

# 新华都特种电气股份有限公司

## 2022 年半年度报告



证券代码：301120

证券简称：新特电气

2022 年 8 月 22 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谭勇、主管会计工作负责人肖崑及会计机构负责人(会计主管人员)关晓龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细阐述公司可能面临的风险及应对措施，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注，注意投资风险。

本报告涉及未来计划等前瞻性的相关陈述，属于公司计划性事务，不构成对投资者的实质性承诺；本报告中涉及的业绩预测亦不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	24
第五节 环境和社会责任 .....	25
第六节 重要事项 .....	27
第七节 股份变动及股东情况 .....	31
第八节 优先股相关情况 .....	37
第九节 债券相关情况 .....	38
第十节 财务报告 .....	39

## 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）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（三）其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、新特电气	指	新华都特种电气股份有限公司
北京新特	指	北京新特电气有限公司，为公司全资子公司
控股股东	指	谭勇先生
实际控制人	指	谭勇、宗丽丽夫妇
中科汇通	指	中科汇通（厦门）股权投资基金有限公司，公司股东
珠海横琴	指	珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
中科招商	指	中科招商投资管理集团股份有限公司
交易所	指	深圳证券交易所
财政部	指	中华人民共和国财政部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
报告期	指	2022 年 1-6 月
上年同期	指	2021 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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
高压变频器	指	针对在 1kV 至 10kV 高电压环境下运行的交流电动机而开发的变频器，根据高压组成方式可分为高-高型和高-低-高型；根据有无中间直流环节可以分为交-交变频器和交-直-交变频器；在交-直-交变频器中，按中间直流滤波环节的不同，可分为电压源型和电流源型
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
变频用变压器	指	指变频调速用变流变压器，为公司核心产品，高压变频器的电源部分，起着变换电压、隔离、移相及多重化的作用，是高压变频器的核心部件之一
铁心	指	变压器类产品的磁路部分，通过硅钢片裁切、叠放码制而成，同“铁芯”
线圈	指	一组串联的线匝（通常是同轴的），通过铜导线或铝导线绕制而成
绕组	指	构成变压器类产品标注的某一电压值相对应的电气线路的一组线匝；对于多相变压器类的产品，绕组则是指诸单相绕组的组合
谐波	指	一个周期电气量的正弦波分量，其频率为基波频率的整数倍。其一般由设备的非线性特征引起，使流过非线性设备的电流与所加的电压不呈线性比例关系，形成非正弦电流，经过傅里叶变换后其中整数倍于基波频率的分量称为谐波
温升	指	变压器类产品中某一部位的温度与冷却介质温度之差
移相	指	利用移相原理使绕组电压之间产生相位移
容量	指	在规定的使用条件下，能够保证变压器正常运行的最大载荷视在功率，为变压器额定电压与额定电流的乘积，公司客户根据最终负载（通常是电机）所需的有效功率来选择所需变频器及其配套变压器的容量
kV	指	千伏，是电压的国际单位
kVA	指	千伏安，是变压器的容量单位，容量（千伏安）=电压（千伏）*电流（安）

本公告中部分所列示数据的合计数据与相关单项数据直接相加计算得出的结果在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	新特电气	股票代码	301120
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新华都特种电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新特电气		
公司的外文名称（如有）	Newonder Special Electric Co., Ltd		
公司的法定代表人	谭勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段婷婷	
联系地址	北京市北京经济技术开发区融兴北三街 50 号	
电话	010-85577061	
传真	010-84782181	
电子信箱	zhengquanban@xinquadu.com.cn	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	北京市朝阳区利泽中一路 1 号院 2 号楼 8 层办公 A801
公司注册地址的邮政编码	100102
公司办公地址	北京市北京经济技术开发区融兴北三街 50 号院
公司办公地址的邮政编码	101102
公司网址	http://www.xinquadu.com.cn
公司电子信箱	zhengquanban@xinquadu.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 04 月 19 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020年06月17日	北京市朝阳区市场监督管理局	91110105101785863E	91110105101785863E	91110105101785863E
报告期末注册	2022年06月28日	北京市朝阳区市场监督管理局	91110105101785863E	91110105101785863E	91110105101785863E
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2022年07月04日				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》(公告编号:2022-028)				

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	208,750,708.79	163,322,004.39	27.82%
归属于上市公司股东的净利润(元)	47,098,478.33	31,206,345.79	50.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	41,511,078.14	29,633,117.09	40.08%
经营活动产生的现金流量净额(元)	29,347,735.28	23,419,075.93	25.32%
基本每股收益(元/股)	0.23	0.17	35.29%
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.17	35.29%
加权平均净资产收益率	4.59%	4.52%	0.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	1,630,449,668.95	857,740,922.44	90.09%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,510,374,051.75	759,914,713.04	98.76%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	3,510,560.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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	2,195,881.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,032.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	588,652.67	
减：所得税影响额	757,726.66	
合计	5,587,400.19	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
北京银行优先股持有期间收益	557,420.00
增值税-进项税加计扣除	332.97
个税手续费返还	30,899.70
合计	588,652.67

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是领先的国产品牌变频用变压器制造商，是国家高新技术企业、专精特新小巨人企业，主营业务为以变频用变压器为核心的各式特种变压器、电抗器的研发、生产与销售及配套产品的销售。产品广泛应用电力、冶金、煤炭、石油、化工、市政、环保、光伏、风电、储能等行业。

报告期内，公司积极开拓市场，加大产品研发，提升技术与产品解决方案能力。最终实现收入为 20,875.07 万元；同比增长 27.82%，实现归属上市公司股东的净利润 4,709.85 万元，同比增长 50.93%，保持增长趋势。

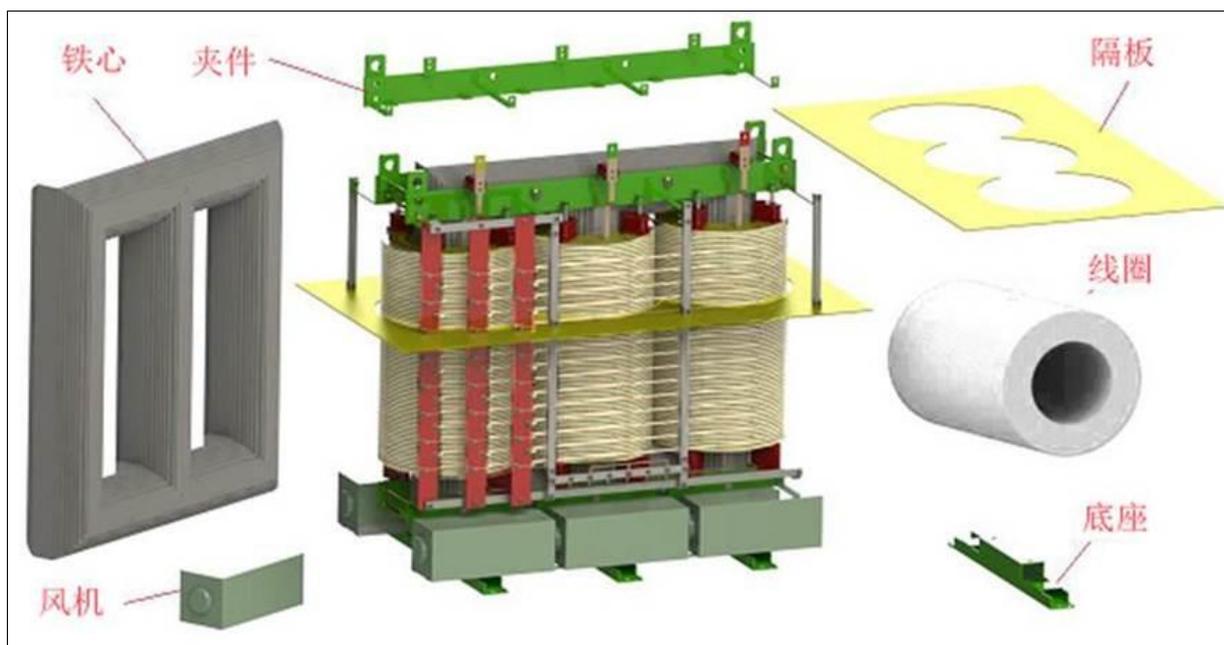
#### （一）公司主要产品如下：

##### 1、变频用变压器

交流电机变频调速已成为当代电机调速的潮流，它以体积小、重量轻、转矩大、精度高、功能强、可靠性高、操作简便、便于通信等功能优于以往的任何调速方式，因而在钢铁、有色、石油、石化、化纤、纺织、机械、电力、电子、建材、煤炭、医药、造纸、注塑、卷烟、吊车、城市供水、中央空调及污水处理行业得到普遍应用。变频器是实现电机调速的关键设备，为高电压环境下运行的电机开发的变频器属于高压变频器，公司生产的变频用变压器则是高压变频器的核心部件。通过使用高压变频设备，公司终端用户可实现对各类高压电机驱动的风机、水泵、空气压缩机、提升机、皮带机等设备的智能化控制，并可有效降低用电量、提高能源利用效率、工艺控制及自动化水平。电机变频调速是目前节约电能、提高产品质量、优化生产工艺流程及改善电机运行环境的主要手段。

变频用变压器具备电压变换、隔离及移相的功能，通过将国家电网标准电压变换为变频电气系统适用电压，满足不同使用场景下用电设备的差异化需求；通过隔离变频电气系统及电网，实现对变频器及用电设备的保护；通过移相有效消减网侧谐波、提高系统功率因数、减少无功补偿设备投入，减少电网污染并实现变频电气系统运行效率的提升，是高压变频器必不可少的重要组成部分。

变频用变压器的主体构件为铁心及绕组，在同一磁路中具备两个或以上的绕组，主体结构图见下：



变频用变压器常用的冷却介质为空气及变压器油。依靠空气自然对流或通过加装风机提高空气流动性进行冷却的为干式变频用变压器；浸渍在绝缘油中，依靠油性物质流动进行冷却的为油浸式变频用变压器。同一型号的干式、油浸式变频用变压器器身结构相同，油浸式产品还需将器身安装在油箱内，并在油箱内注入变压器专用绝缘油，油箱外部还需储油柜、净油器及散热器等部件。公司生产的干式、油浸式变频用变压器产品样式见下：



