利用闲置资金购买理财产品》的议案；关于《公司经营范围和住所维持不变》的议案；关于《公司章程修正案》的议案；关于《提议召开公司 2017 年年度股东大会》的议案。 2、2018 年 8 月 21 日公司第三届董事会第四次会议审议并通过了：关于《公司 2018 年半年度报告》的议案；关于《公司 2017 年度利润分配预案》的议案；关于《提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会》的议案。 3、2018 年 8 月 28 日公司第三届董事会第五次会议审议并通过了：关于《取消公司 2017 年度利润分配预案》的议案；审议通过关于《2018 年半年度权益分派预案》的议案。
监事会	3	1、2018 年 4 月 20 日召开了第三届监事会第四次会议审议通过关于《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案； 2、2018 年 4 月 20 日召开了第三届监事会第四次会议审议通过关于《2017 年度报告及年度报告摘要》的议案； 3、2018 年 8 月 22 日召开了第三届监事会第五次会议审议通过关于《公司 2018 年半年度报告》的议案。
股东大会	2	1、2018 年 5 月 11 日召开了 2017 年度股东大会，会议审议并通过了：关于《公司 2017 年度董事会工作报告》的议案；关于《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案；关于《公司 2017 年年度报告及年报摘要》的议案；关于

		《公司 2017 年度财务决算报告》及《公司 2018 年度财务预算方案》的议案；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》的议案；关于《公司 2017 年度资本公积转增股本预案》的议案；关于《公司 2018 年利用闲置资金购买理财产品》的议案；关于《公司经营范围和住所维持不变》的议案；关于《公司章程修正案》的议案。 2、2018 年 9 月 7 日召开了 2018 年度第一次临时股东大会，会议审议并通过了关于《2018 年半年度权益分派预案》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。

（三） 公司治理改进情况

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制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，并结合实际情况，对原有的制度进行修订，保证各股东充分行使知情权、参与权、表决权等合法权益。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1. 严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2. 确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

（六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

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，公司对其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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
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 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	
注册会计师姓名	李玉平、苏国芝
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七)1	42,059,274.95	80,103,102.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七)2	223,371,323.13	159,651,363.61
其中：应收票据		94,306,004.14	49,366,033.23
应收账款		129,065,318.99	110,285,330.38
预付款项	(七)3	6,068,018.74	7,118,588.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)4	665,777.82	775,545.79
其中：应收利息		155,083.91	290,593.60
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)5	29,837,654.41	28,357,623.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)6	50,614,986.31	60,413,884.87

流动资产合计		352,617,035.36	336,420,109.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(七)7	100,000,000.00	100,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(七)8	2,697,656.13	2,951,291.37
固定资产	(七)9	80,028,870.61	15,198,550.90
在建工程	(七)10	76,177,820.80	85,664,442.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七)11	51,389,333.57	50,952,307.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七)12	2,302,582.38	2,704,228.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		312,596,263.49	257,470,819.99
资产总计		665,213,298.85	593,890,929.37
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七)14	82,313,183.06	37,730,958.01
其中：应付票据		4,343,381.00	7,114,000.00
应付账款		77,969,802.06	30,616,958.01
预收款项	(七)15	2,262,294.98	1,141,913.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)16	7,671,587.62	4,607,537.59
应交税费	(七)17	3,497,247.19	3,915,299.44
其他应付款	(七)18	1,413,966.10	1,886,971.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,158,278.95	49,282,679.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		97,158,278.95	49,282,679.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七)19	185,707,370.00	74,282,948.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七)20	121,738,917.41	233,163,339.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七)21	47,005,230.86	43,635,531.74
一般风险准备			
未分配利润	(七)22	215,971,177.96	195,682,647.10
归属于母公司所有者权益合计		570,422,696.23	546,764,466.25
少数股东权益		-2,367,676.33	-2,156,216.83
所有者权益合计		568,055,019.90	544,608,249.42
负债和所有者权益总计		665,213,298.85	593,890,929.37

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

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		24,823,618.46	65,563,094.31

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十六)1	187,212,422.26	138,398,263.11
其中：应收票据		54,608,713.87	45,854,442.02
应收账款		132,603,708.39	92,543,821.09
预付款项		17,410,145.16	16,235,576.94
其他应收款	(十六)2	85,326,447.16	73,182,070.89
其中：应收利息		68,535.96	154,703.19
应收股利			
存货		24,818,585.57	26,041,072.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,009,678.63	40,035,155.28
流动资产合计		369,600,897.24	359,455,232.85
非流动资产：			
可供出售金融资产		100,000,000.00	100,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六)3	119,747,213.42	119,747,213.42
投资性房地产			
固定资产		6,415,666.63	6,718,311.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,852,040.48	7,426,223.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,736,732.63	3,440,170.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		237,751,653.16	237,331,919.29
资产总计		607,352,550.40	596,787,152.14
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		35,560,760.22	27,415,222.35
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		35,560,760.22	27,415,222.35
预收款项		2,242,284.98	753,460.05
应付职工薪酬		3,181,400.46	1,359,359.47

应交税费		1,900,453.56	2,619,269.54
其他应付款		1,184,300.45	1,626,154.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,069,199.67	33,773,466.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		44,069,199.67	33,773,466.05
所有者权益：			
股本		185,707,370.00	74,282,948.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,417,959.69	217,842,381.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		47,005,230.86	43,635,531.74
一般风险准备			
未分配利润		224,152,790.18	227,252,824.66
所有者权益合计		563,283,350.73	563,013,686.09
负债和所有者权益合计		607,352,550.40	596,787,152.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		246,688,578.78	206,653,196.36
其中：营业收入	（七）23	246,688,578.78	206,653,196.36
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		191,997,624.01	**177,171,167.47**
其中：营业成本	(七)23	149,261,047.00	140,362,592.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七)24	2,884,468.52	1,858,165.41
销售费用	(七)25	11,036,179.09	7,873,897.73
管理费用	(七)26	14,941,178.16	16,490,829.24
研发费用	(七)27	9,670,131.75	10,293,941.37
财务费用	(七)28	-750,830.84	-1,972,397.35
其中：利息费用			
利息收入	(七)28	713,520.53	1,881,774.23
资产减值损失	(七)29	4,955,450.33	2,264,138.39
加：其他收益	(七)30	1,557,203.97	3,486,522.04
投资收益（损失以“－”号填列）	(七)31	6,829,629.73	6,369,461.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七)32	39,246.69	-194,339.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		63,117,035.16	39,143,672.36
加：营业外收入	(七)33	388,565.95	454,749.75
减：营业外支出	(七)34	600,976.22	858,294.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**62,904,624.89**	**38,740,127.44**
减：所得税费用	(七)35	**6,030,527.81**	**3,555,371.66**
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,874,097.08	35,184,755.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：		**56,874,097.08**	**35,184,755.78**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**56,874,097.08**	**35,184,755.78**
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		**56,874,097.08**	**35,184,755.78**
1.少数股东损益		-211,459.50	-236,435.00
2.归属于母公司所有者的净利润		57,085,556.58	35,421,190.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		56,874,097.08	35,184,755.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		57,085,556.58	35,421,190.78
归属于少数股东的综合收益总额		-211,459.50	-236,435.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.19
（二）稀释每股收益		0.31	0.19

法定代表人：谭勇　　主管会计工作负责人：肖崴　　会计机构负责人：关晓龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十六)4	199,912,441.47	182,394,787.05
减：营业成本	(十六)4	140,703,172.84	134,452,137.65
税金及附加		1,226,858.22	928,825.79
销售费用		7,297,862.54	5,786,123.89
管理费用		10,235,004.72	12,167,778.22
研发费用		7,070,103.25	7,343,010.95
财务费用		-499,763.90	-1,638,373.23
其中：利息费用			
利息收入		468,999.71	1,536,510.61
资产减值损失		2,108,337.56	164,943.56
加：　其他收益		1,399,203.97	3,478,322.04
投资收益（损失以“－”号填列）	(十六)5	6,187,668.87	5,841,515.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		49,609.29	-194,339.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		39,407,348.37	32,315,838.48
加：营业外收入		327,191.66	276,428.33
减：营业外支出		397,275.37	257,034.32
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		39,337,264.66	32,335,232.49
减：所得税费用		5,640,273.42	3,790,135.72

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,696,991.24	28,545,096.77
（一）持续经营净利润		33,696,991.24	28,545,096.77
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		33,696,991.24	28,545,096.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,167,677.60	113,981,083.00
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,942.32	
收到其他与经营活动有关的现金	(七)37	4,573,075.44	6,743,320.69
经营活动现金流入小计		155,753,695.36	120,724,403.69
购买商品、接受劳务支付的现金		76,968,083.65	76,512,562.31
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			
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		40,380,641.21	37,270,164.17
支付的各项税费		26,020,643.16	14,025,661.05
支付其他与经营活动有关的现金	(七)37	13,687,067.21	10,738,212.39
经营活动现金流出小计		157,056,435.23	138,546,599.92
经营活动产生的现金流量净额	(七)38	-1,302,739.87	-17,822,196.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		228,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,965,139.42	6,245,344.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,000.00	262,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		235,054,139.42	206,507,794.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,246,505.05	41,087,680.23
投资支付的现金		218,000,000.00	180,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		238,246,505.05	221,087,680.23
投资活动产生的现金流量净额		-3,192,365.63	-14,579,885.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,439,000.00	36,440,380.00
筹资活动现金流入小计		22,439,000.00	36,440,380.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,427,326.60	120,086,961.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		19,668,381.00	13,897,400.00
筹资活动现金流出小计		53,095,707.60	133,984,361.02
筹资活动产生的现金流量净额		-30,656,707.60	-97,543,981.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70.39	-81.85
五、现金及现金等价物净增加额	(七)38	-35,151,742.71	-129,946,144.64
加：期初现金及现金等价物余额	(七)38	72,838,143.66	202,784,288.30
六、期末现金及现金等价物余额	(七)38	37,686,400.95	72,838,143.66

