



保定天威保变电气股份有限公司

审计报告

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZG10984 号



审计报告

信会师报字[2020]第 ZG10984 号

保定天威保变电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了保定天威保变电气股份有限公司（以下简称保变电气）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保变电气 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
关于收入确认会计政策详见附注三（二十三）；关于收入分类及发生额披露详见附注五（三十八）。 2019 年度，保变电气合并口径主营业务收入 3,464,206,887.42 元，主要来源于变压器的国内生产和销售收入。 保变电气的主要客户为各大电网及电力公司，产品采用订单式生产模式。结合变压器行业的特点，公司确认收入的一般原则为在产品发运、客户签收、且取得客户签收的运输单判断已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认收入。 由于保变电气的主营业务收入金额较大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要有： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合应收账款函证程序，对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单等单据，核实销售收入的真实性；结合产成品监盘程序，增加从实物的抽查比例，以识别产成品是否有未发出而确认收入情况； 4、对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 收购股权	
如附注“六、合并范围的变更”之“1、非同一控制下企业合并”所述，保变电气本年通过现金收购方式取得保定新胜冷却设备有限公司 51% 股权，构成非同一控制下企业合并，保变电气聘请了具有相关资质的资产评估机构对被收购公司合并基准日的可辨认净资产进行评估，并出具了估值报告。 非同一控制下企业合并对收购日的判断、收购日可辨认资产和负债公允价值的确认、负商誉的计算等合并事项的会计处理较为复杂，且涉及管理层的重大估计和判断，因此将收购股权作为关键审计事项。	我们针对收购股权执行的审计程序主要有： 1、了解及评价了与收购股权事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性； 2、获取并查看了相关的决策文件、投资协议、股权定价基准日的评估报告、价款支付凭证等资料，检查交割等相关法律手续是否完成，复核管理层关于购买日的确定是否恰当； 3、评价保变电气聘请的独立资产评估机构的胜任能力、专业素质和独立性，以及了解并评价相关估值报告中所采用的方法和模型的恰当性； 4、评价合并成本在取得各项可辨认资产和负债之间分配的合理性，复核合并成本与可辨认净资产差额确认的负商誉计算准确性； 5、复核了保变电气关于以上收购股权相关的会计处理是否准确，披露是否恰当。

四、 其他信息

保变电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括保变电气 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估保变电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督保变电气的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对保变电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致保变电气不能持续经营。

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

(6) 就保变电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020年4月23日

保定天威保变电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-107



保定天威保变电气股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	1,278,300,754.24	1,462,744,856.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	66,111,229.01	192,860,900.70
应收账款	五、(三)	1,884,083,453.14	1,825,028,096.38
应收款项融资	五、(四)	131,083,538.45	
预付款项	五、(五)	472,531,913.37	195,779,902.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	56,656,609.65	194,158,665.67
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	888,815,149.62	1,053,515,807.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	19,501,091.75	44,928,592.79
流动资产合计		4,797,083,739.23	4,969,016,821.51
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			209,170,950.83
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	30,629,169.14	93,570,122.49
其他权益工具投资	五、(十)	35,521,398.08	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	20,596,971.30	21,659,530.79
固定资产	五、(十二)	1,336,308,933.39	1,392,675,881.75
在建工程	五、(十三)	3,401,175.17	48,888,884.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十四)	435,189,495.09	453,729,105.34
开发支出	五、(十五)	13,845,673.60	3,843,171.12
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	11,985,962.36	10,258,448.34
递延所得税资产	五、(十七)	41,992,359.22	62,449,914.70
其他非流动资产	五、(十八)	14,194,360.63	13,269,403.89
非流动资产合计		1,943,665,497.98	2,309,515,414.02
资产总计		6,740,749,237.21	7,278,532,235.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





保定天威保变电气股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	2,057,202,693.49	3,227,420,077.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十）	227,645,604.61	656,398,812.10
应付账款	五、（二十一）	1,482,300,332.60	1,348,556,919.77
预收款项	五、（二十二）	867,535,930.43	407,014,271.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十三）	34,538,673.06	34,256,166.59
应交税费	五、（二十四）	32,487,820.50	45,277,616.10
其他应付款	五、（二十五）	124,501,164.84	100,351,770.13
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	五、（二十六）	158,673,833.10	204,820,789.17
其他流动负债	五、（二十七）		2,774,727.74
流动负债合计		4,984,886,052.63	6,026,871,150.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十八）	885,000,000.00	133,041,250.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十九）		29,133,851.21
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十）		3,282,800.00
递延收益	五、（三十一）	84,781,846.46	112,091,736.63
递延所得税负债	五、（十七）	2,827,500.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计		972,609,346.60	277,549,637.84
负债合计		5,957,495,399.23	6,304,420,788.21
所有者权益：			
股本	五、（三十二）	1,841,528,480.00	1,841,528,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十三）	3,944,411,085.63	3,944,406,602.00
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十四）	-184,808,881.86	-11,344,798.57
专项储备	五、（三十五）	44,343,360.11	38,700,219.59
盈余公积	五、（三十六）	325,620,954.54	325,620,954.54
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十七）	-5,336,134,657.38	-5,351,342,320.27
归属于母公司所有者权益合计		634,960,341.04	787,569,137.29
少数股东权益		148,293,496.94	186,542,310.03
所有者权益合计		783,253,837.98	974,111,447.32
负债和所有者权益总计		6,740,749,237.21	7,278,532,235.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

何光

主管会计工作负责人：

何光

会计机构负责人：

何光



保定天威保变电气股份有限公司
母公司资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,006,082,366.53	1,043,060,697.99
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)	23,005,495.20	162,038,210.42
应收账款	十三、(二)	1,532,577,534.28	1,419,434,226.88
应收款项融资	十三、(三)	121,580,023.25	
预付款项		812,707,072.85	507,232,148.99
其他应收款	十三、(四)	297,283,305.31	407,711,514.30
存货		461,876,896.82	597,571,004.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		721,431.99	3,778,335.33
流动资产合计		4,255,834,126.23	4,140,826,138.07
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			209,170,950.83
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(五)	1,695,272,346.28	1,729,428,917.41
其他权益工具投资		35,521,398.08	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,872,938.50	41,951,394.01
固定资产		440,603,416.32	438,632,975.02
在建工程		2,625,440.64	14,614,100.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		354,659,610.06	395,889,145.44
开发支出		13,845,673.60	3,843,171.12
商誉			
长期待摊费用		5,329,068.85	3,070,559.91
递延所得税资产		30,823,164.88	48,878,868.92
其他非流动资产		14,194,360.63	13,202,439.89
非流动资产合计		2,599,747,417.84	2,898,682,523.08
资产总计		6,855,581,544.07	7,039,508,661.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

保定天威保变电气股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		2,007,202,693.49	3,227,420,077.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		232,335,604.61	646,398,812.10
应付账款		1,447,303,299.53	1,020,365,680.51
预收款项		842,985,572.34	362,573,374.80
应付职工薪酬		18,361,679.18	13,324,503.28
应交税费		14,815,462.36	36,586,277.86
其他应付款		33,017,302.35	20,428,164.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		122,732,333.10	193,146,315.60
其他流动负债			
流动负债合计		4,718,753,946.96	5,520,243,206.14
非流动负债：			
长期借款		885,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			23,024,343.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		67,724,343.78	87,710,925.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		952,724,343.78	210,735,269.77
负债合计		5,671,478,290.74	5,730,978,475.91
所有者权益：			
股本		1,841,528,480.00	1,841,528,480.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,992,981,031.11	3,989,395,885.75
减：库存股			
其他综合收益		-173,649,552.75	
专项储备		12,828,060.78	9,254,246.13
盈余公积		325,620,954.54	325,620,954.54
未分配利润		-4,815,205,720.35	-4,857,269,381.18
所有者权益合计		1,184,103,253.33	1,308,530,185.24
负债和所有者权益总计		6,855,581,544.07	7,039,508,661.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