干式变频用变压器

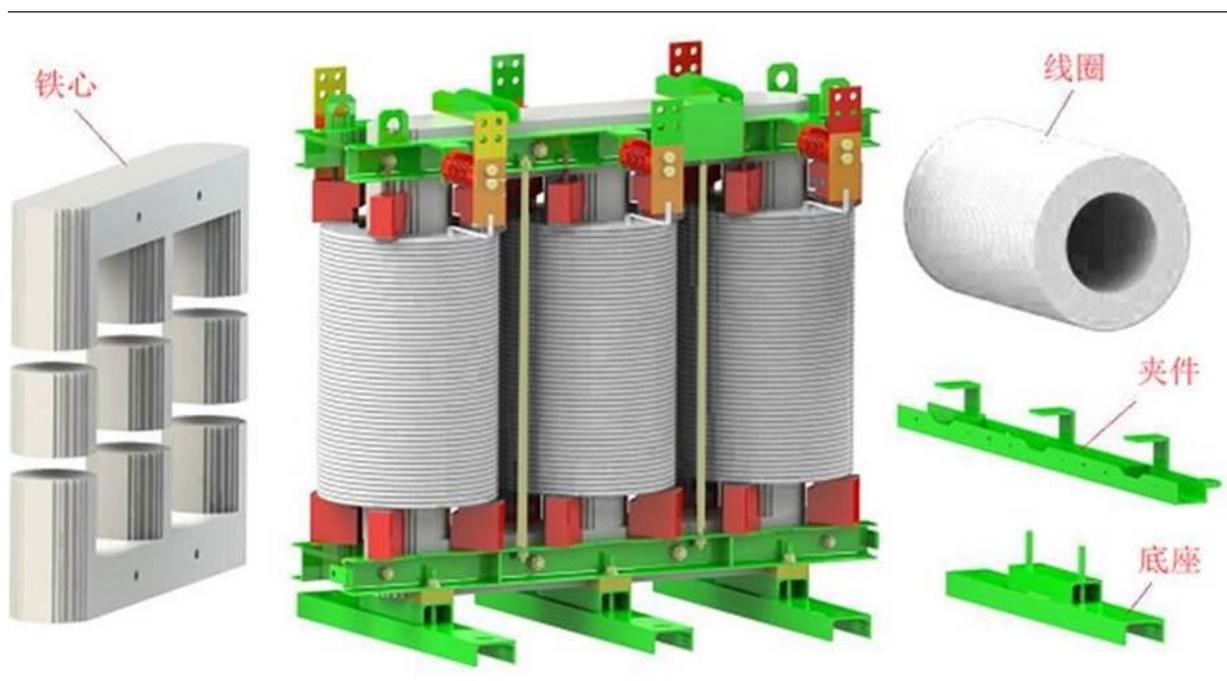


油浸式变频用变压器

## 2、电抗器

电抗器是电力系统中用于限制电流变化的电气设备。电抗器通过限制短路电流、滤波实现对电网的保护、减少对电网的污染，通过无功补偿提高用电设备的运行效率。该产品也可用于变频电气系统，常用于进出线侧滤波，以降低谐波对变频电气系统、其他电气设备及电网的影响；亦用于平波，以保证变频电气系统运行的稳定性。

电抗器的主体构件也为铁心及绕组，但在同一磁路中仅需单个绕组，主体结构图见下：



因加装油浸散热装置将导致成本上升并会带来较高的后期维护成本，从实际应用及成本考虑，公司客户通常采购干式电抗器，较少采购油浸式电抗器。

### 3、其他产品

除变频用变压器外，公司还具备其他变压器产品的生产能力，包括电力变压器、小型变压器等产品。电力变压器是用于输配电领域的通用型变压器；公司生产的小型变压器是指容量较小，用于励磁、隔离等用途的变压器。

## 二、核心竞争力分析

### 1、基于自主创新的技术研发优势

公司是国内最早研发、生产变频用变压器的企业。1997年，公司按照西门子、ABB等用户的要求定制生产了少量变频用变压器；2004年，公司研制成功高绝缘等级（H级）的变频用变压器，协助国内高压变频器企业首次进入国内用量最大的电力行业；发展至今，公司在H级变频用变压器设计、制造、试验等方面，就产品结构、电磁场、温度场等进行了大量的研究、模拟、测试及基础开发，积累了丰富的应用经验。截至报告期末，公司拥有有效专利56项（包括国内发明专利28项、国外发明专利3项，国内实用新型专利25项），同时还拥有多项非专利核心技术，涵盖了整个产品设计、结构及制造工艺流程，包括新型散热技术、阻抗平衡技术、智能化设计与生产相关技术、铁心相关制造技术、线圈制造技术及新型结构与设计技术等。此外，公司引入了仿真技术，与产品设计制造流程相融合，进一步提升了自主

创新的基础实力与技术应用效果的前瞻性。公司拥有的各项专利及核心技术全面、有效地应用于公司产品的设计与制造中，取得了良好的应用效果与市场反馈。

公司自主研发的变频调速用干式整流变压器 ZTSFG (H)、变频调速用油浸式变流变压器 ZTS 均获得国家重点新产品证书、北京自主创新产品证书和北京市高新技术成果转化项目认定证书。其中，变频调速用干式整流变压器 ZTSFG (H) 项目于 2010 年 12 月获得北京市火炬计划项目证书，并于 2011 年被中关村科技园区管理委员会、北京市发展和改革委员会、北京市科学技术委员会、北京市经济和信息化委员会、北京市财政局联合认定为 2011 年度中关村首台套重大技术装备示范项目；三相油浸式立体卷铁心配电变压器于 2014 年 10 月荣获国家重点新产品证书，于 2015 年 07 月获得北京市自主创新产品证书。此外，公司凭借自身技术优势积极推动行业的技术发展，参与起草了国内变频用变压器行业标准及多项变频用变压器相关国家标准的制修订工作。

较强的技术研发及创新优势，确保了公司处于行业领先地位，为公司带来了显著的经济效益，并为技术的持续优化与迭代、产品的不断升级与创新提供了可靠的保障，支持公司在产品技术方面保持领先地位。

## 2、面向性能和成本的自动化设计优势

变频用变压器为定制化产品，不同行业、用户、使用条件、高压变频器制造商对变频用变压器产品的性能参数、指标、结构的要求均不相同。因此，变频用变压器的设计不仅需耗费大量时间，且较难实现设计结果的充分合理与成本的优化。

针对这一技术特点及难点，公司有针对性地收集了大量高压变频器运行数据、产品试验数据及终端客户应用数据，提取、归纳、分类并总结各项技术节点，结合公司材料工艺定额特点开发了独家的面向成本的智能化电磁计算设计系统，可满足 90%以上变频用变压器产品自动设计的需求。智能电算系统大幅提高了设计可靠性及设计效率，降低了设计人员用于基础设计工作的时间，让设计人员获得更充足的时间用于核心设计环节及产品结构、参数的进一步优化。同时，该系统可在短时间内完成数万次的方案计算，形成准确的材料用量，提高了公司对产品成本的控制力，降低了主要原材料市场价格波动对产品成本带来的影响。另一方面，准确的材料定额也为公司快速、合理定价提供了保证，提高了公司的业务响应速度。

在产品方面，公司对各类材料和结构实施了标准化，在此基础上公司建立了自主研发的自动出图系统，根据电磁计算单，以标准化的材料和结构自动生成产品图纸，大幅提高了产品设计效率并保证了加工的可靠性和精确性，避免了由于图纸错误造成的返工和材料浪费。

面向成本的智能化电磁计算设计系统、材料结构的标准化和自动出图系统的应用，极大地提高了公司的设计效率、生产效率，简便了定制化产品生产过程中最繁杂的设计环节，并实现了生产成本的不断

优化，为公司占据变频用变压器领域的领先地位做出了突出的贡献。公司根据新客户的要求及新的应用情况持续对智能化电磁计算设计系统以及自动出图系统进行完善，并应用到公司产品生命周期管理系统（PLM）、ERP 等信息化系统中。

### 3、以产品性能为核心的工艺及质量控制优势

变频用变压器的质量对高压变频器乃至整个电气系统的安全稳定运行至关重要。经过多年的探索和应用经验总结，通过引进先进的生产制造、检测设备以及全面强化的过程管理，公司已经建立起一套完整的以产品性能为核心的工艺和质量控制体系。

设备仪器方面，公司自主设计了恒张力自动绕线机，配合多项自动控制设备的综合应用，实现了线圈绕制效率、精度及便利性方面的大幅提升；公司拥有国内先进的自动导线连续挤压生产线、自动硅钢片数控剪切设备、自动真空压力浸渍设备、自动真空干燥等设备；公司在生产流程中引入在线绝缘监测设备，并建立了国际水平的消声电磁屏蔽室、声级与局放自动测量系统。先进的制造和试验设备为公司以产品性能为核心的工艺及质量控制提供了良好的手段。

过程管理方面，公司基于多年变频用变压器产品的设计和生产经验，持续对生产工艺进行流程优化，对最关键部件线圈采用可靠的“二次真空处理”工艺，有效地提高了产品性能的稳定性。公司针对产品设计和生产中的关键质量环节，逐步建立起全面的质量管理体系和完善的质量评估体系，对从产品设计、原材料及配件检验、制造过程检验、产品性能检测直至售后服务的整个过程进行有效的质量控制。此外，公司还与主要客户建立了定期的质量沟通会，听取客户的意见和建议，完善质量和工艺控制，稳步提高产品品质。

完整的工艺和质量控制体系的建立确保了公司产品的优良品质。2008 年，本公司成为业内首家三台产品（ZTSFG（H）-1600/10、ZPSFG（H）-1250/6 和 ZTS-1600/10 型号产品各一台，试验合格证见下图）一次性通过 CTQC 全套试验的企业，开创了国内不同类型多台产品同次送检一次通过的先河。公司产品通过了西门子、ABB、施耐德等公司严格的质量认证，进入这些跨国公司的供应商名录。此外，公司还先后获得了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证。本公司变频用变压器产品已通过欧盟的 CE 认证，干式变压器、干式电抗器绝缘系统（H 级）通过北美的 UL 认证。

### 4、客户及品牌优势

作为国内最早研发和生产变频用变压器的企业，公司与下游行业中主要的高压变频器制造商均建立了长期、稳定的合作关系，施耐德（利德华福）、ABB、西门子、富士电机、日立、罗克韦尔、卧龙电驱、英威腾、新风光、汇川技术、科陆电子、合康新能等国内外高压变频器龙头企业均为公司的重要客户。同时，因公司产品性能优异、质量稳定且具有较高的技术服务水平，公司产品在终端用户中也建立了良