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,706,626.40	101,992,311.00
收到的税费返还		12,942.32	
收到其他与经营活动有关的现金		3,889,055.52	6,053,013.56
经营活动现金流入小计		122,608,624.24	108,045,324.56
购买商品、接受劳务支付的现金		89,664,624.29	86,866,627.16
支付给职工以及为职工支付的现金		15,522,304.14	15,435,952.74
支付的各项税费		15,959,520.14	9,326,624.66
支付其他与经营活动有关的现金		10,776,081.00	9,148,411.16
经营活动现金流出小计		131,922,529.57	120,777,615.72
经营活动产生的现金流量净额		-9,313,905.33	-12,732,291.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		148,000,000.00	140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,273,836.10	5,838,495.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00	262,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		154,353,836.10	146,100,945.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,230,684.25	1,993,359.29
投资支付的现金		138,000,000.00	120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,230,684.25	121,993,359.29
投资活动产生的现金流量净额		14,123,151.85	24,107,586.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		33,427,326.60	120,086,961.02
支付其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	23,700,000.00
筹资活动现金流出小计		45,427,326.60	143,786,961.02
筹资活动产生的现金流量净额		-45,427,326.60	-143,786,961.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		70.39	-81.85
五、现金及现金等价物净增加额		-40,618,009.69	-132,411,747.95

加：期初现金及现金等价物余额		65,412,135.15	197,823,883.10
六、期末现金及现金等价物余额		24,794,125.46	65,412,135.15

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	74,282,948.00				233,163,339.41				43,635,531.74		195,682,647.10	-2,156,216.83	544,608,249.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,282,948.00				233,163,339.41				43,635,531.74		195,682,647.10	-2,156,216.83	544,608,249.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	111,424,422.00				-111,424,422.00				3,369,699.12		20,288,530.86	-211,459.50	23,446,770.48
（一）综合收益总额											57,085,556.58	-211,459.50	56,874,097.08
（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									3,369,699.12		-36,797,025.72		-33,427,326.60
1．提取盈余公积									3,369,699.12		-3,369,699.12		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-33,427,326.60		-33,427,326.60
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	111,424,422.00				-111,424,422.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	111,424,422.00				-111,424,422.00								

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（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				121,738,917.41				47,005,230.86		215,971,177.96	-2,367,676.33	568,055,019.90

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	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	74,282,948.00				233,163,339.41				40,781,022.06		283,082,927.02	-1,919,781.83	629,390,454.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	74,282,948.00				233,163,339.41				40,781,022.06		283,082,927.02	-1,919,781.83	629,390,454.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,854,509.68		-87,400,279.92	-236,435.00	-84,782,205.24
（一）综合收益总额											35,421,190.78	-236,435.00	35,184,755.78
（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									2,854,509.68		-122,821,470.70		-119,966,961.02
1．提取盈余公积									2,854,509.68		-2,854,509.68		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-119,966,961.02		-119,966,961.02
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													
（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	74,282,948.00				233,163,339.41				43,635,531.74		195,682,647.10	-2,156,216.83	544,608,249.42

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	本期									
	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	74,282,948.00				217,842,381.69				43,635,531.74		227,252,824.66	563,013,686.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,282,948.00				217,842,381.69				43,635,531.74		227,252,824.66	563,013,686.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	111,424,422.00				-111,424,422.00				3,369,699.12		-3,100,034.48	269,664.64
（一）综合收益总额											33,696,991.24	33,696,991.24
（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									3,369,699.12		-36,797,025.72	-33,427,326.60
1．提取盈余公积									3,369,699.12		-3,369,699.12	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-33,427,326.60	-33,427,326.60
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	111,424,422.00				-111,424,422.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	111,424,422.00				-111,424,422.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（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				47,005,230.86		224,152,790.18	563,283,350.73

项目	上期											
	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	74,282,948.00				217,842,381.69				40,781,022.06		321,529,198.59	654,435,550.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,282,948.00				217,842,381.69				40,781,022.06		321,529,198.59	654,435,550.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,854,509.68		-94,276,373.93	-91,421,864.25
（一）综合收益总额											28,545,096.77	28,545,096.77
（二）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									2,854,509.68		-122,821,470.70	-119,966,961.02

1．提取盈余公积									2,854,509.68		-2,854,509.68	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-119,966,961.02	-119,966,961.02
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												
（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	74,282,948.00				217,842,381.69				43,635,531.74		227,252,824.66	563,013,686.09

财务报表附注

（2018年12月31日）

（一） 公司的基本情况

新华都特种电气股份有限公司（以下简称“本公司”)经北京市工商行政管理局批准，于 1985 年 3 月 16 日正式成立，统一社会信用代码：91110105101785863E。

新华都特种电气股份有限公司系由北京新华都特种变压器有限公司整体变更而来。

北京新华都特种变压器有限公司前身为北京新华都电抗器厂，系由集体企业北京市朝阳区华乡变压器厂（以下简称“华乡变压器厂”）变更而来。1994 年 4 月，华乡变压器厂名称变更为北京新华都电抗器厂，法定代表人变更为李淑芹。2000 年，新华都电抗器厂归属平房乡姚家园村经济合作社主管，法定代表人变更为谭勇。

2000 年 12 月 31 日，姚家园村经济合作社、北京新华都电抗器厂、李昭祥、谭勇签署《股权转让协议》，同意将姚家园村经济合作社所属新华都电抗器厂股权及企业滚存收益共计 1,176,622.84 元，转让给谭勇个人。股权转让后，新华都电抗器厂归属自然人谭勇、李昭祥所有。

2001 年 5 月 31 日，北京市朝阳区平房乡姚家园村经济合作社《关于对北京新华都电抗器厂的改制批复》同意：新华都电抗器厂由集体所有制改制为有限责任公司，名称为北京新华都特种变压器有限公司。

根据北京新华都特种变压器有限公司 2010 年 4 月 20 日股东会决议，公司在原有限责任公司的基础上以全体股东为发起人整体变更为股份有限公司。各发起人以持有北京新华都特种变压器有限公司 2009 年 12 月 31 日净资产金额 88,242,719.76 元折合成股份有限公司股本 60,000,000.00 元，差额部分计入资本公积，折股后的注册资本为人民币 60,000,000.00 元（每股面值 1 元）。本次变更业经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2010]第 098 号验资报告予以验证。

2010 年 12 月 3 日，根据本公司的 2010 年第一次临时股东大会决议，同意本公司增加注册资本 150.00 万元，各股东以货币资金形式出资。2010 年 12 月 23 日，根据本公司 2010 年第二次临时股东大会决议，同意本公司增加注册资本 618.00 万元，分别由中科汇通（深圳）股权投

资基金有限公司、北京美锦投资有限公司以货币资金形式出资。

根据公司 2013 年度第二次临时股东大会，审议并通过了公司向特定战略投资者增发股份方式进行增资，增加注册资本 660.2948 万元，相应增发 660.2948 万股，其中有由国科瑞华创业投资企业出资 7,604.80 万元，认购新增股份 640.486 万股；北京国科正道投资中心（有限合伙）出资 235.20 万元，认购新增股份 19.8088 万股。

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，截至 2018 年 12 月 31 日，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。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：北京市朝阳区青年路 6 号 1 幢 106 号

本公司总部办公地址：河北省廊坊市燕郊经济开发区海油大街 269 号

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营加工、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。

3、 最终控制方

本公司的最终控制人为谭勇、宗丽丽夫妇。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 4 月 25 日经公司第三届第六次董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 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》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。

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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，是指企业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

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下

列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各

项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用

短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a）发行方或债务人发生严重财务困难；

b）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a）持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合

中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b）可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工

具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4） 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、 应收款项坏账准备的确认和计提

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A．信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内的关联方款项

B．根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

项　　目	计提方法
账龄分析组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明 a

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	100.00	100.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

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

10、存货的分类和计量

（1）本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品和委托加工物资等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）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。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5） 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

（6） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c）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；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；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实

现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的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。主要包括：

①已出租的土地使用权；

②持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将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。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

13、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类　　别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3、10	5	31.67、9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3、5	5	31.67、19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

15、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

16、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

17、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造

的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理。

20、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、股份支付的确认和计量

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

22、收入确认方法和原则

（1）商品销售收入

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

本公司主营业务收入确认的具体方法，分为以下两种情况：

①一般情况下，产品发货到客户指定地点且客户签收发货许可书即确认收入。

②如销售合同中另行约定了验收时间，则以验收期满客户未提出异议即确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本

金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

23、政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；

对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目，本期追溯调整至“研发费用”

的金额为10,275,941.37元，对利润无影响；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；（11）将部分原列示为“营业外收入”的个人所得税扣缴税款手续费，重分类至“其他收益”项目中填列，本公司将收到的个人所得税扣缴税款手续费计入“其他业务收入”，本期将其追溯至“其他收益”，金额为6,467.44元，对利润无影响。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

② 其他会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（3）重大前期差错更正

无。

（六） 税项

1、主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为分别为 16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司提供劳务，自2018年5月1日起税率调整为16%。

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

（5） 企业所得税税率为 15%。

2、税收优惠

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。

3、其他

无。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额，上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项　　目	期末余额	年初余额
库存现金	124,203.21	314,599.34
银行存款	37,562,197.74	72,523,544.32
其他货币资金	4,372,874.00	7,264,959.16
合　　计	42,059,274.95	80,103,102.82
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末的其他货币资金主要为票据保证金 4,343,381.00 元，履约保证金 29,493.00 元。

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	94,306,004.14	49,366,033.23
应收账款	129,065,318.99	110,285,330.38
合　　计	223,371,323.13	159,651,363.61

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	88,481,404.83	46,124,942.01
商业承兑票据	7,204,618.33	3,763,813.60
小计	95,686,023.16	49,888,755.61
减：坏账准备	1,380,019.02	522,722.38
合　　计	94,306,004.14	49,366,033.23

（2）期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,746,049.35	21,343,177.49
商业承兑票据		356,969.90
合　　计	30,746,049.35	21,700,147.39

（4）截至 2018 年 12 月 31 日止因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	50,000.00
合计	50,000.00

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	95,686,023.16	100.00	1,380,019.02	1.44	94,306,004.14
其中：银行承兑汇票	88,481,404.83	92.47			88,481,404.83
商业承兑汇票	7,204,618.33	7.53	1,380,019.02	19.15	5,824,599.31
合计	95,686,023.16	——	1,380,019.02	——	94,306,004.14

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

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

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

（续）

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

（6）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,568,355.13	99.95	10,503,036.14	7.53	129,065,318.99
账龄组合	139,568,355.13	99.95	10,503,036.144	7.53	129,065,318.99
关联方组合					
组合小计	139,568,355.13	99.95	10,503,036.14	7.53	129,065,318.99

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	71,300.00	0.05	71,300.00	100.00	
合　计	139,639,655.13	—	10,574,336.14	—	129,065,318.99