保定天威保变电气股份有限公司

合并利润表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,517,765,338.85	3,186,847,122.86
其中: 营业收入	五、(三十八)	3,517,765,338.85	3,186,847,122.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,538,471,846.17	3,531,153,889.27
其中: 营业成本	五、(三十八)	2,849,668,519.04	2,801,701,902.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十九)	43,239,257.77	30,094,855.68
销售费用	五、(四十)	169,459,014.33	131,296,521.08
管理费用	五、(四十一)	199,198,860.27	220,049,747.70
研发费用	五、(四十二)	128,544,566.45	120,315,045.38
财务费用	五、(四十三)	148,361,628.31	227,695,816.87
其中: 利息费用		153,453,831.70	239,229,482.03
利息收入		7,482,245.98	12,388,973.26
加: 其他收益	五、(四十四)	25,857,607.02	13,096,909.15
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十五)	1,453,859.05	-32,089,446.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,165,434.58	-32,089,446.59
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十六)	137,962,563.05	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(四十七)	-142,961,148.00	-477,931,226.90
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十八)	157,268.01	426,516.45
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		1,763,641.81	-840,804,014.30
加: 营业外收入	五、(四十九)	42,725,667.42	7,263,824.58
减: 营业外支出	五、(五十)	2,594,452.18	4,390,196.50
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		41,894,857.05	-837,930,386.22
减: 所得税费用	五、(五十一)	24,631,010.03	2,091,121.83
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,263,847.02	-840,021,508.05
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,263,847.02	-840,021,508.05
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		15,207,662.89	-816,508,326.90
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		2,056,184.13	-23,513,181.15
六、其他综合收益的税后净额		-173,467,185.66	-9,210,806.54
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-173,464,083.29	-8,288,952.66
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-173,649,552.75	
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		-173,649,552.75	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		185,469.46	-8,288,952.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		185,469.46	-8,288,952.66
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,102.37	-921,853.88
七、综合收益总额		-156,203,338.64	-849,232,314.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-158,256,420.40	-824,797,279.56
归属于少数股东的综合收益总额		2,053,081.76	-24,435,035.03
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.008	-0.491
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.008	-0.491

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



保定天威保变电气股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(六)	3,573,086,784.89	3,268,162,710.19
减: 营业成本	十三、(六)	3,063,491,218.76	2,949,472,407.25
税金及附加		26,483,130.91	15,584,997.69
销售费用		112,105,962.26	80,274,365.17
管理费用		120,974,971.40	106,756,635.23
研发费用		79,727,533.58	71,204,946.25
财务费用		132,198,265.47	200,107,364.28
其中: 利息费用		136,455,513.77	208,648,617.62
利息收入		5,850,973.09	9,278,021.34
加: 其他收益		16,011,794.90	6,127,389.57
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、(七)	10,387,305.88	-24,739,171.55
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,165,434.58	-32,063,139.09
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		120,355,927.79	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-154,793,095.81	-386,203,477.72
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		54,813.00	32,336.61
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		30,122,448.27	-560,020,928.77
加: 营业外收入		7,477,962.76	7,814,552.43
减: 营业外支出		1,307,332.42	241,509.89
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		36,293,078.61	-552,447,886.23
减: 所得税费用		18,890,952.11	-4,034,892.84
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,402,126.50	-548,412,993.39
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,402,126.50	-548,412,993.39
(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		-173,649,552.75	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-173,649,552.75	
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		-173,649,552.75	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-156,247,426.25	-548,412,993.39
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

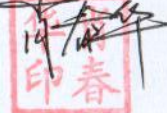
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





保定天威保变电气股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,084,016,415.62	3,449,312,739.49
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		2,369,087.35	921,403.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	197,998,103.62	334,531,520.00
经营活动现金流入小计		4,284,383,606.59	3,784,765,663.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,076,965,988.15	2,298,667,165.00
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		472,572,693.07	476,389,814.76
支付的各项税费		226,567,745.23	245,229,038.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	246,462,340.00	3,298,802,248.81
经营活动现金流出小计		4,022,568,766.45	3,298,802,248.81
经营活动产生的现金流量净额		261,814,840.14	485,963,414.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		118,740,165.02	650,000.00
取得投资收益收到的现金		39,495.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,656,172.16	17,469,495.00
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	五、(五十三)	704,228.37	16,226,474.79
投资活动现金流入小计		130,140,061.30	34,345,969.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,086,996.48	43,594,383.78
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		25,404,335.42	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	38,115,707.19	
投资活动现金流出小计		140,607,039.09	43,594,383.78
投资活动产生的现金流量净额		-10,466,977.79	-9,248,413.99
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,110,393,943.32
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		7,711,608,604.76	7,610,970,834.78
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	43,761,771.29	
筹资活动现金流入小计		7,755,370,376.05	8,721,364,778.10
偿还债务支付的现金		7,943,470,743.29	8,947,868,951.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		150,343,181.38	212,711,934.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,601,379.43	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	63,331,653.14	130,257,173.46
筹资活动现金流出小计		8,157,145,577.81	9,290,838,059.56
筹资活动产生的现金流量净额		-401,775,201.76	-569,473,281.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		477,179.30	-2,860,236.10
五、现金及现金等价物净增加额		-149,950,160.11	-95,618,516.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,201,084,050.79	1,296,702,567.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,051,133,890.68	1,201,084,050.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



保定天威保变电气股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,739,815,991.69	3,049,977,237.13
收到的税费返还		1,230,974.82	
收到其他与经营活动有关的现金		183,025,460.77	294,308,282.33
经营活动现金流入小计		3,924,072,427.28	3,344,285,519.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,870,522,371.06	2,237,674,803.06
支付给职工以及为职工支付的现金		246,636,359.48	221,447,704.50
支付的各项税费		176,873,044.08	166,098,976.18
支付其他与经营活动有关的现金		173,634,611.86	183,646,765.51
经营活动现金流出小计		3,467,666,386.48	2,808,868,249.25
经营活动产生的现金流量净额		456,406,040.80	535,417,270.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		363,740,165.02	265,356,155.34
取得投资收益收到的现金		10,037,829.06	176,006.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,674,786.16	
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		378,452,780.24	265,532,161.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,216,225.80	25,501,433.11
投资支付的现金		275,000,000.00	245,000,000.00
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		303,216,225.80	270,501,433.11
投资活动产生的现金流量净额		75,236,554.44	-4,969,271.28
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,110,393,943.32
取得借款收到的现金		7,538,571,604.76	7,578,300,834.78
收到其他与筹资活动有关的现金		43,761,771.29	
筹资活动现金流入小计		7,582,333,376.05	8,688,694,778.10
偿还债务支付的现金		7,943,458,797.71	8,947,868,951.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,373,637.77	212,180,834.11
支付其他与筹资活动有关的现金		48,194,252.92	99,488,722.98
筹资活动现金流出小计		8,133,026,688.40	9,259,538,508.48
筹资活动产生的现金流量净额		-550,693,312.35	-570,843,730.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		73,434.98	2,195,611.83
五、现金及现金等价物净增加额		-18,977,282.13	-38,200,119.62
加: 期初现金及现金等价物余额		822,263,032.47	860,463,152.09
六、期末现金及现金等价物余额		803,285,750.34	822,263,032.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2019 年度



后财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人:

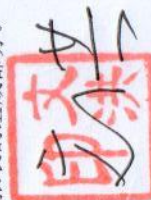
会计机构负责人:

保定天威保变电气股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



上期金额														
项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,534,607,067.00			3,144,923,140.32		-3,055,845.91	31,657,357.82		325,620,954.54		-4,534,833,993.37	498,918,680.40	211,037,757.57	709,956,437.97
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、本年年初余额	1,534,607,067.00			3,144,923,140.32		-3,055,845.91	31,657,357.82		325,620,954.54		-4,534,833,993.37	498,918,680.40	211,037,757.57	709,956,437.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	306,921,413.00			799,483,461.68		-8,288,952.66	7,042,861.77				-816,508,326.90	288,650,456.89	-24,495,447.54	264,155,009.35
（一）综合收益总额						-8,288,952.66					-816,508,326.90	-824,797,279.56	-24,435,035.03	-849,232,314.59
（二）所有者投入和减少资本	306,921,413.00			799,483,461.68								1,106,404,874.68		1,106,404,874.68
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	306,921,413.00			810,272,530.32								1,117,193,943.32		1,117,193,943.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配				-10,789,068.64								-10,789,068.64		-10,789,068.64
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取							7,042,861.77					7,042,861.77	-60,412.51	6,982,449.26
2. 本期使用							13,425,207.49					13,425,207.49	700,591.00	14,125,798.49
（六）其他							6,382,345.72					6,382,345.72	761,003.51	7,143,349.23
四、本期期末余额	1,841,528,480.00			3,944,406,602.00		-11,344,798.57	38,700,219.59		325,620,954.54		-5,351,342,320.27	787,569,137.29	186,542,310.03	974,111,447.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