好的口碑，并在多个项目中成为终端用户指定选择的变频用变压器品牌供应商。

公司产品作为变频电气系统的重要部件已应用于多个工业、制造业领域，广泛且优质的客户基础为公司提供良好的产品销售渠道的同时，也为公司积累了丰富的应用经验，公司的产品得以持续优化，产品质量稳步提高。

此外，良好的合作关系与品牌信任度为公司提出并开展新的产品交付模式提供了契机与基础。公司建立了产品检测数据共享系统，承担起原由下游客户自行开展的产品性能测试工作，客户通过共享系统远程获取检测数据，减少了检测等待时间与后期产品配套时间，提升了产品交付效率。

## 5、人力资源优势

公司充足的人才储备和合理的人才结构是最重要的竞争优势之一。长期以来公司十分注重对人才的挖掘和培养，目前已经建立了完善的研发、技术、生产、测试、管理、市场、销售和服务等系统的专业人才体系。

在技术方面，公司已经培养了一批经验丰富、创新能力强的研发、设计和应用技术人才，并在仿真、智能化电磁计算、产品结构、散热系统、自动出图、生产工艺、质量控制与测试等技术领域积累了丰富经验；管理方面，公司在多年的经营中锻炼了一支经验丰富、结构合理、和谐稳定的管理团队，以董事长谭勇为代表的管理层成员拥有多年的变频用变压器行业 and 高压变频器行业的从业经验，对变频调速技术以及变频用变压器行业有着深刻的理解。公司的核心创业团队稳定，具有强大的技术实力和管理能力，在对行业技术有深入了解的同时，对行业的未来发展趋势也有独到观点，这些人才将是公司持续发展最有利的保障。

## 三、主营业务分析

概述参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	208,750,708.79	163,322,004.39	27.82%	主要系本期订单销售量增加所致
营业成本	130,211,650.87	106,649,085.23	22.09%	主要系本期销售收入增长，销售量增加，营业成本随之增加所致
销售费用	5,146,143.35	3,250,094.86	58.34%	主要系销售收入增长和开拓新市场，销售人员的工资福利及产品保险费增加所致。
管理费用	16,711,439.77	12,938,313.26	29.16%	主要系与公司上市相关的中介费用增加所致
财务费用	-1,550,599.65	-163,938.36	-845.84%	主要系本期存款利息收益增加及汇率变动对汇兑损益的影响所致。

所得税费用	6,597,146.64	4,405,638.22	49.74%	主要系本期营业收入增长，利润增加，导致相关的所得税增加。
研发投入	9,283,032.06	7,584,359.02	22.40%	主要系研发人员薪酬提高及研发设备投入增加导致折旧增加所致
经营活动产生的现金流量净额	29,347,735.28	23,419,075.93	25.32%	主要系本期销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-155,464,949.99	-9,791,579.33	-1,487.74%	主要系本期购买理财产品支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	697,781,067.59	-3,173,393.60	22,088.48%	主要系本期公司收到上市募集资金增加所致
现金及现金等价物净增加额	571,663,910.79	10,454,087.55	5,368.33%	主要系本期公司收到上市募集资金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
变压器产品收入	196,461,818.61	121,199,330.13	38.31%	29.00%	22.96%	3.03%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,183,364.99	4.07%	主要系北京银行优先股在本期持有期间应收股利及理财收益增加所致	是
公允价值变动损益	569,936.99	1.06%	主要系本期理财产品计提的公允价值变动收益	是
资产减值	-231,778.57	-0.43%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	65,952.09	0.12%	主要系违约金收入	否
营业外支出	15,919.89	0.03%	主要系本期发生固定资产报废损失	否
信用减值损失	604,818.45	1.13%	主要系本期计提应收票据、应收账款及其他应收款减值准备	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	712,703,619.92	43.71%	133,656,507.89	15.58%	28.13%	主要系本期公司收到上市募集资金增加所致
应收账款	218,100,695.49	13.38%	197,697,011.09	23.05%	-9.67%	
存货	76,938,445.34	4.72%	48,581,168.53	5.66%	-0.94%	
投资性房地产	1,809,932.72	0.11%	1,936,750.34	0.23%	-0.12%	
固定资产	154,533,068.60	9.48%	157,779,917.51	18.39%	-8.91%	
在建工程	433,499.98	0.03%	0.00	0.00%	0.03%	
合同负债	6,012,135.78	0.37%	6,012,135.78	0.70%	-0.33%	
应交税费	15,598,481.28	0.96%	8,156,975.12	0.95%	0.01%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		569,936.99			248,000,000.00			248,569,936.99
2. 其他权益工具投资	102,121,657.00		1,803,408.45			100,000,000.00		
金融资产小计	102,121,657.00	569,936.99	1,803,408.45		248,000,000.00	100,000,000.00		248,569,936.99
其他非流动金融资产					5,000,000.00			5,000,000.00
上述合计	102,121,657.00	569,936.99	1,803,408.45		253,000,000.00	100,000,000.00		253,569,936.99
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,595,478.73	开银行承兑汇票保证金
合 计	28,595,478.73	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
253,000,000.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	253,000,000.00	569,936.99		253,000,000.00				253,569,936.99	募集资金、自有资金
合计	253,000,000.00	569,936.99	0.00	253,000,000.00	0.00	0.00	0.00	253,569,936.99	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集资金总额	75,468.97
报告期投入募集资金总额	5,185.62
已累计投入募集资金总额	11,576.91
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕378号）同意注册，新华都特种电气股份有限公司（以下简称“公司”、“新特电气”）首次公开发行人民币普通股（A股）股票6,192.00万股，每股面值1元，每股发行价格为13.73元，募集资金总额为85,016.16万元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为75,468.97万元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“众环验字（2022）0210029号”《验资报告》。</p> <p>截至2022年6月30日，募集资金存放在募集资金专户暂未使用的余额为人民币391,538,777.85元（含扣除手续费后的相关利息收入和投资收益），募集资金进行现金管理的余额为人民币248,000,000.00元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 特种变压器生产基地和研发中心建设项目	否	46,635.35	46,635.35	185.62	6,576.91	14.10%	2024年04月30日			不适用	否
2、补充流动资金	否	5,000	5,000	5,000	5,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	51,635.35	51,635.35	5,185.62	11,576.91	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
暂未确定投向	否	23,833.62	23,833.62			0.00%				不适用	否
超募资金投向小计	--	23,833.62	23,833.62			--	--			--	--
合计	--	75,468.97	75,468.97	5,185.62	11,576.91	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计	不适用										

收益的情况和原因（分具体项目）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 截至 2022 年 6 月 30 日，公司使用超募资金进行现金管理尚未到期余额为 10,164.65 万元，尚未确定用途的超募资金为 13,668.97 万元存于募集资金专户中。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2022 年 6 月 7 日，公司召开第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 8,417.99 万元置换前期已预先投入的募投项目自筹资金及已支付发行费用。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《新华都特种电气股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》。 公司保荐机构、独立董事对上述以募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已付发行费用的自筹资金事项发表了明确同意意见。具体内容详见《关于使用募集资金置换先期投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金余额为 63,953.88 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额 61.82 万元），其中尚未到期的现金管理产品金额为 24,800.00 万元，存放于募集资金专户的余额为 39,153.88 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	16,107.5	0	0	0
券商理财产品	募集资金	24,800	24,800	0	0
合计		40,907.5	24,800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京新特电气有限公司	子公司	以变频用变压器为核心的各式特种变压器、电抗器的研发、生产与销售及配套产品的销售。	100,000,000.00	506,519,849.61	229,754,162.87	200,248,433.69	48,594,797.33	42,417,870.25

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、政策变动风险

公司主要产品变频调速用变流变压器作为高压变频器的配套产品,主要终端用户为电力、冶金、煤炭、石油化工等行业。其生产经营受宏观经济因素的影响较大。鉴于宏观经济增速下降,相关产业政策推行及调整具备不确定性,终端用户的投资预期可能发生变化,公司生产经营面临的不确定性因素增多。

若宏观经济大幅波动、国家推行去产能政策导致终端用户对公司产品需求大幅降低，将对公司的盈利水平构成不利影响。

针对政策风险，公司积极开拓海外市场，同时提升技术创新能力，通过内外部双管齐下的措施，分散政策变动带来的风险。公司将加强市场调研及时跟进国家最新政策方向，调整市场战略，充分发挥公司的研发优势和产品优势，加快新产品和新业务的市场推广。同时，公司将不断提高经营管理水平，加强管理团队建设，优化业务内部控制、管理流程和运营机制，持续探索主营业务相关领域的机遇，降低因政策变化引起的经营风险。

## 2、市场竞争风险

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，自成立以来，通过不断的技术积累和研发创新，公司产品系列不断丰富，市场占有率不断提高，综合实力不断增强，目前公司已发展成为业内具有较强影响力的企业。在国家产业政策大力支持以及国内需求快速增长的背景下，显示行业在未来仍将保持快速扩张趋势。行业整体投资增长预期将使现有竞争者增加在该领域的投入，并吸引更多的潜在竞争者进入，导致行业竞争的加剧。如果公司不能保持技术和服务的创新，不能持续提高产品品质和服务水平，不能充分适应行业竞争环境，则会面临客户资源流失、市场份额下降的风险。

针对上述风险，公司将积极跟踪行业竞争态势，把握行业风向，灵活调整市场竞争策略和经营管理策略，对可能出现的新的竞争和挑战及时作出应对措施。同时，公司将加强技术创新力度，加强培育新产品的研发和现有产品的技术升级，将新产品研发作为公司保持核心竞争力的重要保证，不断进行产品升级以及新品开发推广。

## 3、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。

针对上述风险，公司将进一步加强研发投入力度，在坚持自主研发的同时，注重产学研合作、上下游协同，提高研发绩效产出，积极寻觅并抓住技术发展新契机，不断提升产品的市场占有率。

#### 4、技术泄密风险

公司一直坚持技术领先、产品领先的发展策略，不断加强自主创新能力。公司通过发展完善研发体系、培养研发人员、提高研发效率，保持创新能力。公司拥有的核心技术是竞争力的一部分，一旦核心技术泄密，将对公司产品的市场竞争力带来不利影响。

针对上述风险，公司与核心技术人员签订了保密和竞业禁止协议，且在运营层面建立和落实了各项保密制度，同时，不断完善各种激励方式，促进公司和员工利益共享机制的形成。

#### 5、客户相对集中风险

公司下游行业为高压变频器行业，该行业主要市场份额由少部分领先制造商占据，因此公司客户集中度较高。2021年1-6月、2022年1-6月，公司前5名客户实现的营业收入占同期营业收入的比例分别为51.82%、61.44%。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。