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,278,104.93	100.00	14,992,774.55	11.97	110,285,330.38
账龄组合	125,278,104.93	100.00	14,992,774.55	11.97	110,285,330.38
关联方组合					
组合小计	125,278,104.93	100.00	14,992,774.55	11.97	110,285,330.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	125,278,104.93	—	14,992,774.55	—	110,285,330.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	127,825,677.36	6,391,283.87	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年（含2年）	8,065,538.83	1,209,830.83	15.00
2年至3年（含3年）	1,550,435.00	775,217.50	50.00
3年至4年（含4年）	809,116.00	809,116.00	100.00
4年至5年（含5年）	346,674.40	346,674.40	100.00
5年以上	970,913.54	970,913.54	100.00
合　计	139,568,355.13	10,503,036.14	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	109,059,217.92	5,452,960.89	5.00
1年至2年（含2年）	6,442,869.94	966,430.49	15.00
2年至3年（含3年）	2,405,267.81	1,202,633.91	50.00
3年至4年（含4年）	3,783,501.00	3,783,501.00	100.00
4年至5年（含5年）	2,821,167.72	2,821,167.72	100.00
5年以上	766,080.54	766,080.54	100.00
合　计	125,278,104.93	14,992,774.55	—

期末单项金额不重大但按单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
淄博思源工贸有限公司	71,300.00	71,300.00	100.00	预计无法收回
合　计	71,300.00	71,300.00	—	—

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（7）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,147,704.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 126,500.00 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	其他	收回或转回	核销	其他	
14,992,774.55	3,147,704.83		-126,500.00	7,763,943.24		10,503,036.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

（8）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为7,763,943.24元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户一	货款	3,473,327.00	无法收回	董事长审批	否
客户二	货款	645,410.10	无法收回	董事长审批	否
客户三	货款	554,280.00	无法收回	董事长审批	否
客户四	货款	514,000.00	无法收回	董事长审批	否
客户五	货款	251,390.00	无法收回	董事长审批	否
客户六	货款	242,940.00	无法收回	董事长审批	否
客户七	货款	186,000.00	无法收回	董事长审批	否
客户八	货款	143,000.00	无法收回	董事长审批	否
客户九	货款	93,048.20	无法收回	董事长审批	否
客户十	货款	70,180.00	无法收回	董事长审批	否
客户十一	货款	118,323.00	无法收回	董事长审批	否
客户十二	货款	43,524.00	无法收回	董事长审批	否
客户十三	货款	29,765.00	无法收回	董事长审批	否
客户十四	货款	480,400.00	无法收回	董事长审批	否
客户十五	货款	109,200.00	无法收回	董事长审批	否
客户十六	货款	52,586.00	无法收回	董事长审批	否
客户十七	货款	18,000.00	无法收回	董事长审批	否
合计	--	7,025,373.30	--	--	--

（9）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	42,285,886.11	30.28	2,551,798.62
客户二	19,343,932.72	13.85	967,196.64
客户三	9,888,154.83	7.08	495,987.74
客户四	8,161,013.85	5.84	408,050.69
客户五	6,534,162.93	4.68	326,708.15
合计	86,213,150.44	61.74	4,749,741.84

3、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	5,570,122.70	91.79	5,077,563.92	71.33
1年至2年（含2年）	427,096.04	7.04	1,735,789.88	24.38
2年至3年（含3年）	70,800.00	1.17	305,234.89	4.29
3年以上				
合计	6,068,018.74	100.00	7,118,588.69	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
武汉宝德鑫实业发展有限公司	2,475,930.00	40.80
保定市天利特种线材制造有限责任公司	1,109,543.58	18.29
冶科金属有限公司	669,142.49	11.03
沈阳嘉恒机电设备有限公司	403,200.00	6.64
三河新源供热有限公司	346,259.36	5.71
合计	5,004,075.43	82.47

4、 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	155,083.91	290,593.60

科目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	510,693.91	484,952.19
合　　计	665,777.82	775,545.79

（1）　应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品	155,083.91	290,593.60
小计	155,083.91	290,593.60
减：坏账准备		
合计	155,083.91	290,593.60

（2）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,508,109.80	55.80	997,415.89	66.14	510,693.91
账龄组合	1,508,109.80	55.80	997,415.89	66.14	510,693.91
关联方组合					
组合小计	1,508,109.80	55.80	997,415.89	66.14	510,693.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,194,774.69	44.20	1,194,774.69	100.00	
合　计	2,702,884.49	—	2,192,190.58	—	510,693.91

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,243,373.38	60.07	758,421.19	61.00	484,952.19
账龄组合	1,243,373.38	60.07	758,421.19	61.00	484,952.19
关联方组合					
组合小计	1,243,373.38	60.07	758,421.19	61.00	484,952.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	826,612.02	39.93	826,612.02	100.00	
合　计	2,069,985.40	—	1,585,033.21	—	484,952.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	535,467.27	26,773.36	5.00
1年至2年（含2年）			15.00
2年至3年（含3年）	4,000.00	2,000.00	50.00
3年至4年（含4年）	531,495.63	531,495.63	100.00
4年至5年（含5年）	1,300.00	1,300.00	100.00
5年以上	435,846.90	435,846.90	100.00
合　计	1,508,109.8	997,415.89	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	181,156.61	9,057.83	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年至2年（含2年）	15,624.24	2,343.64	15.00
2年至3年（含3年）	599,145.63	299,572.82	50.00
3年至4年（含4年）	11,600.00	11,600.00	100.00
4年至5年（含5年）	400,000.00	400,000.00	100.00
5年以上	35,846.90	35,846.90	100.00
合　计	1,243,373.38	758,421.19	—

期末单项金额不重大但按单项计提坏账准备的其他应收款：

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

确定该组合的依据详见附注（五）9。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **607,157.37** 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	其他	收回或转回	核销	其他	
1,585,033.21	607,157.37					2,192,190.58

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
个人借款		
保证金	982,095.63	968,095.63
代收代付款	110,477.89	90,439.35
备用金	400,102.11	105,588.40
其他	1,210,208.86	905,862.02
合 计	2,702,884.49	2,069,985.40

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市财政局	保证金	519,495.63	3-4 年	19.22	519,495.63
天津瑞林异型铜排电气有限公司	其他	490,612.02	4-5 年	18.15	490,612.02
浙江兴基源电工设备有限公司	其他	336,000.00	4-5 年	12.43	336,000.00
株洲中车时代电气股份有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	7.40	200,000.00
冶科金属有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	7.40	200,000.00
合计	--	1,746,107.65	--	64.60	1,746,107.65

5、 存货

（1）存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,333,367.62		14,333,367.62	16,633,929.16		16,633,929.16
在产品	2,463,611.85		2,463,611.85			
库存商品	9,242,567.23	919,984.06	8,322,583.17	8,563,041.91	681,095.69	7,881,946.22
发出商品	4,718,091.77		4,718,091.77	3,841,748.22		3,841,748.22
委托加工物资						
合计	30,757,638.47	919,984.06	29,837,654.41	29,038,719.29	681,095.69	28,357,623.60

6、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	28,786.38	55,495.87
预缴企业所得税	110,215.51	358,389.00
理财产品	50,000,000.00	60,000,000.00
增值税留抵税额	0	
多缴养老保险	475,984.42	
合计	50,614,986.31	60,413,884.87

7、 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	100,000,000.00		100,000,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	100,000,000.00		100,000,000.00
其他			
合计	100,000,000.00		100,000,000.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	100,000,000.00		100,000,000.00
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	100,000,000.00		100,000,000.00
其他			
合计	100,000,000.00		100,000,000.00

8、 投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1．期初余额	5,339,689.70			5,339,689.70
2．本期增加金额				
（1）外购				
（2）固定资产转入				
（3）企业合并增加				
3．本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4．期末余额	5,339,689.70			5,339,689.70
二、累计折旧和累计摊销				
1．期初余额	2,388,398.33			2,388,398.33
2．本期增加金额	253,635.24			253,635.24
（1）计提或摊销	253,635.24			253,635.24
3．本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4．期末余额	2,642,033.57			2,642,033.57
三、减值准备				
1．期初余额				
2．本期增加金额				
（1）计提				
3．本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4．期末余额				
四、账面价值				
1．期末账面价值	2,697,656.13			2,697,656.13
2．期初账面价值	2,951,291.37			2,951,291.37

9、 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1．期初余额	13,056,290.37	30,760,521.65	3,489,860.49	4,319,746.22	51,626,418.73
2．本期增加金额	58,336,599.17	7,998,137.67	1,180,839.85	438,810.04	67,954,386.73
（1）购置		1,233,141.39	132,835.00	438,810.04	1,804,786.43
（2）在建工程转入	58,336,599.17	6,764,996.28	1,048,004.85		66,149,600.30
（3）企业合并增加					
3．本期减少金额		1,003,191.36		573,018.00	1,576,209.36
（1）处置或报废		1,003,191.36		573,018.00	1,576,209.36
4．期末余额	71,392,889.54	37,755,467.96	4,670,700.34	4,185,538.26	118,004,596.10
二、累计折旧					
1．期初余额	6,061,321.81	23,656,369.55	2,853,089.78	3,857,086.69	36,427,867.83
2．本期增加金额	620,150.64	1,578,755.83	465,413.52	141,783.63	2,806,103.62
（1）计提	620,150.64	1,578,755.83	465,413.52	141,783.63	2,806,103.62
3．本期减少金额		713,878.86		544,367.10	1,258,245.96
（1）处置		713,878.86		544,367.10	1,258,245.96

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
或报废					
4．期末余额	6,681,472.45	24,521,246.52	3,318,503.30	3,454,503.22	37,975,725.49
三、减值准备					
1．期初余额					
2．本期增加金额					
（1）计提					
3．本期减少金额					
（1）处置或报废					
4．期末余额					
四、账面价值					
1．期末账面价值	64,711,417.09	13,234,221.44	1,352,197.04	731,035.04	80,028,870.61
2．期初账面价值	6,994,968.56	7,104,152.10	636,770.71	462,659.53	15,198,550.90

10、在建工程

（1）在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
特种变压器生产基地和研发中心项目	76,177,820.80		76,177,820.80	85,664,442.55		85,664,442.55

合计	76,177,820.80		76,177,820.80	85,664,442.55		85,664,442.55

（2）重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资本化率(%)
特种变压器生产基地和研发中心项目	85,664,442.55	56,662,978.55	66,149,600.30		76,177,820.80	
合　　计	85,664,442.55	56,662,978.55	66,149,600.30		76,177,820.80	

（续表）

项目名称	预算数	资金来源	工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
特种变压器生产基地和研发中心项目	125,000,000.00	自有资金	113.86	95		
合　　计	125,000,000.00	—	—	—		