保定天威保变电气股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积						
一、上年年末余额	1,841,528,480.00				3,989,395,885.75			9,254,246.13	325,620,954.54	-4,857,269,381.18	1,308,530,185.24
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,841,528,480.00				3,989,395,885.75			9,254,246.13	325,620,954.54	-4,857,269,381.18	1,308,530,185.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,585,145.36		-173,649,552.75	3,573,814.65		42,063,660.83	-124,426,931.91
(一) 综合收益总额							-173,649,552.75			17,402,126.50	-156,247,426.25
(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								3,573,814.65			3,573,814.65
2. 本期使用								5,168,162.71			5,168,162.71
(六) 其他								1,594,348.06			1,594,348.06
四、本期期末余额	1,841,528,480.00				3,585,145.36		-173,649,552.75	12,828,060.78	325,620,954.54	-4,815,205,720.35	1,184,103,253.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

保定天威保变电气股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,534,607,067.00						5,701,103.11	325,620,954.54	-4,308,856,387.79	746,985,160.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,534,607,067.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	306,921,413.00									
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	306,921,413.00									
1. 所有者投入的普通股	306,921,413.00									
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										
（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	1,841,528,480.00						9,254,246.13	325,620,954.54	-4,857,269,381.18	1,308,530,185.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



保定天威保变电气股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

保定天威保变电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系于1999年9月27日经河北省人民政府股份制领导小组以冀股办[1999]33号文批准, 共同发起设立的股份有限公司, 公司的统一社会信用代码: 91130600718358175D, 于1999年9月28日在河北省工商行政管理局登记注册。

公司经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]1号文《关于核准保定天威保变电气股份有限公司公开发行股票的通知》核准, 上海证券交易所同意, 于2001年1月12日采用上网定价发行方式向社会公开发行每股面值1.00元的人民币普通股6000万股, 每股发行价为人民币9.10元, 本次股票发行后, 股份总数由16,000万股增至22,000万股。2001年2月28日本公司股票在上海证券交易所挂牌交易, 股票简称“保变电气”, 股票代码“600550”。

经中国证监会《关于核准保定天威保变电气股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2018]833号)核准, 本公司于2018年8月1日非公开发行人民币普通股(A股)306,921,413股, 每股面值为1元, 每股发行价格为3.64元, 增加股本306,921,413.00元。截至2019年12月31日, 本公司累计发行股本总数1,841,528,480.00股, 注册资本为1,841,528,480.00元, 注册地址及总部地址: 河北省保定市天威西路2222号。本公司主要经营活动为: 变压器、互感器、电抗器等输变电设备及辅助设备、零售部件的制造与销售; 输变电专用制造设备的生产与销售; 电力工程施工; 承包境内、外电力、机械行业工程及境内国际招标工程; 上述境外工程所需的设备、材料出口业务; 相关技术、产品及计算机应用技术的开发与销售; 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务; 自营本单位所有各种太阳能、风电产品及相关配套产品的进出口业务与本单位太阳能、风电相关技术的研发、太阳能、光伏发电系统、风力发电系统的咨询、系统集成、设计、工程安装、维护; 自营和代理货物进出口业务, 自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他货物的进出口业务(法律、行政法规或国务院决定规定须经批准的项目, 未获批准前不准经营)。本公司的母公司及实际控制人为中国兵器装备集团有限公司。

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
保定保菱变压器有限公司
保变股份-阿特兰特变压器印度有限公司
保定天威互感器有限公司
保定天威卓创电工设备科技有限公司
保定天威新域科技发展有限公司
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司
天威保变（合肥）变压器有限公司
保定天威电气设备结构有限公司
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司
保定天威线材制造有限公司
保定新胜冷却设备有限公司（曾用名：保定多田冷却设备有限公司）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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

公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否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(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

根据本公司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,金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值;
 - (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提

单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款等或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、预付账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	商业承兑汇票	以商业承兑汇票中承兑公司的信用评级作为信用风险特征

应收账款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其他应收款项确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收股利	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收股利的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收其他款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

其中：上述组合中账龄组合，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	应收其他款项预期信用损失率(%)
0至6个月	0.00	0.00
7个月至1年	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法及个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-30	5	3.17—6.33
机器设备	4-20	5	4.75—23.75
电子设备	2-5	5	19.00—47.50
运输设备	6-10	5	9.50—15.83
办公用品	5	5	19.00
其他设备	15-30	5	3.17—6.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括厂房改造支出，在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。
在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 销售商品

本公司销售变压器等产品时结合变压器行业的特点,确认收入的一般原则为在产品发运、客户签收、且取得客户签收的运输单判断已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认收入。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度,在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

在收到款项并取得财政资金支付凭证时为政府补助的确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发

2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 192,860,900.70 元，“应收账款”上年年末余额 1,825,028,096.38 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 656,398,812.10 元，“应付账款”上年年末余额 1,348,556,919.77 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 162,038,210.42 元，“应收账款”上年年末余额 1,419,434,226.88 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 646,398,812.10 元，“应付账款”上年年末余额 1,020,365,680.51 元。
（2）在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）非交易性的可供出售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”。	可供出售金融资产：减少 209,170,950.83 元 其他权益工具投资：增加 209,170,950.83 元	可供出售金融资产：减少 209,170,950.83 元 其他权益工具投资：增加 209,170,950.83 元
将部分“应收票据”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	应收票据：减少 167,018,600.70 元； 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：增加 167,018,600.70 元。	应收票据：减少 146,672,210.42 元； 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：增加 146,672,210.42 元。

以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	192,860,900.70	应收票据	摊余成本	25,842,300.00
可供出售金融资产 (含其他流动资产)			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	167,018,600.70
	以成本计量(权益工具)	209,170,950.83	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	209,170,950.83

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	162,038,210.42	应收票据	摊余成本	15,366,000.00
可供出售金融资产 (含其他流动资产)			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	146,672,210.42
	以成本计量(权益工具)	209,170,950.83	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	209,170,950.83

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	1,462,744,856.05	1,462,744,856.05			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	192,860,900.70	25,842,300.00	-167,018,600.70		-167,018,600.70
应收账款	1,825,028,096.38	1,825,028,096.38			
应收款项融资	不适用	167,018,600.70	167,018,600.70		167,018,600.70