针对上述风险，一方面，公司将继续加强自身的开发设计能力、快速生产交付能力等竞争优势建设，深耕原有优质客户；另一方面，公司将积极拓展新客户。

#### 6、应收账款不能按时收回的风险

公司本报告期末应收账款余额中一年以内应收账款占比为96.80%，流动性较强；虽然目前公司应收账款回收情况良好、流动性较强，但未来仍存在因货款回收不及时、坏账损失、应收账款周转率下降引致的经营风险。

针对上述风险，公司已经实行新的应收账款责任制度，将应收账款的回收情况纳入业绩考核指标，建立客户资信评级系统，完善客户评级要素，根据客户评级审慎选择客户及预付款比例。同时公司配备专人进行合同管理，根据合同约定的付款条件及时催收，协同业务部门把控货物交付进度，以控制应收账款回收风险。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	96.38%	2022 年 03 月 14 日		1. 审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》；2. 审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》；3. 审议通过《关于为全资子公司北京新特电气有限公司申请综合授信提供担保的议案》。
2021 年年度股东大会	年度股东大会	69.31%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 20 日	2021 年年度股东大会决议详见披露于巨潮资讯网的相关公告。
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	66.98%	2022 年 06 月 23 日	2022 年 06 月 23 日	2022 年第二次临时股东大会决议详见披露于巨潮资讯网的相关公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李鹏	董事、总经理	离任	2022 年 05 月 19 日	个人原因
陈芹	监事主席、职工代表监事	离任	2022 年 05 月 19 日	个人原因
王书静	总经理	聘任	2022 年 05 月 19 日	董事会聘任
苏静	监事主席、职工代表监事	被选举	2022 年 05 月 19 日	职工代表大会、监事会选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及分子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，公司环境管理体系运行正常，没有发生环境污染事故及其它环保违法违规行为，未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的社会义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商等其他利益相关者的责任。公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

公司长期以来一直重视员工的未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等的发展机会，注重对员工的劳动保护和身心健康的保护，尊重和维护员工的个人利益，建立健全了人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，为员

工提供了良好的劳动环境，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。

公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营、合法纳税，积极发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

无

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、首次公开发行股票并在创业板上市

2022年2月22日，中国证券监督管理委员会下发了《关于同意新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕378号）同意公司向社会公开发行人民币普通股（A股）。2022年4月19日，经深圳证券交易所《关于新华都特种电气股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2022〕368号）同意，新特电气发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市。

### 2、利润分配

2021年年度利润分配以现有股本247,627,370股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.000000元（含税），合计派发现金红利49,525,474.00元（含税）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	185,707,370	100.00%	7,457,909				7,457,909	193,165,279	78.01%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0		11,913				11,913	11,913	0.01%
3、其他内资持股	185,707,370	100.00%	7,424,248				7,424,248	193,131,618	78.00%
其中：境内法人持股								20,385,909	8.24%
境内自然人持股	185,707,370	100.00%						172,745,709	69.76%
4、外资持股			21,748				21,748	21,748	0.00%
其中：境外法人持股								21,530	0.00%
境外自然人持股								218	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	54,462,091				54,462,091	54,462,091	21.99%
1、人民币普通股	0	0.00%	54,462,091				54,462,091	54,462,091	21.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股								0	
4、其他									
三、股份总数	185,707,370	100.00%	61,920,000				61,920,000	247,627,370	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2022年2月22日，中国证券监督管理委员会下发了《关于同意新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕378号）同意公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票61,920,000股。本次首次公开发行股票于2022年4月19日在深圳证券交易所上市，上市后公司总股份数为247,627,370股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司首次公开发行股票经中国证券监督管理委员会《关于同意新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕378号）同意，并经深圳证券交易所《关于新华都特种电气股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2022〕368号）同意。

股份变动的过户情况

适用 不适用

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成公司首次公开发行股票的登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司募集资金到位后，增加股本 61,920,000 股，总股本由 185,707,370 增加至 247,627,370 股，原 2021 年基本每股收益为 0.45 元，稀释每股收益为 0.45 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 4.09 元，按照最新总股本 247,627,370 股，2021 年的变动后的基本每股收益为 0.34 元，稀释每股收益为 0.34 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.07 元。

原 2022 年一季度基本每股收益为 0.08 元，稀释每股收益为 0.08 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 4.17 元，按照最新总股本 247,627,370 股，2022 年一季度变动后的基本每股收益为 0.06 元，稀释每股收益为 0.06 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.13 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

☑适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
谭勇	134,839,650	0	0	134,839,650	首发前限售股	2025年4月19日
中科汇通（厦门）股权投资基金有限公司	8,125,000	0	0	8,125,000	首发前限售股	2023年4月19日
李鹏	5,887,500	0		5,887,500	首发前限售股	2023年4月19日
宗丽丽	5,695,000	0	0	5,695,000	首发前限售股	2025年4月19日
王振水	5,585,220	0	0	5,585,220	首发前限售股	2023年4月19日
嘉陵松琦	5,577,500	0	0	5,577,500	首发前限售股	2023年4月19日
杨金森	5,002,500	0	0	5,002,500	首发前限售股	2023年4月19日
珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业（有限合伙）	4,825,000	0	0	4,825,000	首发前限售股	2023年4月19日
民生证券—中信证券—民生证券新特电气战略配售1号集合资产管理计划	0	0	3,678,077	3,678,077	首发战略配售限售股	2023年4月19日
民生证券投资有限公司			929,428	929,428	首发战略配售限售股	2024年4月19日
网下限售股份			2,849,804	2,849,804	首次公开发行网下限售股份	2022年10月19日
李淑芹	1,237,500			1,237,500	首发前限售股	2025年4月19日
宗宝峰	445,000			445,000	首发前限售股	2025年4月19日
刚云卿	2,515,000	0	0	2,515,000	首发前限售股	2023年4月19日
苏静			600	600	高管锁定股	-
其他股东	5,972,500	0		5,972,500	首发前限售股	2023年4月19日
合计	185,707,370	0	7,457,909	193,165,279	--	--

## 二、证券发行与上市情况

☑适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币 A 股	2022 年 04 月 07 日	13.73	61,920,000	2022 年 04 月 19 日	61,920,000		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2022 年 04 月 18 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

## 报告期内证券发行情况的说明

2022 年 4 月 7 日，新特电气首次公开发行人民币普通股（A 股）61,920,000 股；2022 年 4 月 19 日，经深圳证券交易所《关于新华都特种电气股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证

上〔2022〕368号）同意，新特电气发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“新特电气”，证券代码“301120”。发行后公司总股本为 247,627,370 股。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,592	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
谭勇	境内自然人	54.45%	134,839,650	0	134,839,650	0		
中科汇通（厦门）股权投资基金有限公司	境内非国有法人	3.28%	8,125,000	0	8,125,000	0	质押	8,125,000
李鹏	境内自然人	2.38%	5,887,500	0	5,887,500	0		
宗丽丽	境内自然人	2.30%	5,695,000	0	5,695,000	0		
王振水	境内自然人	2.26%	5,585,220	0	5,585,220	0		
嘉陵松琦	境内自然人	2.25%	5,577,500	0	5,577,500	0		
杨金森	境内自然人	2.02%	5,002,500	0	5,002,500	0		
珠海横琴中科浏阳河创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.95%	4,825,000	0	4,825,000	0	质押	4,825,000
民生证券—中信证券—民生证券新特电气战略配售 1 号集合资产管理计划	其他	1.49%	3,678,077	3,678,077	3,678,077	0		
刚云卿	境内自然人	1.02%	2,515,000	0	2,515,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	根据公司第四届董事会第十二次会议决议，同意公司部分高级管理人员及核心人员通过设立集合资产管理计划参与公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的战略配售。民生证券—中信证券—民生证券新特电气战略配售 1 号集合资产管理计划参与战略配售数量为 3,678,077 股。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	谭勇与宗丽丽系夫妻关系。中科汇通与珠海横琴同受中科招商控制，中科汇通持有公司 3.28% 股份，珠海横琴持有公司 1.95% 股份，两者构成一致行动关系。除此之外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
王碧峰	400,000	人民币普通股	400,000
#何立军	399,100	人民币普通股	399,100
海通证券股份有限公司	303,387	人民币普通股	303,387
胡召军	288,500	人民币普通股	288,500
#周建明	261,300	人民币普通股	261,300
中信建投证券股份有限公司	255,972	人民币普通股	255,972
蔡金星	248,000	人民币普通股	248,000
邓召其	237,928	人民币普通股	237,928
中国银河证券股份有限公司	230,100	人民币普通股	230,100
杜秀福	219,000	人民币普通股	219,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，谭勇与宗丽丽系夫妻关系。中科汇通与珠海横琴同受中科招商控制，中科汇通持有公司 3.28% 股份，珠海横琴持有公司 1.95% 股份，两者构成一致行动关系。除此以外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截至 2022 年 6 月 30 日，前 10 名普通股股东中，股东#何立军通过红塔证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 399,100 股，#周建明通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 261,300 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

**四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
苏静	监事主席、职工代表监事	现任	0	600	0	600	0	0	0
合计	--	--	0	600	0	600	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	712,703,619.92	133,656,507.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	248,569,936.99	
衍生金融资产		
应收票据	129,061,996.64	135,842,309.22
应收账款	218,100,695.49	197,697,011.09
应收款项融资		
预付款项	23,385,364.15	15,302,304.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	933,913.11	563,974.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	76,938,445.34	48,581,168.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,880,857.60	9,404,818.22
流动资产合计	1,414,574,829.24	541,048,094.32