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1．期初余额	49,435,756.10	23,567,500.00	13,840,000.00	1,360,309.47	88,203,565.57
2．本期增加金额				2,634,956.88	2,634,956.88
（1）外购				2,634,956.88	2,634,956.88
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3．本期减少金额					
（1）处置					
4．期末余额	49,435,756.10	23,567,500.00	13,840,000.00	3,995,266.35	90,838,522.45
二、累计摊销					
1．期初余额	5,909,732.49	18,123,448.91	5,601,333.50	466,743.54	30,101,258.44
2．本期增加金额	988,730.52	657,721.44	283,999.92	267,478.52	2,197,930.40
（1）摊销	988,730.52	657,721.44	283,999.92	267,478.52	2,197,930.40

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3．本期减少金额					
（1）处置					
4．期末余额	6,898,463.01	18,781,170.35	5,885,333.42	734,222.06	32,299,188.84
三、减值准备					
1．期初余额			7,150,000.04		7,150,000.04
2．本期增加金额					
（1）计提					
3．本期减少金额					
（1）处置					
4．期末余额			7,150,000.04		7,150,000.04
四、账面价值					
1．期末账面价值	42,537,293.09	4,786,329.65	804,666.54	3,261,044.29	51,389,333.57
2．期初账面价值	43,526,023.61	5,444,051.09	1,088,666.46	893,565.93	50,952,307.09

12、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产

项　目	期末余额		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	14,927,579.80	2,260,129.41	17,712,150.83	2,677,197.46
内部交易未实现利润	283,019.76	42,452.97	180,204.10	27,030.62
可抵扣亏损				
合　计	15,210,599.56	2,302,582.38	17,892,354.93	2,704,228.08

（2）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明细

项　目	期末数	年初数
资产减值准备	7,288,950.04	7,219,475.04
可抵扣亏损	7,814,009.58	28,154,532.61
合　计	15,102,959.62	35,374,007.65

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2018		8,722,006.31	
2019			
2020	3,368,691.88	7,850,718.55	
2021	3,770,183.66	11,268,014.80	
2022	313,792.95	313,792.95	
2023	361,341.09		
合　计	7,814,009.58	28,154,532.61	

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	4,372,874.00	履约保证金、票据保证金
合　　计	4,372,874.00	—

14、应付票据及应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付票据	4,343,381.00	7,114,000.00
其中：银行承兑汇票	4,343,381.00	7,114,000.00
商业承兑汇票		
应付账款	77,969,802.06	30,616,958.01
其中：1 年以内	77,066,593.36	29,137,379.10
1-2 年	181,673.76	578,605.21
2-3 年	253,838.97	203,016.40
3 年以上	467,695.97	697,957.30
合　　计	82,313,183.06	37,730,958.01

（1）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市房山城建集团有限公司	12,124,322.67	北京新特厂房建设尚未结算
多维联合集团有限公司	1,169,805.83	北京新特厂房建设尚未结算
北京市供用电建设承发包公司	646,717.48	北京新特厂房建设尚未结算
北京华益建设有限公司	396,775.23	北京新特厂房建设尚未结算

山东重联电动车辆制造有限公司	297,345.13	北京新特厂房内设备尚未结算
合　　计	14,634,966.34	—

15、预收账款

（1）预收款项明细情况

项　目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,870,944.08	677,532.15
1—2 年	174,770.00	404,180.90
2—3 年	185,180.90	29,900.00
3 年以上	31,400.00	30,300.00
合　计	2,262,294.98	1,141,913.05

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳怡申电气有限公司	180,000.00	尚未结算
北京中工源合科技有限公司	142,770.00	尚未结算
武汉福润斯电气有限公司	32,000.00	尚未结算
北京京仪椿树整流器有限责任公司	31,400.00	尚未结算
欧伏电气股份有限公司	5,180.90	尚未结算
合　　计	391,350.90	—

16、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,414,840.79	38,914,021.98	35,657,275.15	7,671,587.62
二、离职后福利—设定提存计划	192,696.80	3,249,988.53	3,442,685.33	
三、辞退福利		559,853.44	559,853.44	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,607,537.59	42,723,863.95	39,659,813.92	7,671,587.62

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,909,298.13	33,452,799.65	30,569,402.66	5,792,695.12
2、职工福利费		1,092,452.36	1,092,452.36	
3、社会保险费	1,082.02	1,896,331.47	1,897,413.49	
其中：医疗保险费	924.80	1,692,212.87	1,693,137.67	
工伤保险费	83.24	123,170.27	123,253.51	
生育保险费	73.98	80,948.33	81,022.31	
4、住房公积金	-70,597.00	882,419.80	851,330.80	-39,508.00
5、工会经费和职工教育经费	1,575,057.64	945,685.48	602,342.62	1,918,400.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		644,333.22	644,333.22	
合计	4,414,840.79	38,914,021.98	35,657,275.15	7,671,587.62

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	192,647.48	3,130,665.06	3,323,312.54	
2、失业保险费	49.32	119,323.47	119,372.79	
3、企业年金缴费				
合计	192,696.80	3,249,988.53	3,442,685.33	

（4）辞退福利

本公司本期因解除劳动关系所提供辞退福利为559,853.44元，期末应付未付金额为0.00元。

17、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,509,681.89	2,356,978.25
企业所得税	1,629,042.94	1,134,745.50
个人所得税	49,155.93	99,185.57
城市维护建设税	152,104.86	189,227.57
教育费附加	65,187.79	81,097.53

税费项目	期末余额	年初余额
地方教育费附加	43,458.53	54,065.02
环境保护税	48,615.25	
合计	3,497,247.19	3,915,299.44

18、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股/永续债利息		
普通股股利		
划分为权益工具的优先股/永续债股利		
备用金		
应付往来款	961,000.00	1,200,000.00
股权转让款		
应付五险一金	10,000.03	103,295.22
保证金、押金等	163,922.00	159,522.00
其他	279,044.07	424,154.64
合计	1,413,966.10	1,886,971.86

（1）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京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
戎威远保安服务（北京）有限公司	5,400.00	尚未结算
北京华安广通科技发展有限公司	2,000.00	尚未结算
合　　计	194,144.00	—

19、股本

单位：股

项　　目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	74,282,948.00			111,424,422.00		111,424,422.00	185,707,370.00

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

20、资本公积

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	188,996,616.75		111,424,422.00	77,572,194.75
其他资本公积	44,166,722.66			44,166,722.66
合　　计	233,163,339.41		111,424,422.00	121,738,917.41

21、盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,635,531.74	3,369,699.12		47,005,230.86
任意盈余公积				
合　计	43,635,531.74	3,369,699.12		47,005,230.86

注：按照净利润（减弥补以前年度亏损）的 10%计提 3,370,124.12 元的法定盈余公积。

22、未分配利润

项目	2018 年	2017 年
调整前上年末未分配利润	195,682,647.10	283,082,927.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	195,682,647.10	283,082,927.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	57,085,556.58	35,421,190.78
减：提取法定盈余公积	3,369,699.12	2,854,509.68
提取任意盈余公积		

项目	2018 年	2017 年
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,427,326.60	119,966,961.02
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	215,971,177.96	195,682,647.10

（1）利润分配情况的说明

根据 2018 年 9 月 7 日经本公司 2018 年度第一次临时股东大会批准的《关于公司 2018 年半年度权益分派预案的议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.18 元，按照已发行股份数 185,707,370.00 股计算，共计 33,427,326.60 元。

23、营业收入和营业成本

（1）收入成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,081,459.56	148,250,587.54	198,508,439.34	133,020,062.65
其他业务	1,607,119.22	1,010,459.46	8,144,757.02	7,342,530.03
合计	246,688,578.78	149,261,047.00	206,653,196.36	140,362,592.68

（2）主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	228,088,819.42	138,359,512.89	180,355,054.07	123,283,221.04
电抗器	11,609,221.08	7,587,600.32	12,040,631.58	5,809,453.89
其它收入	5,383,419.06	2,303,474.33	6,112,753.69	3,927,387.72
合计	245,081,459.56	148,250,587.54	198,508,439.34	133,020,062.65

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	3,915,214.71	1,526,899.68	5,031,466.68	2,659,850.73
内销	241,166,244.85	146,723,687.86	193,476,972.66	130,360,211.92

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	245,081,459.56	148,250,587.54	198,508,439.34	133,020,062.65

（4）前五名客户的营业收入情况

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

24、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,238,869.02	774,122.82
教育费附加	530,939.30	331,766.90
地方教育费附加	353,959.51	221,177.93
房产税	212,313.70	154,526.22
土地使用税	205,405.14	205,405.14
环境保护税	162,143.45	
车船使用税	10,335.00	12,610.00
印花税	170,503.40	158,556.40
合　计	2,884,468.52	1,858,165.41

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	4,179,711.99	2,722,647.22
业务招待费	1,091,879.02	217,759.74
办公经费	476,973.52	247,952.28
运输费	4,149,285.51	3,781,343.35
差旅费	966,499.92	533,593.58
保险费		
宣传费	37,179.62	83,765.66
出口费用	129,058.25	122,250.92
包装费	0	0

项目	本期发生额	上期发生额
其他	5,591.26	164,584.98
合　计	11,036,179.09	7,873,897.73

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	7,593,236.25	8,215,015.53
办公经费	700,825.12	1,499,189.61
业务招待费	1,223,028.46	1,087,721.77
折旧费	501,386.80	692,159.40
研发费		
交通费	1,338,975.83	1,313,714.30
中介费	1,001,605.36	1,104,614.81
无形资产摊销	2,197,930.40	2,061,923.40
税金	29,583.83	25,774.57
其他	354,606.11	490,715.85
合　计	14,941,178.16	16,490,829.24

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
船用高性能缠绕式变压器技术开发	2,933,217.41	
折叠式开口三角形铁心及变压器技术开发	2,209,510.94	
基于工艺路线定制的变压器制造设备开发	1,927,374.90	
环保型高能效变压器技术开发		2,480,001.80
新一代智能化设备及控制系统开发		2,265,021.28
基于柔性化定制的产品研发平台及制造系统开发		2,597,987.87
环保型高性能电气绝缘涂料系统开发	2,600,028.50	1,430,353.42
特种变压器北京市工程实验室创新能力建设项目		1,520,577.00
合　计	9,670,131.75	10,293,941.37

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		0
减：利息收入	713,520.53	1,881,774.23
汇兑损益	-15,758.69	-141,263.36
现金折扣	-54,669.13	-32,360.32
其他	33,117.51	83,000.56
合　计	-750,830.84	-1,972,397.35