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	195,779,902.26	195,779,902.26			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	194,158,665.67	194,158,665.67			
买入返售金融资产					
存货	1,053,515,807.66	1,053,515,807.66			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	44,928,592.79	44,928,592.79			
流动资产合计	4,969,016,821.51	4,969,016,821.51			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	209,170,950.83	不适用	-209,170,950.83		-209,170,950.83
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	93,570,122.49	93,570,122.49			
其他权益工具投资	不适用	209,170,950.83	209,170,950.83		209,170,950.83
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	21,659,530.79	21,659,530.79			
固定资产	1,392,675,881.75	1,392,675,881.75			
在建工程	48,888,884.77	48,888,884.77			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	453,729,105.34	453,729,105.34			
开发支出	3,843,171.12	3,843,171.12			
商誉					
长期待摊费用	10,258,448.34	10,258,448.34			
递延所得税资产	62,449,914.70	62,449,914.70			
其他非流动资产	13,269,403.89	13,269,403.89			
非流动资产合计	2,309,515,414.02	2,309,515,414.02			
资产总计	7,278,532,235.53	7,278,532,235.53			
流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款	3,227,420,077.00	3,227,420,077.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	656,398,812.10	656,398,812.10			
应付账款	1,348,556,919.77	1,348,556,919.77			
预收款项	407,014,271.77	407,014,271.77			
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	34,256,166.59	34,256,166.59			
应交税费	45,277,616.10	45,277,616.10			
其他应付款	100,351,770.13	100,351,770.13			
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	204,820,789.17	204,820,789.17			
其他流动负债	2,774,727.74	2,774,727.74			
流动负债合计	6,026,871,150.37	6,026,871,150.37			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	133,041,250.00	133,041,250.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	29,133,851.21	29,133,851.21			
长期应付职工薪酬					
预计负债	3,282,800.00	3,282,800.00			
递延收益	112,091,736.63	112,091,736.63			
递延所得税负债					
其他非流动负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债合计	277,549,637.84	277,549,637.84			
负债合计	6,304,420,788.21	6,304,420,788.21			
所有者权益：					
股本	1,841,528,480.00	1,841,528,480.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	3,944,406,602.00	3,944,406,602.00			
减：库存股					
其他综合收益	-11,344,798.57	-11,344,798.57			
专项储备	38,700,219.59	38,700,219.59			
盈余公积	325,620,954.54	325,620,954.54			
一般风险准备					
未分配利润	-5,351,342,320.27	-5,351,342,320.27			
归属于母公司所有者权益合计	787,569,137.29	787,569,137.29			
少数股东权益	186,542,310.03	186,542,310.03			
所有者权益合计	974,111,447.32	974,111,447.32			
负债和所有者权益总计	7,278,532,235.53	7,278,532,235.53			

调整情况的说明：

根据新金融工具准则，公司将可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资；按照应收票据的管理模式，将其部分重分类至应收款项融资。

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,043,060,697.99	1,043,060,697.99			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	162,038,210.42	15,366,000.00	-146,672,210.42		-146,672,210.42
应收账款	1,419,434,226.88	1,419,434,226.88			
应收款项融资	不适用	146,672,210.42	146,672,210.42		146,672,210.42

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	507,232,148.99	507,232,148.99			
其他应收款	407,711,514.30	407,711,514.30			
存货	597,571,004.16	597,571,004.16			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	3,778,335.33	3,778,335.33			
流动资产合计	4,140,826,138.07	4,140,826,138.07			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	209,170,950.83	不适用	-209,170,950.83		-209,170,950.83
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	1,729,428,917.41	1,729,428,917.41			
其他权益工具投资	不适用	209,170,950.83	209,170,950.83		209,170,950.83
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	41,951,394.01	41,951,394.01			
固定资产	438,632,975.02	438,632,975.02			
在建工程	14,614,100.53	14,614,100.53			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	395,889,145.44	395,889,145.44			
开发支出	3,843,171.12	3,843,171.12			
商誉					
长期待摊费用	3,070,559.91	3,070,559.91			
递延所得税资产	48,878,868.92	48,878,868.92			
其他非流动资产	13,202,439.89	13,202,439.89			
非流动资产合计	2,898,682,523.08	2,898,682,523.08			
资产总计	7,039,508,661.15	7,039,508,661.15			
流动负债：					
短期借款	3,227,420,077.00	3,227,420,077.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	646,398,812.10	646,398,812.10			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	1,020,365,680.51	1,020,365,680.51			
预收款项	362,573,374.80	362,573,374.80			
应付职工薪酬	13,324,503.28	13,324,503.28			
应交税费	36,586,277.86	36,586,277.86			
其他应付款	20,428,164.99	20,428,164.99			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	193,146,315.60	193,146,315.60			
其他流动负债					
流动负债合计	5,520,243,206.14	5,520,243,206.14			
非流动负债：					
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	23,024,343.86	23,024,343.86			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	87,710,925.91	87,710,925.91			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	210,735,269.77	210,735,269.77			
负债合计	5,730,978,475.91	5,730,978,475.91			
所有者权益：					
股本	1,841,528,480.00	1,841,528,480.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	3,989,395,885.75	3,989,395,885.75			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	9,254,246.13	9,254,246.13			
盈余公积	325,620,954.54	325,620,954.54			
未分配利润	-4,857,269,381.18	-4,857,269,381.18			
所有者权益合计	1,308,530,185.24	1,308,530,185.24			
负债和所有者权益总计	7,039,508,661.15	7,039,508,661.15			

调整情况的说明：

根据新金融工具准则，公司将可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资；按照应收票据的管理模式，将其部分重分类至应收款项融资。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、25.17%

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
保定天威保变电气股份有限公司	15.00%
保定保菱变压器有限公司	15.00%
保定天威新城科技发展有限公司	15.00%
保定天威互感器有限公司	15.00%
天威保变（合肥）变压器有限公司	15.00%
保定新胜冷却设备有限公司（以下简称新胜公司）	15.00%
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	25.17%
保定天威卓创电工设备科技有限公司	25%
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	25%
保定天威电气设备结构有限公司	25%
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	25%
保定天威线材制造有限公司	25%

注：保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司的注册地址为印度共和国，适用所得税税率为 25.17%。

(二) 税收优惠

- 1、本公司和子公司保定天威新域科技发展有限公司、保定保菱变压器有限公司、保定天威互感器有限公司、保定新胜冷却设备有限公司于 2017 年 10 月 27 日被河北省科技厅、河北省国家税务局等四部门重新认定为高新技术企业，该政策的有效期限为三年，企业所得税减按 15%税率计缴。
- 2、本公司子公司天威保变（合肥）变压器有限公司于 2017 年 11 月 17 日被安徽省科技厅、安徽省国家税务局等四部门重新认定为高新技术企业，该政策的有效期限为三年，公司企业所得税率减按 15%税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	48,672.10	69,381.29
银行存款	910,609,188.74	1,015,083,796.90
其他货币资金	367,642,893.40	447,591,677.86
合计	1,278,300,754.24	1,462,744,856.05
其中：存放在境外的款项总额	40,288,117.18	39,265,010.20

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	12,779,622.49	64,260,256.06
信用证及保函保证金	214,387,241.07	184,779,548.70
定期存款		1,908,840.69
诉讼冻结		10,712,159.81
合计	227,166,863.56	261,660,805.26

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,640,459.01	8,401,300.00
商业承兑汇票	47,470,770.00	17,441,000.00
合计	66,111,229.01	25,842,300.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	145,264,168.83	
商业承兑汇票		23,631,424.80
合计	145,264,168.83	23,631,424.80

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
0 至 6 个月	1,112,663,425.84	813,220,308.69
7 个月至 1 年	484,195,168.09	537,196,822.45
1 至 2 年	245,781,727.72	321,659,655.75
2 至 3 年	77,938,875.77	190,090,091.20
3 至 4 年	63,870,546.17	114,649,311.72
4 至 5 年	29,801,849.39	108,224,169.36
5 年以上	137,358,557.47	135,670,753.04
小计	2,151,610,150.45	2,220,711,112.21
减：坏账准备	267,526,697.31	395,683,015.83
合计	1,884,083,453.14	1,825,028,096.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,006,687.42	1.44	31,006,687.42	100.00	
按组合计提坏账准备	2,120,603,463.03	98.56	236,520,009.89	11.15	1,884,083,453.14
合计	2,151,610,150.45	100.00	267,526,697.31		1,884,083,453.14

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,445,351.82	1.33	29,445,351.82	100.00	
按组合计提坏账准备	2,191,265,760.39	98.67	366,237,664.01	16.71	1,825,028,096.38
合计	2,220,711,112.21	100.00	395,683,015.83		1,825,028,096.38

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
保定天威和鑫金属材料有限公司	21,524,019.52	21,524,019.52	100.00	预计无法收回
天威(大安)新能源有限公司	3,527,028.30	3,527,028.30	100.00	预计无法收回
中国华能集团公司沁北项目建设部	1,346,000.00	1,346,000.00	100.00	预计无法收回
黄河水电公司公伯峡资金结算分中心	263,500.00	263,500.00	100.00	预计无法收回
宁夏电力投资集团有限公司西夏电厂	153,800.00	153,800.00	100.00	预计无法收回
东华工程科技股份有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
四川广安发电有限责任公司	105,300.00	105,300.00	100.00	预计无法收回
中国华电集团贵港发电有限公司	50,904.00	50,904.00	100.00	预计无法收回
黄河水电开发有限公司青海鑫业分公司	44,800.00	44,800.00	100.00	预计无法收回
江苏上能新特变压器有限公司	3,688,983.60	3,688,983.60	100.00	预计无法收回
江苏三得普华智能电力技术有限公司	192,352.00	192,352.00	100.00	预计无法收回
合计	31,006,687.42	31,006,687.42		