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	0.00	102,121,657.00
其他非流动金融资产	5,000,000.00	
投资性房地产	1,809,932.72	1,936,750.34
固定资产	154,533,068.60	157,779,917.51
在建工程	433,499.98	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,089,325.43	45,148,381.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,068,095.78	5,907,418.90
递延所得税资产	3,940,917.20	3,798,702.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	215,874,839.71	316,692,828.12
资产总计	1,630,449,668.95	857,740,922.44
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	28,595,478.73	21,212,277.49
应付账款	64,700,455.67	57,581,791.63
预收款项	181,510.42	181,510.27
合同负债	6,012,135.78	3,795,135.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,033,049.56	5,934,652.79
应交税费	15,598,481.28	8,156,975.12
其他应付款	484,765.48	502,778.80
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	469,740.28	461,087.34
流动负债合计	120,075,617.20	97,826,209.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	120,075,617.20	97,826,209.40
所有者权益：		
股本	247,627,370.00	185,707,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	812,016,096.18	119,246,353.35
减：库存股		
其他综合收益	0.00	1,803,408.45
专项储备		
盈余公积	62,026,054.55	62,026,054.55
一般风险准备		
未分配利润	388,704,531.02	391,131,526.69
归属于母公司所有者权益合计	1,510,374,051.75	759,914,713.04
少数股东权益		
所有者权益合计	1,510,374,051.75	759,914,713.04
负债和所有者权益总计	1,630,449,668.95	857,740,922.44

法定代表人：谭勇

主管会计工作负责人：肖崑

会计机构负责人：关晓龙

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	639,572,857.51	78,975,746.36
交易性金融资产	248,569,936.99	
衍生金融资产		

应收票据	83,282,276.18	84,541,979.68
应收账款	150,673,092.54	162,797,555.82
应收款项融资		
预付款项	2,746,073.62	927,923.33
其他应收款	100,112,452.59	99,200,085.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货	20,284,580.46	18,791,649.26
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,804,196.28	9,377,932.65
流动资产合计	1,250,045,466.17	454,612,872.94
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	119,747,213.42	119,747,213.42
其他权益工具投资	0.00	102,121,657.00
其他非流动金融资产	5,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	3,170,223.88	1,813,495.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	580,374.90	617,030.16
无形资产	4,689,257.84	5,235,621.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,321,488.51	1,064,015.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	134,508,558.55	230,599,032.20
资产总计	1,384,554,024.72	685,211,905.14
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		309,086.60
应付账款	2,376,713.26	11,124,344.10
预收款项	181,500.22	181,500.07
合同负债	2,255,815.39	1,158,525.43

应付职工薪酬	873,011.70	1,110,050.49
应交税费	266,750.86	53,627.99
其他应付款	408,889.45	331,598.32
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	88,678.90	88,678.90
其他流动负债	179,282.05	146,893.45
流动负债合计	6,630,641.83	14,504,305.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	516,241.63	545,329.21
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	516,241.63	545,329.21
负债合计	7,146,883.46	15,049,634.56
所有者权益：		
股本	247,627,370.00	185,707,370.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	799,187,702.52	106,417,959.69
减：库存股		
其他综合收益	0.00	1,803,408.45
专项储备		
盈余公积	62,026,054.55	62,026,054.55
未分配利润	268,566,014.19	314,207,477.89
所有者权益合计	1,377,407,141.26	670,162,270.58
负债和所有者权益总计	1,384,554,024.72	685,211,905.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	208,750,708.79	163,322,004.39
其中：营业收入	208,750,708.79	163,322,004.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	161,773,250.55	132,305,646.19
其中：营业成本	130,211,650.87	106,649,085.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,971,584.15	2,047,732.18
销售费用	5,146,143.35	3,250,094.86
管理费用	16,711,439.77	12,938,313.26
研发费用	9,283,032.06	7,584,359.02
财务费用	-1,550,599.65	-163,938.36
其中：利息费用	0.00	154,855.56
利息收入	-1,309,059.74	411,468.52
加：其他收益	3,541,792.67	1,548,227.54
投资收益（损失以“-”号填列）	2,183,364.99	415,411.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	569,936.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	604,818.45	2,941,384.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-231,778.57	-170,393.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	53,199.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,645,592.77	35,804,187.76
加：营业外收入	65,952.09	120,212.10
减：营业外支出	15,919.89	312,415.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,695,624.97	35,611,984.01
减：所得税费用	6,597,146.64	4,405,638.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,098,478.33	31,206,345.79
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以	47,098,478.33	31,206,345.79

“—”号填列)		
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	47,098,478.33	31,206,345.79
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-1,803,408.45	1,421,514.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,803,408.45	1,421,514.50
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,803,408.45	1,421,514.50
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,803,408.45	1,421,514.50
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	45,295,069.88	32,627,860.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,295,069.88	32,627,860.29
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.23	0.17
(二) 稀释每股收益	0.23	0.17

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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	101,556,743.28	155,761,155.55
减：营业成本	92,824,971.44	124,471,854.67
税金及附加	43,589.29	1,139,378.15
销售费用	2,504,213.17	2,076,584.54
管理费用	7,577,389.95	4,294,510.69
研发费用	2,066,451.00	3,207,288.14
财务费用	-1,235,584.55	121,566.62

其中：利息费用		175,737.64
利息收入	-1,109,771.94	134,953.01
加：其他收益	3,521,676.69	1,518,203.10
投资收益（损失以“-”号填列）	1,985,076.93	238,420.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	569,936.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	377,856.96	1,001,110.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-85,742.47	-48,110.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	38,585.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,144,518.08	23,198,181.45
加：营业外收入	3,320.01	113,032.00
减：营业外支出	8,925.17	33,070.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,138,912.92	23,278,142.90
减：所得税费用	254,902.62	3,039,358.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,884,010.30	20,238,784.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,884,010.30	20,238,784.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-1,803,408.45	1,421,514.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,803,408.45	1,421,514.50
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-1,803,408.45	1,421,514.50
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	2,080,601.85	21,660,298.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	184,173,391.42	122,727,346.33
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,854,123.34	
收到其他与经营活动有关的现金	5,273,452.92	2,465,839.49
经营活动现金流入小计	192,300,967.68	125,193,185.82
购买商品、接受劳务支付的现金	110,717,870.44	49,674,744.80
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,185,090.84	27,657,902.63
支付的各项税费	9,867,447.82	16,485,745.28
支付其他与经营活动有关的现金	11,182,823.30	7,955,717.18
经营活动现金流出小计	162,953,232.40	101,774,109.89
经营活动产生的现金流量净额	29,347,735.28	23,419,075.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	539,775,000.00	99,500,000.00
取得投资收益收到的现金	2,183,364.99	415,411.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,000.00	74,270.00
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	542,000,364.99	99,989,681.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,690,314.98	10,281,260.48
投资支付的现金	692,775,000.00	99,500,000.00

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	697,465,314.98	109,781,260.48
投资活动产生的现金流量净额	-155,464,949.99	-9,791,579.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	754,689,742.83	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	21,212,277.49	
筹资活动现金流入小计	775,902,020.32	
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	49,525,474.00	155,711.11
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	28,595,478.73	3,017,682.49
筹资活动现金流出小计	78,120,952.73	3,173,393.60
筹资活动产生的现金流量净额	697,781,067.59	-3,173,393.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	57.91	-15.45
五、现金及现金等价物净增加额	571,663,910.79	10,454,087.55
加：期初现金及现金等价物余额	112,444,230.40	93,476,958.56
六、期末现金及现金等价物余额	684,108,141.19	103,931,046.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	116,860,418.95	73,676,743.11
收到的税费返还	2,854,123.34	
收到其他与经营活动有关的现金	4,693,888.90	1,857,661.87
经营活动现金流入小计	124,408,431.19	75,534,404.98
购买商品、接受劳务支付的现金	102,791,682.11	43,479,882.69
支付给职工以及为职工支付的现金	6,557,126.62	7,661,751.94
支付的各项税费	78,467.70	14,403,799.16
支付其他与经营活动有关的现金	6,496,599.28	3,900,258.43
经营活动现金流出小计	115,923,875.71	69,445,692.22
经营活动产生的现金流量净额	8,484,555.48	6,088,712.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	496,005,000.00	57,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,985,076.93	238,420.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,000.00	52,000.00
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	498,032,076.93	57,290,420.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,078,848.00	279,121.00
投资支付的现金	649,005,000.00	57,000,000.00
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	651,083,848.00	57,279,121.00
投资活动产生的现金流量净额	-153,051,771.07	11,299.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	754,689,742.83	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	309,086.60	
筹资活动现金流入小计	754,998,829.43	
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	49,525,474.00	155,711.11
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	3,017,682.49
筹资活动现金流出小计	49,525,474.00	3,173,393.60
筹资活动产生的现金流量净额	705,473,355.43	-3,173,393.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	57.91	-15.45
五、现金及现金等价物净增加额	560,906,197.75	2,926,603.23
加：期初现金及现金等价物余额	78,666,659.76	48,151,779.06
六、期末现金及现金等价物余额	639,572,857.51	51,078,382.29

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	185,707,370.00				119,246,353.35	0.00	1,803,408.45		62,026,054.55		391,131,526.69		759,914,713.04		759,914,713.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	185,707,370.00				119,246,353.35	0.00	1,803,408.45		62,026,054.55		391,131,526.69		759,914,713.04		759,914,713.04
三、本期增	61,				692		-				-		750		750

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	920 ,00 0.0 0				,76 9,7 42. 83		1,8 03, 408 .45				2,4 26, 995 .67		,45 9,3 38. 71		,45 9,3 38. 71
(一) 综合 收益总额											47, 098 ,47 8.3 3		47, 098 ,47 8.3 3		47, 098 ,47 8.3 3
(二) 所有 者投入和减 少资本	61, 920 ,00 0.0 0				692 ,76 9,7 42. 83								754 ,68 9,7 42. 83		754 ,68 9,7 42. 83
1. 所有者 投入的普通 股	61, 920 ,00 0.0 0				692 ,76 9,7 42. 83								754 ,68 9,7 42. 83		754 ,68 9,7 42. 83
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											- 49, 525 ,47 4.0 0		- 49, 525 ,47 4.0 0		- 49, 525 ,47 4.0 0
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 49, 525 ,47 4.0 0		- 49, 525 ,47 4.0 0		- 49, 525 ,47 4.0 0
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转							- 1,8 03, 408 .45						- 1,8 03, 408 .45		- 1,8 03, 408 .45
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							-1,803,408.45						-1,803,408.45		-1,803,408.45
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	247,627,370.00				812,016,096.18		0.00		62,026,054.55		388,704,531.02		1,510,374,051.75		1,510,374,051.75

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	185,707,370.00				119,246,353.35			1,561,098.10		59,234,361.57		309,629,058.70		675,378,241.72		675,378,241.72
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、本年初余额	185,707,370.00				119,246,353.35			1,561,098.10		59,234,361.57		309,629,058.70		675,378,241.72		675,378,241.72