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,683,458.84	2,206,315.70
二、存货跌价损失	271,991.49	57,822.69
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、在建工程减值损失		
九、生产性生物资产减值损失		
十、油气资产减值损失		
十一、无形资产减值损失		
十二、商誉减值损失		
十三、其他		
合计	4,955,450.33	2,264,138.39

30、其他收益

（1）其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	1,546,630.00	3,480,054.60	1,546,630.00
代扣个人所得税手续费返回	10,573.97	6,467.44	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	1,557,203.97	3,486,522.04	1,546,630.00

（2）与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
朝阳区企业“新三板”挂牌奖励资金	800,000.00		与收益相关
开口式立体三角形卷铁芯变频调速用变压器技术研发及产业化项目	300,000.00		与收益相关
碳排放评价补助	100,000.00		与收益相关
北京市朝阳区发展和改革委员会款	80,000.00		与收益相关
北京市朝阳区科学技术委员会朝阳区知识产权重点企业资助金	50,000.00		与收益相关
2017年度中关村创新能力建设专项资金	28,000.00		与收益相关
北京市朝阳区科学技术委员会专利资助款	19,130.00		与收益相关
中关村企业购买中介服务支持资金	10,000.00		与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处汇来专利资助金	1,500.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会的挂牌新三板政府补贴		300,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会的中介服务资金		10,000.00	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处的专利资助金		22,507.00	与收益相关
北京市朝阳区科学技术委员会的专利产业化项目资金		300,000.00	与收益相关
北京市朝阳区科学技术委员会的专利奖励及资助款		28,320.00	与收益相关
北京市朝阳区平房乡姚家园村经济合作社的补偿款		2,802,227.60	与收益相关
国家知识产权局专利局北京代办处的北京市专利资助金		8,800.00	与收益相关
三河财政局奖励资金	150,000.00		与收益相关
2017年度中关村技术创新能力建设资金（专利部分）	8,000.00		与收益相关
国家知识产权局专利资助金		8,200.00	与收益相关
合　　计	1,546,630.00	3,480,054.60	—

31、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,500,000.00	4,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	2,329,629.73	1,869,461.19
合 计	6,829,629.73	6,369,461.19

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）	39,246.69	-194,339.76
处置非流动资产的利得（损失“-”）		
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
合 计	39,246.69	-194,339.76

33、营业外收入

（1）营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
赔偿、罚款	108,511.21	281,222.09	108,511.21
其他	280,054.74	173,527.66	280,054.74
合计	388,565.95	454,749.75	388,565.95

注：其他主要为无法支付的应付账款277,492.73元。

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	243,887.38	192,165.00	243,887.38
捐赠支出			
非常损失			
罚款及滞纳金	11,260.56	106,838.72	11,260.56
非流动资产毁损报废损失	271,134.04	559,290.95	271,134.04
其他	74,694.24		74,694.24
合计	600,976.22	858,294.67	600,976.22

35、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,628,882.11	3,905,649.69
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	401,645.70	-350,278.03
所得税费用	6,030,527.81	3,555,371.66

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	本期发生额
利润总额	62,904,624.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,435,693.73
子公司适用不同税率的影响	149,559.09

项　　目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	9,338.97
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	1,429,563.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-274,523.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,998,250.78
加计扣除	-1,045,852.36
所得税费用	6,030,527.81

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益

项　目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	57,085,556.58	35,421,190.78
发行在外普通股的加权平均数	185,707,370.00	185,707,370.00
基本每股收益（元/股）	0.31	0.19

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	57,085,556.58	35,421,190.78
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	57,085,556.58	35,421,190.78

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项　目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	74,282,948.00	74,282,948.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	111,424,422.00	
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		111,424,422.00
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数		

发行在外普通股的加权平均数	185,707,370.00	185,707,370.00

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

37、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	4,573,075.44	6,743,320.69
其中：		
财务费用--利息收入	713,520.53	1,881,774.23
除税费返还外的其他政府补助收入	1,557,203.97	3,486,522.04
其他	2,302,350.94	1,375,024.42

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	13,687,067.21	10,738,212.39
其中：		
财务费用账户--银行手续费	33,117.51	83,000.56
经营费用	11,503,283.78	9,408,773.28
其他	2,150,665.92	1,246,438.55

38、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,874,097.08	35,184,755.78
加：资产减值准备	4,955,450.33	2,264,138.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,059,738.86	3,937,207.24
无形资产摊销	2,197,930.40	2,061,923.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-39,246.69	194,339.76

项目	本年金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	271,134.04	559,290.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,829,629.73	-6,369,461.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	401,645.70	-350,278.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,821,734.84	-8,854,094.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-72,606,816.61	-57,479,432.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,234,691.59	11,029,414.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,302,739.87	-17,822,196.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,686,400.95	72,838,143.66
减：现金的年初余额	72,838,143.66	202,784,288.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,151,742.71	-129,946,144.64

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	37,686,400.95	72,838,143.66
其中：库存现金	124,203.21	314,599.34
可随时用于支付的银行存款	37,562,197.74	72,523,544.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		

项目	本年金额	上期金额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,686,400.95	72,838,143.66
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、外币项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	
其中：美元	221.44	6.8632	1,519.78
欧元	11.21	7.8473	87.97
港元	7.08	0.8762	6.20

（八） 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

（九） 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	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		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		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		100.00	设立
北京斯耐博科技有限公司	三河市	北京市	制造业	51.00		51.00	设立

（十） 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额：

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			42,059,274.95		42,059,274.95
应收票据及应收账款			223,371,323.13		223,371,323.13
其他应收款			510,693.91		510,693.91
可供出售金融资产				100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产	50,000,000.00				50,000,000.00
小计	50,000,000.00		265,941,291.99	100,000,000.00	415,941,291.99
合计	50,000,000.00		265,941,291.99	100,000,000.00	415,941,291.99

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
应付票据及应付账款		82,313,183.06	82,313,183.06
其他应付款		1,413,966.10	1,413,966.10
小计		83,727,149.16	83,727,149.16
合计		83,727,149.16	83,727,149.16

年初余额：

项目	金融资产的分类

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
1、以成本或摊销成本计量					
货币资金			80,103,102.82		80,103,102.82
应收票据及应收账款			159,651,363.61		159,651,363.61
其他应收款			484,952.19		484,952.19
可供出售金融资产				100,000,000.00	100,000,000.00
其他流动资产	60,000,000.00				60,000,000.00
小计	60,000,000.00		240,239,418.62	100,000,000.00	400,239,418.62
合计	60,000,000.00		240,239,418.62	100,000,000.00	400,239,418.62

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
1、以成本或摊销成本计量			
应付票据及应付账款		37,730,958.01	37,730,958.01
其他应付款		1,886,971.86	1,886,971.86
小计		39,617,929.87	39,617,929.87
合计		39,617,929.87	39,617,929.87

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收款项、可供出售金融资产。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）、应收账款

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其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。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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信用期。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，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年12月31日，公司无重大逾期应收款项。

（3）、可供出售金融资产

本公司购买的北京银行股份有限公司非公开发行的优先股，由于北京银行股份有限公司为国企并且信用评级较高，故其信用风险较低。

3、 流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

4、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司不存在外部借款，故利率的浮动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（十一） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

本企业最终控制方是谭勇、宗丽丽夫妇。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本公司的合营和联营企业

无。

4、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中科汇通（深圳）股权投资基金有限公司	法人股东
重庆亢石新材料科技有限公司	参股股东

公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员

公司实际控制人谭勇之母李淑芹持有公司1,237,500.00股股份，占公司总股本的0.6664%；公司董事李鹏之妻陈雪梅持有公司55,000.00股股份，占公司总股本的0.0269%；公司实际控制人宗丽丽之弟宗宝峰亦是公司董事及高级管理人员，持有公司445,000.00股股份，占公司总股本的0.2396%；公司监事郑忠红之妻郭珍琴持有公司137,500.00股股份，占公司总股本的0.074%。

5、 关联方交易

（1）关键管理人员报酬

项　　目	本年发生额	上期发生额
年度报酬总额	[236 万元]	[120 万元]
其中：（各金额区间人数）	8	10
[20 万元以上]	6	
[15～20 万元]	2	3
[10～15 万元]		2
[10 万元以下]		5

（十二） 股份支付

无。

（十三） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

（1）2015 年 3 月 19 日本公司与重庆斯耐博涂料有限公司（现为重庆亢石新材料科技有限公司，以下简称“重庆亢石公司”）、廖世福签订《资产转让协议》，约定本公司向重庆亢石公司

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

2016 年 12 月 26 日北京市大兴人民法院对此案件进行了初审民事判决（（2016）京 0115 民初 7691 号），判决如下：1、重庆亢石公司应于判决之日起十日内支付本公司回购价款 1,100.00 万元；2、重庆亢石公司应于判决之日起十日内支付本公司违约金 330.00 万元。

截至财务报告报出日，已过上诉期，本公司已经申请强制执行。

（2）本公司的控股子公司北京斯耐博科技有限公司截止至 2018 年 12 月 31 日资不抵债，本公司在 2016 年总经理办公会上做出了未来处置或者清算该子公司的决议。

（3）2011 年 4 月 7 日，本公司与中国重型机械研究院股份公司（以下简称“机械研究院”）签订了油浸式变压器供货合同，交易金额 70.40 万元，机械研究院一直未支付给本公司，经多次催收无果后，本公司于 2015 年做了坏账核销处理。

鉴于机械研究院对重庆万达薄板有限公司（以下简称“万达薄板”）有合法、有效的债权，万达薄板对张家港攀华房地产开发有限公司（以下简称“攀华房地产”）有合法、有效的债权，本公司于 2018 年 12 月 14 日与机械研究院、万达薄板、攀华房地产签订了四方协议，协议约定：将万达薄板对攀华房地产的债权 70.40 万元转让给机械研究院，机械研究院将其受让的 70.40 万元的债权转让给本公司，从协议生效日起，本公司成为攀华房地产的债权人。本公司同意攀华房地产以自行开发的商品房向本公司抵债，抵款房源为攀华国际广场公寓 8 幢 B413 和 8 幢 B1201，合计建筑面积为 81.12 平方米。

截至财务报告报出日，两幢公寓尚未办理过户手续，本公司正在转卖过程中。

（十四） 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，法院已经接受本公司强制执行申请，法院已经派驻评估机构对子公司北京斯耐博科技有限公司进行评估。

（十五） 其他重要事项

一、会计差错更正的原因及内容

1、新特电气公司将期末已贴现或已背书未到期的银行承兑汇票中除了大型国有商业银行及上市的全国性股份制商业银行承兑的票据外的票据调整为继续确认；根据金融资产减值的会计