按组合计提坏账准备:

其中: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	1,112,663,425.84		
7 个月至 1 年	484,195,168.09	24,209,758.39	5.00
1 至 2 年	245,781,727.72	24,578,172.78	10.00
2 至 3 年	76,252,382.17	22,875,714.67	30.00
3 至 4 年	61,862,948.17	30,931,474.09	50.00
4 至 5 年	29,614,605.39	23,691,684.31	80.00
5 年以上	110,233,205.65	110,233,205.65	100.00
合计	2,120,603,463.03	236,520,009.89	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款单项计提坏账准备	29,445,351.82	29,445,351.82	192,352.00	2,320,000.00		3,688,983.60	31,006,687.42
应收账款按组合计提坏账准备	366,237,664.01	366,237,664.01	-129,592,777.01		203,234.98	78,357.87	236,520,009.89
合计	395,683,015.83	395,683,015.83	-129,400,425.01	2,320,000.00	203,234.98	3,767,341.47	267,526,697.31

注：其他系本年合并范围变更导致。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
单位一	79,000.00
单位二	63,100.00
单位三	31,134.98
单位四	22,000.00
单位五	8,000.00
合计	203,234.98

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	243,150,317.01	11.30	
第二名	158,543,264.00	7.37	2,145,812.80
第三名	155,211,100.75	7.21	5,759,325.04
第四名	105,870,272.00	4.92	
第五名	69,030,347.43	3.21	2,315,019.74
合计	731,805,301.19	34.01	10,220,157.58

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	131,083,538.45
应收账款	

项目	期末余额
合计	131,083,538.45

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	167,018,600.70	673,805,262.32	709,740,324.57		131,083,538.45	
合计	167,018,600.70	673,805,262.32	709,740,324.57		131,083,538.45	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	462,741,395.47	97.92	167,122,581.57	85.36
1 至 2 年	1,542,816.57	0.33	14,784,061.75	7.55
2 至 3 年	5,556,404.11	1.18	7,590,898.64	3.88
3 年以上	2,691,297.22	0.57	6,282,360.30	3.21
合计	472,531,913.37	100.00	195,779,902.26	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	214,339,749.27	45.36
第二名	53,078,890.26	11.23
第三名	24,249,817.24	5.13
第四名	18,803,326.43	3.98
第五名	18,104,580.00	3.83
合计	328,576,363.20	69.53

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	69,313.33	162,618.19

项目	期末余额	年初余额
应收股利		3,339,495.75
其他应收款项	56,587,296.32	190,656,551.73
合计	56,656,609.65	194,158,665.67

1、 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	69,313.33	162,618.19
委托贷款		
债券投资		
小计	69,313.33	162,618.19
减：坏账准备		
合计	69,313.33	162,618.19

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
保定多田冷却设备有限公司		3,339,495.75
小计		3,339,495.75
减：坏账准备		
合计		3,339,495.75

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
0 至 6 个月	17,161,191.24	21,159,335.86
7 个月至 1 年	4,924,533.38	8,241,321.69
1 至 2 年	17,734,876.74	27,593,477.59
2 至 3 年	19,892,251.19	3,242,377.73
3 至 4 年	3,698,650.80	15,209,690.10
4 至 5 年	15,589,836.86	15,233,046.61
5 年以上	1,250,976,902.40	1,379,816,058.55
小计	1,329,978,242.61	1,470,495,308.13
减：坏账准备	1,273,390,946.29	1,279,838,756.40

账龄	期末余额	年初余额
合计	56,587,296.32	190,656,551.73

注：账龄不勾稽系本年度收购新胜公司并入导致。

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,251,486,386.35	94.10	1,238,486,386.35	98.96	13,000,000.00
按组合计提坏账准备	78,491,856.26	5.90	34,904,559.94	44.47	43,587,296.32
合计	1,329,978,242.61	100.00	1,273,390,946.29		56,587,296.32

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,391,705,305.31	94.64	1,240,761,168.93	89.15	150,944,136.38
按组合计提坏账准备	78,790,002.82	5.36	39,077,587.47	49.60	39,712,415.35
合计	1,470,495,308.13	100.00	1,279,838,756.40		190,656,551.73

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天威四川硅业有限责任公司	1,213,695,784.28	1,213,695,784.28	100.00	预计无法收回
保定天威电力线材有限公司	13,928,046.43	13,928,046.43	100.00	预计无法收回
中远海运租赁有限公司	13,000,000.00			
保定天威风电科技有限公司	2,971,074.10	2,971,074.10	100.00	预计无法收回
保定天威宝峰医疗器械有限公司	2,876,377.31	2,876,377.31	100.00	预计无法收回
个人一	1,367,012.61	1,367,012.61	100.00	预计无法收回
transtech	1,141,800.00	1,141,800.00	100.00	预计无法收回
个人二	663,125.91	663,125.91	100.00	预计无法收回
保定市通达涂装设备有限公司	504,000.00	504,000.00	100.00	预计无法收回
天威新能源（长春）有限公司	473,731.30	473,731.30	100.00	预计无法收回
南通恒力重工机械有限公司	308,000.00	308,000.00	100.00	预计无法收回
保定市圣方电力能源设备厂	175,100.00	175,100.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京哈钺深孔技术有限公司	103,200.00	103,200.00	100.00	预计无法收回
包头市新钢源科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
天津市昊鼎精密机械技术有限公司	39,000.00	39,000.00	100.00	预计无法收回
中招国际招标有限公司	16,300.00	16,300.00	100.00	预计无法收回
北京华灵四方投资咨询有限责任公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
个人三	14,450.00	14,450.00	100.00	预计无法收回
保定市新市区老秀机械加工厂	14,014.40	14,014.40	100.00	预计无法收回
北京市华顺电器开关厂	11,390.30	11,390.30	100.00	预计无法收回
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	9,561.60	9,561.60	100.00	预计无法收回
天恒招标有限公司北京分公司	8,000.00	8,000.00	100.00	预计无法收回
保定市南市区木工五金机械经销处	7,800.00	7,800.00	100.00	预计无法收回
保定市竞秀区于子激光雕刻店	7,615.00	7,615.00	100.00	预计无法收回
杭州博凡电力技术有限公司	7,500.00	7,500.00	100.00	预计无法收回
厦门市中资源网络服务有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
ABB 配电变压器（合肥）有限公司	4,754.11	4,754.11	100.00	预计无法收回
保定市前卫机床配件有限公司	4,405.00	4,405.00	100.00	预计无法收回
沈阳北方电工设备联营公司	3,800.00	3,800.00	100.00	预计无法收回
河北柏特咨询服务有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
保定市莲池区五强电动工具经营部	1,900.00	1,900.00	100.00	预计无法收回
北京九野机器制造有限公司	1,480.00	1,480.00	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	5,164.00	5,164.00	100.00	预计无法收回
合计	1,251,486,386.35	1,238,486,386.35		

按组合计提坏账准备：

其中：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	17,147,176.84		
7 个月至 1 年	4,849,425.36	242,471.27	5.00
1 至 2 年	17,528,096.92	1,752,809.70	10.00
2 至 3 年	5,697,101.77	1,709,130.53	30.00
3 至 4 年	3,596,615.00	1,798,307.50	50.00
4 至 5 年	1,357,997.17	1,086,397.74	80.00
5 年以上	28,315,443.20	28,315,443.20	100.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	78,491,856.26	34,904,559.94	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	39,077,587.47		1,240,761,168.93	1,279,838,756.40
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,967,355.46		53,825.42	-3,913,530.04
本期转回			2,328,608.00	2,328,608.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	-205,672.07			-205,672.07
期末余额	34,904,559.94		1,238,486,386.35	1,273,390,946.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	95,290,002.82		1,375,205,305.31	1,470,495,308.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	14,295,017.44		35,813.00	14,330,830.44
本期直接减记				
本期终止确认	17,627,569.84		136,754,731.96	154,382,301.80
其他变动	-465,594.16			-465,594.16
期末余额	91,491,856.26		1,238,486,386.35	1,329,978,242.61