	7,370.00				6,353.35		098.10		,361.57		9,058.70		8,241.72		8,241.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,421,514.50				31,206,345.79		32,627,860.29		32,627,860.29
（一）综合收益总额							1,421,514.50				31,206,345.79		32,627,860.29		32,627,860.29
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	185,707,370.00			119,246,353.35		2,982,612.60		59,234,361.57		340,835,404.49		708,006,102.01		708,006,102.01

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	185,707,370.00				106,417,959.69		1,803,408.45		62,026,054.55	314,207,477.89		670,162,270.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	185,707,370.00				106,417,959.69		1,803,408.45		62,026,054.55	314,207,477.89		670,162,270.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,920,000.00				692,769,742.83		-1,803,408.45			-45,641,463.70		707,244,870.68
(一) 综合收益总额										3,884,010.30		3,884,010.30
(二) 所有者投入和减少资本	61,920,000.00				692,769,742.83							754,689,742.83
1. 所有者投入的普通	61,920,000.00				692,769,742.83							754,689,742.83

股	.00				2.83							2.83
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配										-		-
										49,525,474.00		49,525,474.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										49,525,474.00		49,525,474.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												-
										1,803,408.45		1,803,408.45
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益										-		-
										1,803,408.45		1,803,408.45
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	247,627,370.00				799,187,702.52					62,026,054.55	268,566,014.19	1,377,407,141.26

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	185,707,370.00				106,417,959.69		1,561,098.10		59,234,361.57	289,088,075.75		642,008,865.11
加：会计政策变更										-5,834.65		-5,834.65
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年初余额	185,707,370.00				106,417,959.69		1,561,098.10		59,234,361.57	289,082,241.10		642,003,030.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,421,514.50			20,238,784.40		21,660,298.90
（一）综合收益总额							1,421,514.50			20,238,784.40		21,660,298.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有												

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	185,707,370.00				106,417,959.69		2,982,612.60		59,234,361.57	309,321,025.50		663,663,329.36

### 三、公司基本情况

新华都特种电气股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“新特电气”）系由北京新华都特种变压器有限公司整体变更以发起方式设立的股份有限公司。2010年5月20日，经北京市工商行政管理局核准为股份公司，取得注册号为 110105002024106 的《企业法人营业执照》。本公司现持有【北京市朝阳区市场监督管理局】核发的统一社会信用代码为 91110105101785863E 的《营业执照》。本公司法定代表人为谭勇，住所为北京市朝阳区利泽中一路 1 号院 2 号楼 8 层办公 A801。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司的注册资本为人民币 247,627,370.00 元，股本为人民币 247,627,370.00 元。上述出资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字(2022)0210029 号验资报告予以确认。2022 年 2 月 22 日，本公司经中国证券监督管理委员会《关于同意新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]368 号）的核准，同意本公司公开首次发行股票的注册申请。2022 年 4 月 19 日，本公司在深圳证券交易所正式挂牌上市，证券代码 301120。

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若

干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、45“其他”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②对于在 2018 年度可供出售的外币货币性项目，以及在 2019 年度及以后分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### （一）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### ① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### ② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ② 他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （二）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

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

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

### ③ 收账款及合同资产

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

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

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

账龄分析法计提比例：

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

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

## 11、应收票据

详见本附注五之 10、“金融工具”

## 12、应收账款

详见本附注五之 10、“金融工具”

## 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五之 10、“金融工具”。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五之 10、“金融工具”。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节附注五之 10、“金融工具”中“金融资产减值”。

## 17、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注五、10 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在 2018 年 12 月 31 日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## ② 益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

## ③ 购少数股权

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

#### ④ 置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31“长期资产减值”。

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

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	3、10	5%	31.67%、9.50%
电子设备	年限平均法	3、5	5%	31.67%、19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31“长期资产减值”；与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本节附注五、42“租赁”。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、31“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本节附注五、42“租赁”。

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 37、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 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 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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

(1) 本公司主营业务收入中国内销售确认的具体方法，分为以下两种情况：

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

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

(2) 本公司主营业务收入中国外销售确认的具体方法为：

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

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补

助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ① 始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （3）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁，于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

### 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

如本附注五、39“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

### （2）租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （10）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以

确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
消费税	应纳流转税额	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司新华都特种电气股份有限公司	15%
北京新特电气有限公司（以下简称“北京新特”）	15%
河北新华都变频变压器有限公司（以下简称“河北变频”）	20%
北京新华都变频变压器有限公司（以下简称“北京变频”）	20%

### 2、税收优惠

（1）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字【2011】123号）的要求，本公司复审通过了高新技术企业。2020年10月21日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为GR202011002874号《高新技术企业证书》，本公司2020年度至2022年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

(2) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362号）的规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字【2011】123号）的要求，北京新特复审通过了高新技术企业。2021年12月21日，北京新特取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为GR202111005595号《高新技术企业证书》，北京新特2021年度至2023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) 根据国家财政部与税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13号文，对同时符合年应纳税所得额不超过300.00万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000.00万元的小型微利企业按20%税率缴纳所得税，其年应纳税所得额不超过100.00万元，减按25%计入应纳税所得额；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50%计入应纳税所得额；根据国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告2021年第8号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据国家财政部、税务总局与海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日期间，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额政策；根据国家财政部、税务总局《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第11号）规定，生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	158,283.88	144,866.78
银行存款	683,949,857.31	112,299,363.62
其他货币资金	28,595,478.73	21,212,277.49

合计	712,703,619.92	133,656,507.89
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	28,595,478.73	21,212,277.49

其他说明：无

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	248,569,936.99	0.00
其中：		
理财产品	248,569,936.99	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	248,569,936.99	

其他说明：无

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	110,533,737.05	105,761,968.78
商业承兑票据	21,100,416.57	34,111,668.00
坏账准备	-2,572,156.98	-4,031,327.56
合计	129,061,996.64	135,842,309.22

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	131,634,153.62	100.00%	2,572,156.98	1.95%	129,061,996.64	139,873,636.78	100.00%	4,031,327.56	2.88%	135,842,309.22
其中：										
银行承兑汇票	110,533,737.05	83.97%			110,533,737.05	105,761,968.78	75.61%			105,761,968.78

商业承兑汇票	21,100,416.57	16.03%	2,572,156.98	12.19%	18,528,259.59	34,111,668.00	24.39%	4,031,327.56	11.82%	30,080,340.44
合计	131,634,153.62	100.00%	2,572,156.98	1.95%	129,061,996.64	139,873,636.78	100.00%	4,031,327.56	2.88%	135,842,309.22

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	21,100,416.57	2,572,156.98	1.95%
合计	21,100,416.57	2,572,156.98	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	4,031,327.56	1,459,170.58	-			2,572,156.98
合计	4,031,327.56	1,459,170.58	-			2,572,156.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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	16,046,395.00	11,565,588.33
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	16,046,395.00	11,565,588.33

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00	0.05%	126,000.00	100.00%	0.00	126,000.00	0.06%	126,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	233,234,930.34	99.95%	15,134,234.85	6.49%	218,100,695.49	211,751,724.09	99.94%	14,054,713.00	6.64%	197,697,011.09
其中：										
账龄组合	233,234,930.34	99.95%	15,134,234.85	6.49%	218,100,695.49	211,751,724.09	99.94%	14,054,713.00	6.64%	197,697,011.09
合计	233,360,930.34		15,260,234.85		218,100,695.49	211,877,724.09		14,180,713.00		197,697,011.09

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海西电机有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00%	对方已注销
惠州市嘉燕工贸有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	对方已注销
合计	126,000.00	126,000.00		

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	225,763,311.25	11,288,165.56	5.00%
1 至 2 年	2,938,315.83	440,747.37	15.00%
2 至 3 年	2,255,962.70	1,127,981.35	50.00%
3 年以上	2,277,340.56	2,277,340.56	100.00%
合计	233,234,930.34	15,134,234.85	

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	225,763,311.25
1 至 2 年	2,938,315.83
2 至 3 年	2,255,962.70
3 年以上	2,403,340.56

3 至 4 年	607,361.46
4 至 5 年	185,620.96
5 年以上	1,610,358.14
合计	233,360,930.34

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	126,000.00					126,000.00
按账龄组合计提坏账准备	14,054,713.00	1,079,521.85				15,134,234.85
合计	14,180,713.00	1,079,521.85				15,260,234.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	74,758,491.55	32.04%	3,790,690.01
第二名	26,773,451.37	11.47%	1,338,672.57
第三名	24,020,660.36	10.29%	1,201,033.02
第四名	18,501,459.64	7.93%	925,072.98
第五名	14,493,320.25	6.21%	724,666.01
合计	158,547,383.17	67.94%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 6、应收款项融资

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,933,155.81	98.07%	15,173,947.13	99.16%

1 至 2 年	431,083.99	1.84%	107,233.22	0.70%
2 至 3 年	21,124.35	0.09%	21,124.35	0.14%
合计	23,385,364.15		15,302,304.70	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	5,213,807.93	22.30
第二名	4,786,333.03	20.47
第三名	1,888,840.57	8.08
第四名	1,648,908.86	7.05
第五名	1,077,000.00	4.60
合计	14,614,890.39	62.50

其他说明：无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	933,913.11	563,974.67
合计	933,913.11	563,974.67

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	347,500.00	212,600.00
代收代付款	87,136.42	84,905.17
备用金	556,176.29	426,326.72
其他	1,162,562.59	1,284,774.69
坏账准备	-1,219,462.19	-1,444,631.91
合计	933,913.11	563,974.67

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	16,075.44	1,428,556.47	0.00	1,444,631.91
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	27,236.62	-252,406.34		-225,169.72
2022 年 6 月 30 日余额	43,312.06	1,176,150.13		1,219,462.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	866,241.16
1 至 2 年	96,451.78
2 至 3 年	58,000.00
3 年以上	1,132,682.36
3 至 4 年	90,557.67

4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	1,022,124.69
合计	2,153,375.30

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,021,774.69					1,021,774.69
按账龄组合计提坏账准备	422,857.22	-225,169.72				197,687.50
合计	1,444,631.91	-225,169.72				1,219,462.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	其他	490,612.02	5 年以上	22.78%	490,612.02
第二名	其他	336,000.00	5 年以上	15.60%	336,000.00
第三名	保证金	289,900.00	1 年以内	13.46%	14,495.00
第四名	其他	120,787.90	1 年以内	5.61%	6,039.40
第五名	其他	69,950.00	5 年以上	3.25%	69,950.00
合计		1,307,249.92		60.70%	917,096.42