政策对未终止确认的商业承兑汇票计提坏账准备。影响金额如下：调增 2017 年末应收票据原值 9,455,107.62 元，调增 2017 年末应付账款 8,777,830.00 元，调增 2017 年末其他应付款 1,200,000.00 元，调减 2017 年年初未分配利润 180,000.00 元，调增 2017 年度资产减值损失-应收票据 342,722.38 元，调减 2018 年年初未分配利润 522,722.38 元；调增 2018 年末应收票据 17,370,128.37 元，调增 2018 年末应付账款 17,766,347.39 元，调增 2018 年末其他应付款 983,800.00 元，调增 2018 年度资产减值损失-应收票据 857,296.64 元，调减 2018 年年末未分配利润 1,380,019.02 元。

2、新特电气公司因将收入调整到正确的会计期间。影响金额如下：调增 2017 年年初未分配利润 2,248,248.19 元；调增 2017 年末应收账款 12,634,767.16 元，调减 2017 年末其他流动资产 346,272.83 元，调增 2017 年末应交税费 1,769,647.84 元，调增 2017 年营业收入 8,503,963.97 元，调增 2017 年税金及附加 179,886.39 元，调增 2018 年年初未分配利润 10,572,325.77 元；调增 2018 年末应收账款 12,465,176.94 元，调减 2018 年末其他流动资产 663,244.65 元，调增 2018 年末应交税费 1,293,659.93 元，调减 2018 年营业收入 53,510.67 元，调减 2018 年税金及附加 17,037.44 元；调增 2018 年年末未分配利润 10,535,852.54 元。

3、新特电气公司管理层对应收账款减值会计估计出现了错误进行更正。影响金额如下：调减 2017 年年初未分配利润 7,886,327.90 元；调减 2017 年资产减值损失-应收账款 162,728.83 元，调减 2018 年年初未分配利润 7,723,599.07 元；调减 2018 年资产减值损失-应收账款 847,551.97 元，调减 2018 年年末未分配利润 6,876,047.10 元；调减 2017 年年初少数股东权益 3,493.70 元，调减 2017 年少数股东损益 6,987.40 元，调减 2018 年少数股东权益 10,481.10 元。

4、新特电气公司与株洲变流技术国家工程研究中心有限公司质量罚款追溯调整至以前年度。影响金额如下：调减 2017 年年初未分配利润 25,000.00 元；调减 2017 年末应收账款 25,000.00 元，调减 2018 年年初未分配利润 25,000.00 元；调减 2018 年末应收账款 25,000.00 元，调减 2018 年年末未分配利润 25,000.00 元。

5、新特电气公司将到期未承兑的应收票据-商业承兑汇票调整至应收账款。影响金额如下：调增 2018 年末应收账款 50,000.00 元，调减 2018 年末应收票据 50,000.00 元。

6、新特电气公司依照债务重组协议调整至 2017 年账务处理。影响金额如下：调减 2017 年末应收账款 100,665.00 元，调增 2017 年营业外支出 100,665.00 元；调减 2018 年末应收账款 100,665.00 元，调减 2018 年年初未分配利润 100,665.00 元；调减 2018 年年末未分配利润 100,665.00 元。

7、新特电气公司对年末尚未到期理财产品补提应收利息计入投资收益。影响金额如下： 调

增 2017 年年初未分配利润 165,972.60 元；调增 2017 年末应收利息 290,593.60 元，调增 2017 年投资收益 124,621.00 元，调增 2018 年年初未分配利润 290,593.60 元；调增 2018 年末应收利息 155,083.91 元，调减 2018 年投资收益 135,509.69 元，调增 2018 年年末未分配利润 155,083.91 元。

8、新特电气公司将预付账款与暂估同一供应商的暂估款抵销。影响金额如下：调减 2017 年末预付账款 5,403,161.00 元，调减 2017 年末应付账款 5,403,161.00 元；调减 2018 年末预付账款 1,749,548.26 元，调减 2018 年末应付账款 1,749,548.26 元。

9、新特电气公司将部分长账龄预付账款重分类至其他应收款的款项仍在预付账款核算。影响金额如下：调减 2017 年末其他应收款 305,234.89 元，调增 2017 年末预付账款 305,234.89 元；调减 2018 年末其他应收款 70,800.00 元，调增 2018 年预付账款 70,800.00 元。

10、新特电气公司管理层对其他应收款减值会计估计出现了错误进行更正。影响金额如下：调减 2017 年年初未分配利润 855,521.86 元；调减 2017 年资产减值损失-其他应收款 310,554.08 元，调减 2018 年年初未分配利润 544,967.78 元；调减 2018 年资产减值损失-其他应收款 89,124.12 元，调减 2018 年年末未分配利润 455,843.66 元；调减 2017 年年初少数股东权益 2,450.00 元，调减 2017 年少数股东损益 7,494.55 元，调减 2018 年年初少数股东权益 9,944.55 元。

11、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、成本跨期、费用分摊调整到正确的会计期间。影响金额如下：调减 2017 年年初未分配利润 2,455,791.12 元；调减 2017 年末存货 7,397,102.74 元，调增 2017 年末预付账款 73,850.31 元，调减 2017 年末应付账款 80,615.84 元，调增 2017 年末应付职工薪酬 191,476.32 元，调增 2017 年营业成本 11,303,532.09 元，调减 2017 年销售费用 1,636,966.13 元，调减 2017 年管理费用 4,532,230.92 元，调减 2018 年年初未分配利润 7,590,126.16 元；调减 2018 年末预付账款 54,851.85 元，调减 2018 年末存货 1,736,443.32 元，调增 2018 年末应付账款 223,169.20 元，调减 2018 年营业成本 4,938,077.26 元，调增 2018 年销售费用 117,557.58 元，调减 2018 年管理费用 625,027.96 元，调减 2018 年年末未分配利润 2,144,578.52 元。

12、新特电气公司根据存货可变现净值低于存货成本金额补提存货跌价准备。影响金额如下：调减 2017 年年初未分配利润 623,273.00 元；调增 2017 年资产减值损失-存货跌价准备 57,822.69 元，调减 2018 年年初未分配利润 681,095.69 元；调增 2018 年资产减值损失-存货跌价准备 271,991.49 元，调减 2018 年营业成本 33,103.12 元，调减 2018 年年末未分配利润 919,984.06 元。

13、新特电气公司内部销售暂估数据存在差异。影响金额如下：调减 2017 年末存货 237.91 元，调增 2017 年末其他流动资产 53,479.28 元，调增 2017 年末应付账款 53,241.37 元；调减 2018 年末存货 111,129.69 元，调增 2018 年末其他流动资产 27,580.18 元，调减 2018 年末应付账款 83,549.51 元。

14、新特电气公司年末往来款外币账户按照年末相应汇率调整。影响金额如下：调增 2017 年年初未分配利润 9,633.40 元；调增 2017 年末应收账款 195,304.67 元，调减 2017 年财务费用 185,671.27 元，调增 2018 年年初未分配利润 195,304.67 元，调减 2018 年末应收账款 7,386.94 元，调减 2018 年末预收账款 1,024.50 元，调增 2018 年财务费用 201,667.11 元，调减 2018 年年末未分配利润 6,362.44 元。

15、新特电气公司将记入营业外收入的现金折扣调整至财务费用核算。影响金额如下：调减 2017 年财务费用 32,360.32 元，调减 2017 年营业外收入 32,360.32 元；调减 2018 年财务费用 54,669.13 元，调减 2018 年营业外收入 54,669.13 元。

16、新特电气公司将因子公司注销而出售给本部的固定资产产生的利润全部实现，在建工程达到预定可使用状态的转入固定资产。影响金额如下：调减 2017 年末累计折旧 6,103.31 元；调增 2018 年末应付账款 40,305,435.10 元，调增 2018 年末固定资产 66,149,600.30 元，调减 2018 年末在建工程 25,844,165.20 元，调减 2018 年末累计折旧 6,103.31 元。

17、新特电气公司未将 2017 年河北省廊坊市安监局行政罚款入账。影响金额如下：调增 2017 年营业外支出 13,000.00 元，调减 2017 年末其他应收款 13,000.00 元，调减 2018 年年初未分配利润 13,000.00 元；调减 2018 年末其他应收款 13,000.00 元，调减 2018 年年末未分配利润 13,000.00 元。

18、新特电气公司将对供应商的罚款重复记账。影响金额如下：调减 2017 年营业外收入 70,000.00 元，调增 2017 年末应付账款 70,000.00 元，调减 2018 年年初未分配利润 70,000.00 元；调减 2018 年年末未分配利润 70,000.00 元。

19、新特电气公司误将 2017 年税务稽查产生的税务罚款计入税金及附加、管理费用、所得税费用科目。影响金额如下：调减 2017 年税金及附加 1,586.89 元，调减 2017 年管理费用 83,062.99 元，调减 2017 年所得税费用 8,968.16 元，调增 2017 年营业外支出 93,618.04 元。

20、新特电气公司 2010 年股权激励未做股份支付处理。影响金额如下：调减 2017 年初未分配利润 19,875,000.00 元，调增 2017 年初资本公积 19,875,000.00 元；调减 2018 年初未分配利润 19,875,000.00 元，调增 2018 年初资本公积 19,875,000.00 元。

21、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

2017 年年初未分配利润 1,440,189.40 元；调增 2017 年末递延所得税资产 1,414,709.25 元，调增 2017 年所得税费用 25,480.15 元，调增 2018 年年初未分配利润 1,414,709.25 元；调增 2018 年末递延所得税资产 1,445,493.74 元，调减 2018 年所得税费用 30,784.49 元，调增 2018 年年末未分配利润 1,445,493.74 元。

22、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 2017 年年初未分配利润 21,809.94 元；调增 2017 年末其他流动资产 18,501.73 元，调增 2017 年末应交税费-企业所得税 218,566.25 元，调增 2017 年所得税费用 221,874.46 元，调减 2018 年年初未分配利润 200,064.52 元；调增 2018 年末其他流动资产 2,808.19 元，调增 2018 年末应交税费-企业所得税 77,861.66 元，调减 2018 年所得税费用 125,011.05 元，调减 2018 年年末未分配利润 75,053.47 元。

23、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：调增 2017 年年初未分配利润 2,657,424.14 元，调减 2017 年初盈余公积 2,657,424.14 元；调增 2018 年年初未分配利润 2,433,955.17 元，调减 2018 年初盈余公积 2,433,955.17 元；调增 2018 年年末未分配利润 2,363,881.86 元。