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款单项计提坏账准备	1,240,761,168.93	1,240,761,168.93	53,825.42	2,328,608.00			1,238,486,386.35
应收账款按组合计提坏账准备	39,077,587.47	39,077,587.47	-3,967,355.46			-205,672.07	34,904,559.94
合计	1,279,838,756.40	1,279,838,756.40	-3,913,530.04	2,328,608.00		-205,672.07	1,273,390,946.29

注：其他系本年合并范围变更导致。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
委托贷款本金及利息	849,307,203.72	939,120,445.58
代偿贷款	364,388,580.56	408,150,351.85
往来款项等	116,282,458.33	123,224,510.70
合计	1,329,978,242.61	1,470,495,308.13

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天威四川硅业有限责任公司	委托贷款本金等	1,213,695,784.28	0-5 年及 5 年以上	91.26	1,213,695,784.28
保定天威电力线材有限公司	往来款	13,928,046.43	4-5 年	1.05	13,928,046.43
中远海运租赁有限公司	往来款	13,000,000.00	2-3 年	0.98	
保定天威宝峰医疗器械有限公司	往来款	7,181,000.00	5 年以上	0.54	7,181,000.00
保定天威风电科技有限公司	往来款	3,086,797.47	5 年以上	0.22	3,086,797.47
合计		1,250,891,628.18		94.05	1,237,891,628.18

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	181,041,742.64	26,112,351.74	154,929,390.90	276,853,731.98	28,070,467.07	248,783,264.91
周转材料	61,574.07		61,574.07	314,014.47		314,014.47
在产品	438,578,919.42	104,727,700.66	333,851,218.76	268,018,406.03	65,775,096.04	202,243,309.99
库存商品	466,693,447.99	66,720,482.10	399,972,965.89	778,665,608.90	176,490,390.61	602,175,218.29
合计	1,086,375,684.12	197,560,534.50	888,815,149.62	1,323,851,761.38	270,335,953.72	1,053,515,807.66

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,070,467.07	1,949,469.83	963,884.69	4,871,469.85		26,112,351.74
在产品	65,775,096.04	71,374,680.85		31,953,688.60	468,387.63	104,727,700.66
库存商品	176,490,390.61	69,636,997.32	2,597,074.56	182,003,980.39		66,720,482.10
合计	270,335,953.72	142,961,148.00	3,560,959.25	218,829,138.84	468,387.63	197,560,534.50

注：其他变动主要系本年度收购新胜公司并入导致。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税费	4,246.90	1,361,880.75
留抵税金	18,779,659.76	39,792,623.61
预付费用	717,185.09	
预付银行借款利息		3,774,088.43
合计	19,501,091.75	44,928,592.79

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
保定多田冷却设备有限公 司	62,392,686.81			-916,806.73					-61,475,880.08	
重庆市亚东亚集团变压器 有限公司	23,968,933.54		-21,784,273.93	5,038,154.27					-7,222,813.88	
北京天威瑞恒电气有限责 任公司				-2,955,912.96		-37,360.42			33,622,442.52	30,629,169.14
北京天威瑞恒高压套管有 限公司	2,844,591.07								-2,844,591.07	
大连北瑞电气有限公司	4,363,911.07								-4,363,911.07	
四川新光硅业科技有限责 任公司										
小计	93,570,122.49		-21,784,273.93	1,165,434.58		-37,360.42			-42,284,753.58	30,629,169.14
合计	93,570,122.49		-21,784,273.93	1,165,434.58		-37,360.42			-42,284,753.58	30,629,169.14

注 1：本年对原联营企业保定新胜冷却设备有限公司（曾用名：保定多田冷却设备有限公司）追加投资，保定新胜冷却设备有限公司变更为本公
司之子公司，详见附注六、合并范围的变更。

注 2：本年对原子子公司北京天威瑞恒电气有限公司不再具有控制权但仍具有重大影响，北京天威瑞恒电气有限公司变更为本公司之联营
企业。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
澳中能源开发有限公司	1,728,038.53
保定天威英利新能源有限公司	33,793,359.55
天威四川硅业有限责任公司	
保定三保输变电设备有限公司	
合计	35,521,398.08

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
澳中能源开发有限公司			120,577.09		该投资本公司以非交易目的持有	
保定天威英利新能源有限公司			173,528,975.66		该投资本公司以非交易目的持有	

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	30,900,227.17	1,818,100.00	32,718,327.17
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	30,900,227.17	1,818,100.00	32,718,327.17
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	10,492,391.00	566,405.38	11,058,796.38
(2) 本期增加金额	1,019,271.41	43,288.08	1,062,559.49
—计提或摊销	1,019,271.41	43,288.08	1,062,559.49
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 期末余额	11,511,662.41	609,693.46	12,121,355.87
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	19,388,564.76	1,208,406.54	20,596,971.30
(2) 年初账面价值	20,407,836.17	1,251,694.62	21,659,530.79

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,336,308,933.39	1,392,675,881.75
固定资产清理		
合计	1,336,308,933.39	1,392,675,881.75

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公用品	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	1,268,160,433.49	1,099,864,647.99	22,144,424.36	37,593,487.71	2,865,182.97	52,367,832.48	2,482,996,009.00
(2) 本期增加金额	57,702,978.43	117,813,617.70	776,393.83	4,402,868.75	38,730.79	5,240,224.79	185,974,814.29
— 购置	564,252.18	11,945,223.44	75,963.81	716,438.98	38,730.79	5,042,406.50	18,383,015.70
— 在建工程/投资性房 产转入	27,429,459.34	29,324,403.48		3,686,429.77		197,818.29	60,638,110.88
— 企业合并增加	29,709,266.91	76,473,294.78	700,430.02				106,882,991.71
— 其他		70,696.00					70,696.00
(3) 本期减少金额	39,597,526.30	37,782,772.42	2,926,380.77	128,730.77	155,756.92	625,685.49	81,216,852.67
— 处置或报废		33,677,209.49	1,871,714.50	108,827.29	155,756.92	624,385.29	36,437,893.49
— 汇率变动的影响	68,574.83	89,265.37	386.91			1,300.20	159,527.31
— 企业合并减少	30,774,342.37	4,016,297.56	1,054,279.36	19,903.48			35,864,822.77
— 竣工决算调整	8,683,913.10						8,683,913.10
— 其他	70,696.00						70,696.00
(4) 期末余额	1,286,265,885.62	1,179,895,493.27	19,994,437.42	41,867,625.69	2,748,156.84	56,982,371.78	2,587,753,970.62
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	409,663,814.18	605,473,043.69	19,031,125.35	20,713,283.58	2,284,307.50	30,202,376.63	1,087,367,950.93
(2) 本期增加金额	60,461,494.54	139,850,884.62	1,036,499.02	3,612,625.04	173,027.06	4,740,444.19	209,874,974.47
— 计提	45,870,766.01	84,293,581.66	764,534.67	3,612,625.04	173,027.06	4,740,444.19	139,454,978.63
— 在建工程/投资性房 地产转入							

保定天威保变电气股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公用品	其他	合计
—企业合并增加	14,590,728.53	55,490,141.76	271,964.35				70,352,834.64
—其他		67,161.20					67,161.20
(3) 本期减少金额	15,168,824.46	34,923,098.95	2,689,959.14	125,304.25	145,423.07	581,020.69	53,633,630.56
—处置或报废		31,639,810.71	1,735,909.32	105,931.91	145,423.07	581,020.69	34,208,095.70
—企业合并减少	15,101,663.26	3,283,288.24	954,049.82	19,372.34			19,358,373.66
—其他	67,161.20						67,161.20
(4) 期末余额	454,956,484.26	710,400,829.36	17,377,665.23	24,200,604.37	2,311,911.49	34,361,800.13	1,243,609,294.84
3. 减值准备							
(1) 年初余额		2,952,176.32					2,952,176.32
(2) 本期增加金额	71,392.47	4,812,173.60					4,883,566.07
—计提							
—企业合并增加	71,392.47	4,812,173.60					4,883,566.07
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
—企业合并减少							
(4) 期末余额	71,392.47	7,764,349.92					7,835,742.39
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	831,238,008.89	461,730,313.99	2,616,772.19	17,667,021.32	436,245.35	22,620,571.65	1,336,308,933.39
(2) 年初账面价值	858,496,619.31	491,439,427.98	3,113,299.01	16,880,204.13	580,875.47	22,165,455.85	1,392,675,881.75