### 6) 涉及政府补助的应收款项

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	32,487,040.61		32,487,040.61	17,829,983.13		17,829,983.13
在产品	10,093,303.73		10,093,303.73	7,017,457.28		7,017,457.28
库存商品	29,262,657.76	502,800.38	28,759,857.38	20,030,404.18	408,260.34	19,622,143.84
合同履约成本	84,028.60		84,028.60	51,914.32		51,914.32
发出商品	5,514,215.02		5,514,215.02	4,059,669.96		4,059,669.96
合计	77,441,245.72	502,800.38	76,938,445.34	48,989,428.87	408,260.34	48,581,168.53

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	408,260.34	231,778.57		137,238.53		502,800.38
合计	408,260.34	231,778.57		137,238.53		502,800.38

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,247,484.92	2,525,730.53
预缴企业所得税	633,372.68	780,029.25
IPO 相关中介费		6,099,058.44
合计	4,880,857.60	9,404,818.22

其他说明：无

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京银行发行优先股		102,121,657.00
合计	0.00	102,121,657.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京银行发行优先股	557,420.00	2,121,657.00		1,803,408.45		优先股处置

其他说明：无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
共青城卓瑜宏远股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	0.00
合计	5,000,000.00	

其他说明：无

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,339,689.70			5,339,689.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,402,939.36			3,402,939.36
2. 本期增加金额	126,817.62			126,817.62
(1) 计提或摊销	126,817.62			126,817.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,529,756.98			3,529,756.98
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	1,809,932.72			1,809,932.72
2. 期初账面价值	1,936,750.34			1,936,750.34

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	154,533,068.60	157,779,917.51
固定资产清理	0.00	0.00
合计	154,533,068.60	157,779,917.51

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	144,496,815.98	65,491,132.35	10,063,988.61	4,264,666.53	224,316,603.47
2. 本期增加金额		1,770,881.86	482,050.35	1,598,374.19	3,851,306.40
(1) 购置		1,625,959.57	482,050.35	1,598,374.19	3,706,384.11
(2) 在建工程转入		144,922.29	0.00	0.00	144,922.29
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				921,810.00	921,810.00
(1) 处置或报废				921,810.00	921,810.00
4. 期末余额	144,496,815.98	67,262,014.21	10,546,038.96	4,941,230.72	227,246,099.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,377,052.27	31,993,114.16	5,692,817.87	3,473,701.66	66,536,685.96
2. 本期增加金额	3,459,045.78	2,858,315.74	600,990.04	133,713.25	7,052,064.81
(1) 计提	3,459,045.78	2,858,315.74	600,990.04	133,713.25	7,052,064.81
3. 本期减少金额				875,719.50	875,719.50
(1) 处置或报废				875,719.50	875,719.50
4. 期末余额	28,836,098.05	34,851,429.90	6,293,807.91	2,731,695.41	72,713,031.27
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	115,660,717.93	32,410,584.31	4,252,231.05	2,209,535.31	154,533,068.60
2. 期初账面价值	119,119,763.71	33,498,018.19	4,371,170.74	790,964.87	157,779,917.51

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	433,499.98	0.00
工程物资	0.00	0.00
合计	433,499.98	

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一卡通系统工程	433,499.98	0.00	433,499.98	0.00	0.00	0.00
合计	433,499.98		433,499.98			0.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

## 23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

其他说明：无

## 26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,435,756.10	23,567,500.00	2,840,000.00	4,729,736.09	80,572,992.19
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	49,435,756.10	23,567,500.00	2,840,000.00	4,729,736.09	80,572,992.19
二、累计摊销					

1. 期初余额	9,864,654.59	20,754,334.74	2,840,000.00	1,965,621.38	35,424,610.71
2. 本期增加金额	494,365.26	328,860.72	0.00	235,830.07	1,059,056.05
(1) 计提	494,365.26	328,860.72	0.00	235,830.07	1,059,056.05
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,359,019.85	21,083,195.46	2,840,000.00	2,201,451.45	36,483,666.76
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	39,076,736.25	2,484,304.54	0.00	2,528,284.64	44,089,325.43
2. 期初账面价值	39,571,101.51	2,813,165.26		2,764,114.71	45,148,381.48

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

## 27、开发支出

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

## (2) 商誉减值准备

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
综合楼装修费	500,465.54		73,238.87		427,226.67
装修费（二期）	4,449,943.81		568,127.83		3,881,815.98
装修费（三期）	351,834.86	629,633.03	99,810.29		881,657.60
联合厂房装修	312,410.48		35,383.79		277,026.69

其他装修费	292,764.21	362,192.57	54,587.94		600,368.84
合计	5,907,418.90	991,825.60	831,148.72		6,068,095.78

其他说明：无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	502,800.38	75,420.05	408,260.34	61,239.05
内部交易未实现利润	6,196,266.67	929,440.00	6,897,081.78	1,034,562.27
可抵扣亏损	3,286,514.69	82,162.87	3,058,330.86	76,458.27
信用减值准备	19,051,854.02	2,853,894.28	19,656,672.47	2,944,691.85
合计	29,037,435.76	3,940,917.20	30,020,345.45	4,116,951.44

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00	2,121,657.00	318,248.55
合计	0.00	0.00	2,121,657.00	318,248.55

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	3,940,917.20	-318,248.55	3,798,702.89
递延所得税负债	0.00		-318,248.55	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

## 31、其他非流动资产

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,595,478.73	21,212,277.49
合计	28,595,478.73	21,212,277.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	58,569,415.27	50,354,201.33
1—2 年	495,821.11	762,801.71
2—3 年	676,551.93	82,888.20
3 年以上	4,958,667.36	6,381,900.39
合计	64,700,455.67	57,581,791.63

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,730,894.50	尚未结算
第二名	138,000.00	尚未结算
第三名	108,000.00	尚未结算
第四名	89,562.18	尚未结算
合计	5,066,456.68	

其他说明：无

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	0.22	0.07
1—2 年	0.00	0.00
2—3 年	0.00	0.20
3 年以上	181,510.20	181,510.00
合计	181,510.42	181,510.27

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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
合计	180,000.00	

其他说明：无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
变压器销售预收款	5,430,893.42	3,507,421.50
电抗器销售预收款	149,504.43	96,159.30
其他	431,737.93	191,555.16
合计	6,012,135.78	3,795,135.96

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,934,652.79	23,981,537.60	25,883,140.83	4,033,049.56
二、离职后福利-设定提存计划		1,939,118.58	1,939,118.58	0.00
三、辞退福利		176,600.00	176,600.00	0.00
合计	5,934,652.79	26,097,256.18	27,998,859.41	4,033,049.56

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	5,234,971.19	21,311,629.00	23,094,683.01	3,451,917.18

和补贴				
2、职工福利费		870,099.55	870,099.55	0.00
3、社会保险费		1,248,919.72	1,248,919.72	
其中：医疗保险费		1,154,370.88	1,154,370.88	0.00
工伤保险费		94,548.84	94,548.84	0.00
4、住房公积金	-69,461.00	437,989.00	441,412.00	-72,884.00
5、工会经费和职工教育经费	769,142.60	112,900.33	228,026.55	654,016.38
合计	5,934,652.79	23,981,537.60	25,883,140.83	4,033,049.56

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,880,055.17	1,880,055.17	0.00
2、失业保险费		59,063.41	59,063.41	0.00
合计		1,939,118.58	1,939,118.58	0.00

其他说明：无

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,801,322.80	3,180,406.68
消费税		0.00
企业所得税	7,589,036.24	4,349,516.73
个人所得税	117,246.23	156,170.08
城市维护建设税	474,905.42	222,628.48
教育费附加	203,432.62	95,188.87
地方教育费附加	135,621.74	63,459.25
房产税	626.35	15,164.24
土地使用税	23.01	23.01
印花税	276,265.52	74,414.90
环境保护税	1.35	2.88
合计	15,598,481.28	8,156,975.12

其他说明：无

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	484,765.48	502,778.80
合计	484,765.48	502,778.80

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
备用金	59,539.88	173,826.26
应付五险一金	4,360.01	4,030.09
保证金、押金等	56,078.54	129,822.00
其他	364,787.05	195,100.45
合计	484,765.48	502,778.80

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：无

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	469,740.28	461,087.34
合计	469,740.28	461,087.34

短期应付债券的增减变动：无

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

## 47、租赁负债

## 48、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

## (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

## (2) 设定受益计划变动情况

## 50、预计负债

## 51、递延收益

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,707,370.00	61,920,000.00				61,920,000.00	247,627,370.00

其他说明：无

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	75,079,630.69	692,769,742.83		767,849,373.52
其他资本公积	44,166,722.66			44,166,722.66
合计	119,246,353.35	692,769,742.83		812,016,096.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,803,408.45			1,803,408.45		1,803,408.45	-	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	1,803,408.45			1,803,408.45		1,803,408.45	-	0.00
其他综合收益合计	1,803,408.45			1,803,408.45		1,803,408.45	-	0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,026,054.55			62,026,054.55
合计	62,026,054.55			62,026,054.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	391,131,526.69	309,629,058.70
调整后期初未分配利润	391,131,526.69	309,629,058.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,098,478.33	84,294,160.97
减：提取法定盈余公积		2,791,692.98
应付普通股股利	49,525,474.00	
期末未分配利润	388,704,531.02	391,131,526.69

调整期初未分配利润明细：无

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,882,667.35	129,229,604.61	160,121,391.44	104,139,237.95
其他业务	1,868,041.44	982,046.26	3,200,612.95	2,509,847.28
合计	208,750,708.79	130,211,650.87	163,322,004.39	106,649,085.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				208,750,708.79
其中：变压器				196,461,818.61
电抗器				8,492,584.26
其他收入				1,928,264.48
其他业务收入				1,868,041.44
按经营地区分类				208,750,708.79
其中：外销				3,650,663.28
内销				205,100,045.51
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	621,376.55	681,390.96
教育费附加	266,304.23	292,024.69
房产税	667,262.42	661,460.76
土地使用税	92,819.07	102,748.59
车船使用税	2,416.67	3,275.00
印花税	143,864.75	111,118.40
地方教育费附加	177,536.14	194,683.10
环境保护税	4.32	1,030.68
合计	1,971,584.15	2,047,732.18

其他说明：无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	3,661,025.88	1,728,618.06
业务招待费	376,785.10	444,996.05
办公费	9,090.20	358,253.32
运输费	137,636.72	116,653.98
差旅费	472,067.85	577,542.01
保险费	453,017.04	0.00
宣传费	23,762.38	0.00
出口费用	4,239.18	6,265.50
其他	8,519.00	17,765.94