24、新特电气公司依据上述调整重新计算非经常性损益、扣除非经常性损益后的每股收益、扣除非经常性损益后的稀释每股收益、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：调增 2017 年扣除非经常性损益后的每股收益 0.02，调增 2017 年扣除非经常性损益后的稀释每股收益 0.02，调增 2017 年扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 0.65；调增 2018 年扣除非经常性损益后的每股收益 0.03，调增 2018 年扣除非经常性损益后的稀释每股收益 0.03，调增 2018 年扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 0.80。

25、新特电气公司对现金流量表进行了重新分类，影响金额如下：调减 2017 年销售商品、提供劳务收到的现金 841,080.44 元，调减 2017 年收到的税费返还 389,470.96 元，调增 2017 年收到其他与经营活动有关的现金 30,677.67 元，调增 2017 年购买商品、接受劳务支付的现金 9,725,485.41 元，调减 2017 年支付给职工以及为职工支付的现金 241,896.04 元，调减 2017 年支付的各项税费 40,522.82 元，调减 2017 年支付其他与经营活动有关的现金 14,309,807.04 元，调增 2017 年收回投资收到的现金 30,000,000.00 元，调增 2017 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 26,089,846.76 元，调增 2017 年分配股利、利润或偿付利息支付的现金 120,000.00 元，调减 2017 年期初现金及现金等价物余额 30,000,000.00 元；调增 2018 年销售商品、提供劳务收到的现金 3,399,722.17 元，调减 2018 年收到的税费返还 45,569.71 元，调减 2018 年收到其他与经营活动有关的现金 570,305.89 元，调增 2018 年购买商品、接受劳务

支付的现金 6,526,564.71 元，调增 2018 年支付给职工以及为职工支付的现金 983,785.71 元，调减支付的各项税费 59,982.14 元，调减 2018 年支付其他与经营活动有关的现金 9,434,995.52 元，调增 2018 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 7,539,092.81 元，调增 2018 年收到其他与筹资活动有关的现金 22,439,000.00 元，调增 2018 年支付其他与筹资活动有关的现金 19,668,381.00 元。

26、新特电气公司因应付职工薪酬跨期调整、营业成本与期间费用重分类调整。影响金额如下：调增 2017 年年末应付职工薪酬 360,000.00 元，调增 2017 年度营业成本 84,246.28 元，调增 2017 年度管理费用 257,753.72 元，调增 2017 年度研发费用 18,000.00 元，调减 2018 年年初未分配利润 360,000.00 元；调增 2018 年年末应付职工薪酬 2,993,087.00 元，调减 2018 年度营业成本 635,043.01 元，调增 2018 年度销售费用 1,634,037.93 元，调增 2018 年度管理费用 1,040,092.08 元，调增 2018 年度研发费用 594,000.00 元。

27、新特电气公司对营业成本、期间费用调整而对所得税费用科目调整。影响金额如下：调减 2017 年年末应交税费 43,200.00 元，调减 2017 年年度所得税费用 43,200.00 元，调增 2018 年年初未分配利润 43,200.00 元；调减 2018 年年末应交税费 438,163.05 元；调减 2018 年度所得税费用 394,963.05 元。

28、新特电气公司对营业成本、期间费用、所得税费用调整而对盈余公积科目调整。影响金额如下：调减 2017 年年末盈余公积 24,480.00 元，调增 2018 年年初未分配利润 24,480.00 元；调减 2018 年年末盈余公积 169,796.60 元。

29、新特电气公司依据上述调整重新计算扣除非经常性损益后的每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的稀释每股收益、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 2017 年加权平均净资产收益率 0.05，调减 2017 年扣除非经常性损益后的每股收益 0.01，调减 2017 年扣除非经常性损益后的稀释每股收益 0.01，调减 2017 年扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 0.05；调减 2018 年每股收益 0.01，调减 2018 年稀释每股收益 0.01，调减 2018 年加权平均净资产收益率 0.37，调减 2018 年扣除非经常性损益后的每股收益 0.01，调减 2018 年扣除非经常性损益后的稀释每股收益 0.01，调减 2018 年扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 0.38。

30、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。

31、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。

32、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。

33、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。

二、对财务状况及经营成果的影响

1、上述会计差错更正对 2017 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	39,910,925.61	9,455,107.62	49,366,033.23
应收账款	106,668,098.62	3,617,231.76	110,285,330.38
预付款项	12,142,664.49	-5,024,075.80	7,118,588.69
其他应收款	1,348,154.86	-572,609.07	775,545.79
其中：应收利息		290,593.60	290,593.60
存货	36,436,059.94	-8,078,436.34	28,357,623.60
其他流动资产	60,688,176.69	-274,291.82	60,413,884.87
固定资产	15,192,447.59	6,103.31	15,198,550.90
递延所得税资产	1,262,488.21	1,441,739.87	2,704,228.08
应付账款	27,199,663.48	3,417,294.53	30,616,958.01
预收款项	2,505,489.05	-1,363,576.00	1,141,913.05
应付职工薪酬	4,247,537.59	360,000.00	4,607,537.59
应交税费	3,958,499.44	-43,200.00	3,915,299.44
其他应付款	974,555.20	912,416.66	1,886,971.86
资本公积	213,288,339.41	19,875,000.00	233,163,339.41
盈余公积	43,660,011.74	-24,480.00	43,635,531.74
未分配利润	195,974,967.10	-292,320.00	195,682,647.10
少数股东权益	-2,135,791.18	-20,425.65	-2,156,216.83
营业总收入	198,149,232.39	8,503,963.97	206,653,196.36
营业成本	140,278,346.40	84,246.28	140,362,592.68
税金及附加	1,679,865.91	178,299.50	1,858,165.41
销售费用	9,510,863.86	-1,636,966.13	7,873,897.73
管理费用	16,233,075.52	257,753.72	16,490,829.24
研发费用	10,275,941.37	18,000.00	10,293,941.37
财务费用	-1,634,055.70	-338,341.65	-1,972,397.35
投资收益（损失以“－”号填列）	6,245,344.69	124,116.50	6,369,461.19

资产减值损失 （损失以“－”号填列）	-2,336,876.23	72,737.84	-2,264,138.39
营业外收入	557,110.07	-102,360.32	454,749.75
营业外支出	651,011.63	207,283.04	858,294.67
所得税费用	3,598,571.66	-43,200.00	3,555,371.66
非经常性损益	2,696,418.13	5,825,540.73	8,521,958.86
扣除非经常性损益后的每股收益	0.15	-0.01	0.14
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	0.15	-0.01	0.14
加权平均净资产收益率	6.17	-0.05	6.12
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	4.70	-0.05	4.65
销售商品、提供劳务收到的现金	114,822,163.44	-841,080.44	113,981,083.00
收到的税费返还	389,470.96	-389,470.96	
收到其他与经营活动有关的现金	6,712,643.02	30,677.67	6,743,320.69
购买商品、接受劳务支付的现金	66,787,076.90	9,725,485.41	76,512,562.31
支付给职工以及为职工支付的现金	37,512,060.21	-241,896.04	37,270,164.17
支付的各项税费	14,066,183.87	-40,522.82	14,025,661.05
支付其他与经营活动有关的现金	25,048,019.43	-14,309,807.04	10,738,212.39
收回投资收到的现金	170,000,000.00	30,000,000.00	200,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,997,833.47	26,089,846.76	41,087,680.23
收到其他与筹资活动有关的现金		36,440,380.00	36,440,380.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,966,961.02	120,000.00	120,086,961.02
支付其他与筹资活动有关的现金		13,897,400.00	13,897,400.00
期初现金及现金等价物余额	232,784,288.30	-30,000,000.00	202,784,288.30

2、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	76,935,875.77	17,370,128.37	94,306,004.14

应收账款	123,991,018.91	5,074,300.08	129,065,318.99
预付款项	11,201,570.12	-5,133,551.38	6,068,018.74
其他应收款	1,050,337.57	-384,559.75	665,777.82
其中：应收利息		155,083.91	155,083.91
存货	32,605,211.48	-2,767,557.07	29,837,654.41
其他流动资产	51,247,842.59	-632,856.28	50,614,986.31
固定资产	13,879,270.31	66,149,600.3	80,028,870.61
在建工程	102,021,986.00	-25,844,165.20	76,177,820.80
递延所得税资产	1,732,730.73	569,851.65	2,302,582.38
应付账款	24,787,899.41	53,181,902.65	77,969,802.06
预收款项	2,690,097.30	-427,802.32	2,262,294.98
应付职工薪酬	4,678,500.62	2,993,087.00	7,671,587.62
应交税费	3,935,410.24	-438,163.05	3,497,247.19
其他应付款	717,749.44	696,216.66	1,413,966.10
资本公积	101,863,917.41	19,875,000.00	121,738,917.41
盈余公积	47,175,452.46	-170,221.60	47,005,230.86
未分配利润	218,360,130.31	-2,388,952.35	215,971,177.96
营业总收入	246,742,089.45	-53,510.67	246,688,578.78
营业成本	149,896,090.01	-635,043.01	149,261,047.00
税金及附加	2,901,505.96	-17,037.44	2,884,468.52
销售费用	9,402,141.16	1,634,037.93	11,036,179.09
管理费用	13,901,086.08	1,040,092.08	14,941,178.16
研发费用	9,076,131.75	594,000.00	9,670,131.75
财务费用	-897,828.82	146,997.98	-750,830.84
投资收益（损失以“－”号填列）	6,965,139.42	-135,509.69	6,829,629.73
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-4,757,838.29	-197,612.04	-4,955,450.33
营业外收入	443,235.08	-54,669.13	388,565.95
所得税费用	6,426,240.86	-395,713.05	6,030,527.81

少数股东损益（亏损以“－”号填列）	-231,885.15	20,425.65	-211,459.50
每股收益	0.32	-0.01	0.31
稀释每股收益	0.32	-0.01	0.31
非经常性损益	7,908,348.15	-169,053.36	7,739,294.79
扣除非经常性损益后的每股收益	0.28	-0.01	0.27
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	0.28	-0.01	0.27
加权平均净资产收益率	10.44	-0.37	10.07
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	9.08	-0.38	8.70
销售商品、提供劳务收到的现金	147,767,955.43	3,399,722.17	151,167,677.60
收到的税费返还	58,512.03	-45,569.71	12,942.32
收到其他与经营活动有关的现金	5,143,381.33	-570,305.89	4,573,075.44
购买商品、接受劳务支付的现金	70,441,518.94	6,526,564.71	76,968,083.65
支付给职工以及为职工支付的现金	39,396,855.50	983,785.71	40,380,641.21
支付的各项税费	26,080,625.30	-59,982.14	26,020,643.16
支付其他与经营活动有关的现金	23,122,062.73	-9,434,995.52	13,687,067.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,707,412.24	7,539,092.81	20,246,505.05
收到其他与筹资活动有关的现金		22,439,000.00	22,439,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		19,668,381.00	19,668,381.00