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	4,052,136.35	1,184,730.70		2,867,405.65
机器设备	106,157,955.36	41,045,775.77		65,112,179.59
电子设备	1,623,957.59	1,102,062.65		521,894.94
运输设备	5,318.80			5,318.80
其他设备	16,425,310.81	8,442,288.23		7,983,022.58
合计	128,264,678.91	51,774,857.35		76,489,821.56

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	43,200,395.11	该部分办公楼及厂房需与公司其他房产同时办理产权证书

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	3,401,175.17	48,888,884.77
工程物资		
合计	3,401,175.17	48,888,884.77

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
印度项目				22,147,629.83		22,147,629.83
技改技措项目				10,101,133.51		10,101,133.51
特高压项目投资				428,501.03		428,501.03
特高压变压器制造能力提升项目	931,709.90		931,709.90	494,962.32		494,962.32
其他	2,596,995.06	127,529.79	2,469,465.27	16,261,665.35	545,007.27	15,716,658.08
合计	3,528,704.96	127,529.79	3,401,175.17	49,433,892.04	545,007.27	48,888,884.77

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
印度项目	269,620,000.00	22,147,629.83	1,038,324.48	23,185,954.31			81.08	100.00				自筹
特高压项目投资	330,000,000.00	428,501.03		428,501.03			92.03	100.00	13,824,833.93			财政资金、 自筹
特高压变压器制造能力提升 项目	78,000,000.00	494,962.32	2,754,888.23	2,318,140.65		931,709.90	95.60	99.00				自筹
技改技措项目	217,088,000.00	10,101,133.51	3,597,112.58	6,297,217.61	7,401,028.48		94.20	100.00	1,618,627.46			自筹
合计		33,172,276.69	7,390,325.29	32,229,813.60	7,401,028.48	931,709.90			15,443,461.39			

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	240,538,864.56	165,597,641.51	7,940,229.52	317,089,635.42	103,100,064.08	834,266,435.09
(2) 本期增加金额	28,126,138.74		14,908,385.87		3,354,575.93	46,389,100.54
—购置			14,908,385.87			14,908,385.87
—内部研发						
—企业合并增加	28,126,138.74				3,354,575.93	31,480,714.67
(3) 本期减少金额					34,917,800.00	34,917,800.00
—处置						
—企业合并减少					34,917,800.00	34,917,800.00
(4) 期末余额	268,665,003.30	165,597,641.51	22,848,615.39	317,089,635.42	71,536,840.01	845,737,735.63
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	38,297,490.12	110,573,631.48	3,708,762.19	148,287,264.46	79,670,181.50	380,537,329.75
(2) 本期增加金额	10,900,008.36	18,974,560.84	1,251,343.04	27,942,227.04	5,860,571.51	64,928,710.79
—计提	6,419,569.62	18,974,560.84	1,251,343.04	27,942,227.04	2,705,136.54	57,292,837.08
—企业合并增加	4,480,438.74				3,155,434.97	7,635,873.71
(3) 本期减少金额					34,917,800.00	34,917,800.00
—处置						
—企业合并减少					34,917,800.00	34,917,800.00
(4) 期末余额	49,197,498.48	129,548,192.32	4,960,105.23	176,229,491.50	50,612,953.01	410,548,240.54
3. 减值准备						

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	非专利技术	合计
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	219,467,504.82	36,049,449.19	17,888,510.16	140,860,143.92	20,923,887.00	435,189,495.09
(2) 年初账面价值	202,241,374.44	55,024,010.03	4,231,467.33	168,802,370.96	23,429,882.58	453,729,105.34

注：期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.81%。

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研发 进度
		内部开发支出	确认为无形资产 计入当期损益				
500KV 变压器承受短路能力试验研究	3,843,171.12	10,002,502.48		13,845,673.60			75%
合计	3,843,171.12	10,002,502.48		13,845,673.60			

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造支出	10,258,448.34	4,655,007.27	2,850,409.20	77,084.05	11,985,962.36
合计	10,258,448.34	4,655,007.27	2,850,409.20	77,084.05	11,985,962.36

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	265,549,116.27	41,218,330.78	385,465,414.05	60,244,478.42
内部交易未实现利润	5,160,189.60	774,028.44	13,426,226.20	2,013,933.93
可抵扣亏损			957,511.75	191,502.35
合计	270,709,305.87	41,992,359.22	399,849,152.00	62,449,914.70

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,850,000.92	2,827,500.14		
合计	18,850,000.92	2,827,500.14		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,480,892,334.01	2,812,659,174.65
可抵扣亏损	1,042,446,656.91	721,356,906.99
合计	2,523,338,990.92	3,534,016,081.64

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司及子公司保定天威电气设备结构有限公司、保定保菱变压器有限公司、保定天威互感器有限公司、保定天威线材制造有限公司、保定天威卓创电工设备科技有限公司、天威保变（合肥）变压器有限公司未对可抵扣亏损确认递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年		143,138,835.00	
2020 年	120,758,109.09	11,011,927.17	
2021 年	17,071,679.94	17,071,679.94	
2022 年	221,914,167.48	120,242,755.07	
2023 年	488,117,960.62	429,891,709.81	
2024 年	194,584,739.78		
合计	1,042,446,656.91	721,356,906.99	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	14,194,360.63		14,194,360.63	13,269,403.89		13,269,403.89
合计	14,194,360.63		14,194,360.63	13,269,403.89		13,269,403.89

(十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	2,007,202,693.49	3,227,420,077.00
合计	2,057,202,693.49	3,227,420,077.00

注： 保证借款主要是子公司天威保变（秦皇岛）变压器有限公司于 2019 年 7 月以本公司作为担保人向中国农业银行股份有限公司办理的短期借款。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	222,924,294.88	587,074,835.57
商业承兑汇票	4,721,309.73	69,323,976.53
合计	227,645,604.61	656,398,812.10

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	1,482,300,332.60	1,348,556,919.77
合计	1,482,300,332.60	1,348,556,919.77

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	10,233,658.00	未到付款节点
单位二	7,604,082.29	未到付款节点
单位三	4,851,380.88	未到付款节点
单位四	3,620,682.75	未到付款节点
单位五	2,882,978.78	未到付款节点
合计	29,192,782.70	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	867,535,930.43	407,014,271.77
合计	867,535,930.43	407,014,271.77

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	12,376,923.08	预收进度款
单位二	7,457,121.19	预收进度款
单位三	4,782,676.92	预收进度款
单位四	3,150,000.00	预收进度款
单位五	2,346,000.00	预收进度款
合计	30,112,721.19	

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,254,511.98	415,681,609.22	415,632,011.64	34,304,109.56
离职后福利-设定提存计划	1,654.61	53,561,492.96	53,563,147.57	
辞退福利		6,706,410.15	6,471,846.65	234,563.50
一年内到期的其他福利				
合计	34,256,166.59	475,949,512.33	475,667,005.86	34,538,673.06

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,492,915.23	341,973,138.85	345,918,256.85	5,547,797.23
(2) 职工福利费		8,734,359.74	8,734,359.74	
(3) 社会保险费	268.69	24,131,729.00	24,131,997.69	
其中：医疗保险费	81.80	19,364,228.91	19,364,310.71	
工伤保险费	78.07	2,391,032.59	2,391,110.66	
生育保险费	108.82	2,376,467.50	2,376,576.32	
(4) 住房公积金	2,826,795.80	34,026,127.88	28,003,096.90	8,849,826.78
(5) 工会经费和职工教育经费	16,506,509.74	6,645,366.93	8,032,794.99	15,119,081.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	5,428,022.52	170,886.82	811,505.47	4,787,403.87
合计	34,254,511.98	415,681,609.22	415,632,011.64	34,304,109.56