合计	5,146,143.35	3,250,094.86
----	--------------	--------------

其他说明：无

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	4,939,245.13	4,594,140.67
办公经费	5,901,987.84	2,475,597.10
业务招待费	323,546.69	384,782.47
折旧费	2,557,405.61	2,539,639.06
交通费	457,217.07	622,760.04
中介费	989,383.34	611,594.46
无形资产摊销	1,059,056.05	1,169,790.93
其他	483,598.04	540,008.53
合计	16,711,439.77	12,938,313.26

其他说明：无

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	7,575,766.49	5,695,665.25
材料费	351,482.05	873,057.98
中试费	208,689.23	412,789.27
设备折旧	1,144,214.29	599,389.32
合作交流费	0.00	0.00
委托开发费	0.00	0.00
其他费用	2,880.00	3,457.20
合计	9,283,032.06	7,584,359.02

其他说明：无

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0.00	154,855.56
减：利息收入	1,431,841.98	411,468.52
汇兑损益	-188,694.72	1,886.32
现金折扣	0.00	70,321.82
其他	69,937.05	20,466.46
合计	-1,550,599.65	-163,938.36

其他说明：无

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,510,560.00	1,512,380.00

增值税-进项税加计扣除	332.97	606.39
个税手续费返还	30,899.70	35,241.15
合计	3,541,792.67	1,548,227.54

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	557,420.00	
理财收益	1,625,944.99	415,411.15
合计	2,183,364.99	415,411.15

其他说明：无

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	569,936.99	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		0.00
交易性金融负债		0.00
按公允价值计量的投资性房地产		0.00
合计	569,936.99	

其他说明：无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	225,169.72	-55,721.36
债权投资减值损失		0.00
其他债权投资减值损失		0.00
长期应收款坏账损失		0.00
应收票据减值损失	1,459,170.58	193,772.66
应收账款减值损失	-1,079,521.85	2,803,333.51
合计	604,818.45	2,941,384.81

其他说明：无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减	-231,778.57	-170,393.61

值损失		
合计	-231,778.57	-170,393.61

其他说明：无

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	53,199.67

### 74、营业外收入

单位：元

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
其他	65,952.09	120,212.10	65,952.09
合计	65,952.09	120,212.10	

### 75、营业外支出

单位：元

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
非货币性资产交换损失	0.00		0.00
对外捐赠	0.00		0.00
非流动资产毁损报废损失	8,922.35		8,922.35
罚款及滞纳金	242.96	1,329.99	242.96
其他	6,754.58	311,085.86	6,754.58
合计	15,919.89	312,415.85	

其他说明：无

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,421,112.40	4,447,250.88
递延所得税费用	176,034.24	-41,612.66
合计	6,597,146.64	4,405,638.22

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	53,695,624.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,054,343.75

子公司适用不同税率的影响	26,904.80
非应税收入的影响	-83,613.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,372.76
加计扣除	-1,443,861.67
所得税费用	6,597,146.64

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	1,431,841.98	419,027.12
除税费返还外的其他政府补助收入	3,541,459.70	1,547,621.15
其他	300,151.24	499,191.22
合计	5,273,452.92	2,465,839.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用账户--银行手续费	69,937.05	20,466.46
经营费用	3,669,297.49	6,825,212.83
其他	7,443,588.76	1,110,037.89
合计	11,182,823.30	7,955,717.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	21,212,277.49	0.00
合计	21,212,277.49	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	28,595,478.73	3,017,682.49
合计	28,595,478.73	3,017,682.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,098,478.33	31,206,345.79
加：资产减值准备	-373,039.88	-2,770,991.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,178,882.43	6,285,377.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,059,056.05	1,169,790.93
长期待摊费用摊销	831,148.72	360,262.23
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）		-53,199.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,922.35	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		154,855.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,183,364.99	-415,411.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-244,914.86	-41,612.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号	-28,451,816.85	-11,978,456.84

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,287,505.74	4,252,252.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,711,889.72	-4,750,137.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,347,735.28	23,419,075.93
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	684,108,141.19	103,931,046.11
减: 现金的期初余额	112,444,230.40	93,476,958.56
加: 现金等价物的期末余额		0.00
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	571,663,910.79	10,454,087.55

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	684,108,141.19	112,444,230.40
其中: 库存现金	158,283.88	144,866.78
可随时用于支付的银行存款	683,949,857.31	112,299,363.62
三、期末现金及现金等价物余额	684,108,141.19	112,444,230.40

其他说明: 无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项: 无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,595,478.73	银行承兑汇票保证金
合计	28,595,478.73	

其他说明: 无

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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	178.82	6.7114	1,200.13
欧元	11.21	7.0084	78.56
港币	7.08	0.85519	6.05
应收账款			
其中：美元	676,334.02	6.7114	4,539,148.14
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
朝阳区企业 IPO 奖励资金	3,500,000.00	其他收益	3,500,000.00
2022 年北京市知识产权资助金	10,560.00	其他收益	10,560.00
增值税-进项税加计扣除	332.97	其他收益	332.97
个税手续费返还	30,899.70	其他收益	30,899.70
合计	3,541,792.67		3,541,792.67

## (2) 政府补助退回情况

□适用 ☑不适用

其他说明：无

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

#### 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

#### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京新特电气有限公司	北京市	北京市	制造业	100.00%		设立
北京新华都变频变压器有限公司	北京市	北京市	商贸业	100.00%		同一控制企业合并
河北新华都变频变压器有限公司	三河市	三河市	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	合计

	量	量	量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		248,569,936.99		248,569,936.99
(4) 理财产品		248,569,936.99		248,569,936.99
其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有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 248,569,936.99 元，系公司本期购买且尚未到期的理财产品，根据投资额及预计收益确定公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的共青城卓瑜宏远股权投资合伙企业(有限合伙)投资，以投资账面价值作为公允价值。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明：无

本企业最终控制方是谭勇、宗丽丽。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

## 4、其他关联方情况

## 5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,366,388.15	1,762,892.54

- (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (2) 应付项目

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00	0.07%	126,000.00	100.00%	0.00	126,000.00	0.07%	126,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	157,934,951.87	99.92%	7,261,859.33	4.60%	150,673,092.54	170,441,157.26	99.93%	7,643,601.44	4.48%	162,797,555.82
其中：										
合计	158,060,951.87	100.00%	7,387,859.33	4.67%	150,673,092.54	170,567,157.26		7,769,601.44		162,797,555.82

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青岛海西电机有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00%	对方已注销
惠州市嘉燕工贸有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00%	对方已注销
合计	126,000.00	126,000.00		

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	82,027,992.53	4,101,399.63	5.00%
1-2 年	2,171,997.28	325,799.59	15.00%
2-3 年	2,082,148.70	1,041,074.35	50.00%
3 年以上	1,919,585.76	1,919,585.76	100.00%
合计	88,201,724.27	7,387,859.33	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,517,234.74
1 至 2 年	68,541,982.67
2 至 3 年	2,082,148.70
3 年以上	1,919,585.76
3 至 4 年	490,547.72
4 至 5 年	180,577.50
5 年以上	1,248,460.54
合计	158,060,951.87

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	126,000.00					126,000.00
按账龄组合计提坏账准备	7,643,601.44	-381,742.11				7,261,859.33
合计	7,769,601.44	-381,742.11				7,387,859.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	69,859,227.60	44.20%	-
第二名	24,020,660.36	15.20%	1,201,033.02
第三名	18,501,459.64	11.71%	925,072.98
第四名	14,207,587.28	8.99%	710,379.36
第五名	3,077,327.08	1.95%	153,866.35
合计	129,666,261.96	82.04%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	100,112,452.59	99,200,085.84
合计	100,112,452.59	99,200,085.84

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	320,500.00	50,600.00
代收代付款	19,726.00	22,355.00
备用金	180,604.47	171,273.87
其他	100,730,616.34	100,050,041.04
合计	101,251,446.81	100,294,269.91

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,042.23	1,087,141.84		1,094,184.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	19,218.24	25,591.91		44,810.15
2022 年 6 月 30 日余额	26,260.47	1,112,733.75		1,138,994.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	66,439,402.51
1 至 2 年	27,137,000.00
2 至 3 年	6,581,860.55
3 年以上	1,093,183.75
3 至 4 年	63,059.06
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	1,010,124.69
合计	101,251,446.81

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账	1,021,774.69					1,021,774.69

准备						
按账龄组合计提坏账准备	72,409.38	44,810.15				117,219.53
合计	1,094,184.07	44,810.15				1,138,994.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

#### 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：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	往来款	65,914,193.20	1 年以内	65.10%	
第二名	往来款	33,653,860.55	3 年以内	33.24%	
第三名	其他	490,612.02	5 年以上	0.48%	490,612.02
第四名	其他	336,000.00	5 年以上	0.33%	336,000.00
第五名	保证金	289,900.00	1 年以内	0.29%	14,495.00
合计		100,684,565.77		99.44%	841,107.02

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,747,213.42		119,747,213.42	119,747,213.42		119,747,213.42
合计	119,747,213.42		119,747,213.42	119,747,213.42		119,747,213.42

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京新华都变频变压器有限公司	19,309,311.11					19,309,311.11	
河北新华都变频变压器有限公司	437,902.31					437,902.31	
北京新特电	100,000.00					100,000.00	

气有限公司	0.00					0.00	
合计	119,747,213.42					119,747,213.42	

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,005,030.88	92,350,743.08	153,303,638.68	122,446,156.98
其他业务	551,712.40	474,228.36	2,457,516.87	2,025,697.69
合计	101,556,743.28	92,824,971.44	155,761,155.55	124,471,854.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				101,556,743.28
其中：变压器				96,959,320.51
电抗器				3,288,138.64
其他收入				757,571.73
其他业务收入				551,712.40
按经营地区分类				101,556,743.28
其中：外销				3,650,663.28
内销				97,906,080.00
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：无

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	557,420.00	
理财产品收益	1,427,656.93	238,420.52
合计	1,985,076.93	238,420.52

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	3,510,560.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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	2,195,881.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50,032.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	588,652.67	
减：所得税影响额	757,726.66	
合计	5,587,400.19	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
北京银行优先股持有期间收益	557,420.00
增值税-进项税加计扣除	332.97

个税手续费返还	30,899.70
合计	588,652.67

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.59%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10%	0.17	0.17

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他