上述前期差错更正事项，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。

（十六） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	54,608,713.87	45,854,442.02
应收账款	132,603,708.39	92,543,821.09
合　　计	187,212,422.26	138,398,263.11

（1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	53,110,665.32	42,613,350.80
商业承兑票据	2,161,617.43	3,763,813.60
小　计	55,272,282.75	46,377,164.40
减：坏账准备	663,568.88	522,722.38
合　　计	54,608,713.87	45,854,442.02

（2）期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	24,615,272.35	18,173,177.49
商业承兑票据		356,969.90
合　　计	24,615,272.35	18,530,147.39

（4）截至 2018 年 12 月 31 日止因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	50,000.00
合计	50,000.00

（5）按坏账计提方法分类列示

类别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	55,272,282.75	100.00	663,568.88	1.20	54,608,713.87
其中：银行承兑汇票	53,110,665.32	96.09			53,110,665.32
商业承兑汇票	2,161,617.43	3.91	663,568.88	30.70	1,498,048.55
合计	55,272,282.75	——	663,568.88	——	54,608,713.87

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	46,377,164.40	100.00	522,722.38	1.14	45,854,442.02
其中：银行承兑汇票	42,613,350.80	91.88			42,613,350.80
商业承兑汇票	3,763,813.60	8.12	522,722.38	16.13	3,241,091.22
合计	46,377,164.40	——	522,722.38	——	45,854,442.02

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2018 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,090,981.53	54,549.08	5.00
1-2 年	13,666.00	2,049.90	15.00
2-3 年	900,000.00	450,000.00	50.00
3-4 年			100.00
4-5 年			100.00
5 年以上	156,969.90	156,969.90	100.00
合计	2,161,617.43	663,568.88	—

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,734,887.60	136,744.38	5.00

项目	2017 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	367,100.00	55,065.00	15.00
2-3 年	661,826.00	330,913.00	50.00
3-4 年			100.00
4-5 年			100.00
5 年以上			100.00
合计	3,763,813.60	522,722.38	—

（6）坏账准备情况

类别	年初余额	2018 年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	522,722.38	140,846.50			663,568.88
合计	522,722.38	140,846.50			663,568.88

（7）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	138,128,469.18	100.00	5,524,760.79	4.00	132,603,708.39
账龄组合	65,804,826.91	47.64	5,524,760.79	8.39	60,280,066.12
关联方组合	72,323,642.27	52.36			72,323,642.27
组合小计	138,128,469.18	100.00	5,524,760.79	4.00	132,603,708.39

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	138,128,469.18	——	5,524,760.79	——	132,603,708.39

（续）

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,298,627.02	100.00	10,754,805.93	10.41	92,543,821.09
账龄组合	72,988,486.06	70.66	10,754,805.93	14.73	62,233,680.13
关联方组合	30,310,140.96	29.34			30,310,140.96
组合小计	103,298,627.02	100.00	10,754,805.93	10.41	92,543,821.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合　计	103,298,627.02	——	10,754,805.93	——	92,543,821.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	59,488,331.85	2,974,416.59	5.00
1年至2年（含2年）	3,553,915.72	533,087.36	15.00
2年至3年（含3年）	1,490,645.00	745,322.50	50.00
3年至4年（含4年）	531,425.00	531,425.00	100.00
4年至5年（含5年）	32,500.00	32,500.00	100.00
5年以上	708,009.34	708,009.34	100.00
合　计	65,804,826.91	5,524,760.79	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	60,767,125.25	3,038,356.26	5.00
1年至2年（含2年）	4,131,687.34	619,753.10	15.00
2年至3年（含3年）	1,985,953.81	992,976.91	50.00
3年至4年（含4年）	3,343,326.60	3,343,326.60	100.00
4年至5年（含5年）	2,512,171.72	2,512,171.72	100.00
5年以上	248,221.34	248,221.34	100.00
合　计	72,988,486.06	10,754,805.93	—

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
北京新特电气有限公司	72,323,642.27		
合　计	72,323,642.27		

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（8）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,555,600.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 126,500.00 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	其他	收回或转回	核销	其他	
10,754,805.93	1,555,600.10		-126,500.00	6,912,145.24		5,524,760.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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

（9）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为6,912,145.24元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户一	货款	3,473,327.00	无法收回	董事长审批	否
客户二	货款	645,410.10	无法收回	董事长审批	否
客户三	货款	554,280.00	无法收回	董事长审批	否
客户四	货款	514,000.00	无法收回	董事长审批	否
客户五	货款	251,390.00	无法收回	董事长审批	否
客户六	货款	242,940.00	无法收回	董事长审批	否
客户七	货款	186,000.00	无法收回	董事长审批	否
客户八	货款	143,000.00	无法收回	董事长审批	否
客户九	货款	93,048.20	无法收回	董事长审批	否
客户十	货款	70,180.00	无法收回	董事长审批	否
合计	--	6,173,575.30	--	--	--

（10）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	72,323,642.27	52.36	
客户二	17,726,611.75	12.83	886,330.59

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
客户三	9,839,354.84	7.12	491,967.74
客户四	5,520,218.71	4.00	276,010.94
客户五	5,201,790.00	3.77	260,089.50
合计	110,611,617.57	80.08	1,914,398.77

2、 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	68,535.96	154,703.19
应收股利		
其他应收款	85,257,911.20	73,027,367.70
合　　计	85,326,447.16	73,182,070.89

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,505,835.47	93.89	247,924.27	0.29	85,257,911.20
账龄组合	505,835.47	0.56	247,924.27	49.01	257,911.20
关联方组合	85,000,000.00	93.33			85,000,000.00
组合小计	85,505,835.47	93.89	247,924.27	0.29	85,257,911.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,565,263.25	6.11	5,565,263.25	100.00	
合　计	91,071,098.72	——	5,813,187.52	——	85,257,911.20

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,268,421.26	93.26	241,053.56	0.33	73,027,367.70
账龄组合	368,421.26	0.47	241,053.56	65.43	127,367.70
关联方组合	72,900,000.00	92.79			72,900,000.00
组合小计	73,268,421.26	93.26	241,053.56	0.33	73,027,367.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,298,050.58	6.74	5,298,050.58	100.00	
合　计	78,566,471.84	——	5,539,104.14	——	73,027,367.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	271,485.47	13,574.27	5.00
1年至2年（含2年）			15.00
2年至3年（含3年）			50.00
3年至4年（含4年）			100.00
4年至5年（含5年）			100.00
5年以上	234,350.00	234,350.00	100.00
合　计	505,835.47	247,924.27	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	134,071.26	6,703.56	5.00
1年至2年（含2年）			15.00
2年至3年（含3年）			50.00
3年至4年（含4年）			100.00
4年至5年（含5年）	200,000.00	200,000.00	100.00
5年以上	34,350.00	34,350.00	100.00
合　计	368,421.26	241,053.56	—

确定该组合的依据详见附注（五）9。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
北京新特电气有限公司	85,000,000.00		
合　计	85,000,000.00		—

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

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

确定上述组合的依据详见附注（五）9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 274,083.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	其他	收回或转回	核销	其他	
5,539,104.14	274,083.38					5,813,187.52

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
个人借款		
保证金	250,600.00	236,600.00
代收代付款	31,137.00	55,354.00
备用金	209,964.30	76,467.26
其他	90,579,397.42	78,198,050.58
小计	91,071,098.72	78,566,471.84
减：坏账准备	5,813,187.52	5,539,104.14
合计	85,257,911.20	73,027,367.70

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京新特电气有限公司	其他	85,000,000.00	1-4 年	93.33	
北京斯耐博科技有限公司	其他	4,471,438.56	1-4 年	4.91	4,471,438.56
天津瑞林异型铜排电气有限公司	其他	490,612.02	4-5 年	0.54	490,612.02
浙江兴基源电工设备有限公司	其他	336,000.00	4-5 年	0.37	336,000.00
株洲中车时代电气股份有限公司	保证金	200,000.00	5 年以上	0.22	200,000.00
合计	--	90,498,050.58	--	99.37	5,498,050.58

3、 长期股权投资

被投资单位	期末余额			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
一、子企业						
北京新华都变频变压器有限公司	19,309,311.11		19,309,311.11	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	437,902.31		437,902.31
北京新特电气有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
北京斯耐博科技有限公司	5,610,000.00	5,610,000.00		5,610,000.00	5,610,000.00	
小计	125,357,213.42	5,610,000.00	119,747,213.42	125,357,213.42	5,610,000.00	119,747,213.42
二、合营、联营企业						
小计						
合计	125,357,213.42	5,610,000.00	119,747,213.42	125,357,213.42	5,610,000.00	119,747,213.42

4、 营业收入和营业成本

（1）收入成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,387,249.06	140,098,131.68	174,690,248.04	127,759,901.12
其他业务	525,192.41	605,041.16	7,704,539.01	6,692,236.53
合计	199,912,441.47	140,703,172.84	182,394,787.05	134,452,137.65

（2）主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	144,428,008.83	90,077,145.03	139,058,995.00	98,895,486.62
电抗器	7,444,425.82	5,100,302.93	9,425,238.36	4,377,607.45
其他收入	47,514,814.41	44,920,683.72	26,206,014.68	24,486,807.05
合计	199,387,249.06	140,098,131.68	174,690,248.04	127,759,901.12

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	3,915,214.71	1,550,072.88	5,031,466.68	2,695,600.14
内销	195,472,034.35	138,548,058.80	169,658,781.36	125,064,300.98
合计	199,387,249.06	140,098,131.68	174,690,248.04	127,759,901.12

（4）前五名客户的营业收入情况

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

5、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资损益（损失“-”）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,500,000.00	4,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	1,687,668.87	1,341,515.98
合 计	6,187,668.87	5,841,515.98

（十七） 补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-231,887.35	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,557,203.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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	-243,887.38	

项　目	本期发生额	说明
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,500,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	302,611.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,329,629.73	
小　　计	8,213,670.12	
减：非经常性损益的所得税影响数	474,375.33	
少数股东损益的影响数		
合　　计	7,739,294.79	

2、 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	10.07	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70	0.27	0.27

2018 年度资本公积转增股本后，2017 年净资产收益率及每股收益重新计算如下：

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	6.12	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.14	0.14

附：

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