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	894.32	51,663,641.26	51,664,535.58	
失业保险费	760.29	1,897,851.70	1,898,611.99	
企业年金缴费				
合计	1,654.61	53,561,492.96	53,563,147.57	

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	25,672,262.30	32,595,778.54
企业所得税	2,087,325.57	3,846,502.15
个人所得税	1,410,094.04	4,062,457.84
城市维护建设税	1,300,314.75	1,936,259.24
房产税	106,379.22	497,911.09
教育费附加	928,796.24	1,383,042.32
其他税种	982,648.38	955,664.92
合计	32,487,820.50	45,277,616.10

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	3,495,746.74	4,312,373.84
其他应付款项	121,005,418.10	96,039,396.29
合计	124,501,164.84	100,351,770.13

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	3,495,746.74	4,312,373.84
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	3,495,746.74	4,312,373.84

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款等	121,005,418.10	96,039,396.29
合计	121,005,418.10	96,039,396.29

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	135,941,500.00	150,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	22,732,333.10	54,820,789.17
合计	158,673,833.10	204,820,789.17

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额		2,774,727.74
合计		2,774,727.74

(二十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		33,041,250.00
信用借款	885,000,000.00	100,000,000.00
合计	885,000,000.00	133,041,250.00

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		29,133,851.21
专项应付款		
合计		29,133,851.21

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		29,133,851.21
合计		29,133,851.21

(三十) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	3,282,800.00		3,282,800.00		注 1
合计	3,282,800.00		3,282,800.00		

注 1：保定华克电力线材有限公司起诉本公司孙公司保定天威华克电力线材有限公司（以下简称天威华克）支付 2011 年至 2016 年房屋租金及案件受理费合计金额 3,282,800.00 元，一审判决保定天威华克电力线材有限公司败诉。二审判决撤销一审判决，发回保定市高开区法院重审，2019 年 6 月 28 日高开区法院判决天威华克败诉。截至 2019 年 12 月 31 日，该判决已生效。

(三十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,417,466.60		4,673,600.04	7,743,866.56	注 1
售后回租未实现收益	99,674,270.03		22,636,290.13	77,037,979.90	注 2
合计	112,091,736.63		27,309,890.17	84,781,846.46	

注 1：政府补助余额主要为 2010 年 11 月本公司子公司天威保变（合肥）变压器有限公司收到的基础设施项目资金，为与资产相关的政府补助，按 10 年摊销；

注 2：本公司通过固定资产售后回租方式融资，售后租回未实现收益按照相关资产折旧进度摊销。

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施项目资金	8,950,800.00		4,473,600.00		4,477,200.00	与资产相关
2015 年省级优势企业专项补助	1,666,666.60		200,000.04		1,466,666.56	与收益相关
智能高压试验室专项项目补助	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
智能电网装备补助	800,000.00				800,000.00	与资产相关
合计	12,417,466.60		4,673,600.04		7,743,866.56	

(三十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,841,528,480.00						1,841,528,480.00

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,944,406,602.00			3,944,406,602.00
其他资本公积		442,886.04	438,402.41	4,483.63
合计	3,944,406,602.00	442,886.04	438,402.41	3,944,411,085.63

注：本年北京天威瑞恒电气有限责任公司由子公司变更为联营企业导致资本公积增加 442,886.04 元，本年处置联营企业重庆市亚东亚集团变压器有限公司导致资本公积减少 438,402.41 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-173,649,552.75				-173,649,552.75	-173,649,552.75
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动			-173,649,552.75				-173,649,552.75	-173,649,552.75
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-11,344,798.57	-11,344,798.57	-244,414.33	-426,781.42			185,469.46	-11,159,329.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
可供出售金融资产公允价值变动损益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额	-11,344,798.57	-11,344,798.57	-244,414.33	-426,781.42			185,469.46	-11,159,329.11
其他综合收益合计	-11,344,798.57	-11,344,798.57	-173,893,967.08	-426,781.42			-173,464,083.29	-184,808,881.86

(三十五) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	38,700,219.59	11,837,457.71	6,194,317.19	44,343,360.11
合计	38,700,219.59	11,837,457.71	6,194,317.19	44,343,360.11

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	325,620,954.54			325,620,954.54
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	325,620,954.54			325,620,954.54

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-5,351,342,320.27	-4,534,833,993.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,351,342,320.27	-4,534,833,993.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,207,662.89	-816,508,326.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,336,134,657.38	-5,351,342,320.27

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,464,206,887.42	2,803,223,001.73	3,118,964,379.18	2,740,214,821.33
其他业务	53,558,451.43	46,445,517.31	67,882,743.68	61,487,081.23
合计	3,517,765,338.85	2,849,668,519.04	3,186,847,122.86	2,801,701,902.56

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	13,314,043.31	10,198,270.66
城市维护建设税	11,599,675.49	7,326,068.72
教育费附加	8,266,738.86	5,230,002.12
土地使用税	3,648,466.02	3,542,931.57
印花税	2,481,696.95	3,230,842.43
车船使用税	119,164.38	54,804.00
其他	3,809,472.76	511,936.18
合计	43,239,257.77	30,094,855.68

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,430,838.09	58,707,707.53
销售服务费	25,187,716.33	11,136,564.69
中标费	20,225,263.74	10,986,999.72
差旅费	18,423,058.21	17,962,821.84
保函手续费	9,877,790.33	5,537,122.04
业务经费	6,957,929.72	3,503,137.78
业务招待费	6,764,506.72	7,433,342.11
运输费	3,515,957.42	4,651,368.15
其他费用	15,075,953.77	11,377,457.22
合计	169,459,014.33	131,296,521.08

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	104,767,877.11	124,970,528.25
无形资产摊销	25,638,328.60	28,049,185.85
折旧费	16,089,537.87	19,804,932.05
修理费	9,954,302.01	8,036,828.11
聘请中介机构费用	6,531,907.39	6,070,695.23
差旅费	5,859,285.35	3,073,525.29
保险费	5,130,914.28	1,923,776.85
办公费	2,263,051.53	2,787,166.68

项目	本期金额	上期金额
租赁费	1,918,395.42	2,666,700.98
运输费	1,056,731.84	1,992,529.90
业务招待费	914,334.83	985,614.78
其他	19,074,194.04	19,688,263.73
合计	199,198,860.27	220,049,747.70

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	67,370,697.27	57,406,747.09
无形资产摊销	31,340,197.84	29,535,291.53
原材料	18,065,123.33	18,689,707.48
折旧费	6,527,363.61	7,233,165.47
差旅费	902,636.75	1,084,329.30
租赁费	587,714.29	561,000.00
其他	3,750,833.36	5,804,804.51
合计	128,544,566.45	120,315,045.38

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	153,453,831.70	239,229,482.03
减：利息收入	7,482,245.98	12,388,973.26
汇兑损益	-550,239.38	-4,702,467.62
手续费	2,940,281.97	5,557,775.72
合计	148,361,628.31	227,695,816.87

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	25,760,658.12	12,522,655.74
代扣个人所得税手续费	96,948.90	574,253.41
合计	25,857,607.02	13,096,909.15

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	17,135,528.55	883,200.00	与收益相关
基础设施项目资金	4,473,600.00	4,473,600.00	与资产相关
军民融合产业发展专项资金	2,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关
软件退税	1,138,112.53	422,578.98	与收益相关
2015 年省级优势企业专项补助	200,000.04	200,000.04	与收益相关
保定市科学技术和知识产权局科技条件平台建设经费	200,000.00		与收益相关
高效率低损耗及特殊用途硅钢开发与应用项目	189,000.00	271,200.00	与收益相关
科技创新先进奖励	150,000.00		与收益相关
专利补助	21,000.00	150,000.00	与收益相关
保定国家高新技术产业开发区管理委员会财政局 2018 年省级工业转型升级国家技术创新示范企业项目		1,000,000.00	与收益相关
光纤激光器二次电源与配套设备设计与研发		1,000,000.00	与收益相关
河北省输变电产业技术研究院建设专项费用		994,600.00	与收益相关
加快产业转型政策扶持		400,000.00	与收益相关
河北省科学技术厅科技项目		300,000.00	与收益相关
2017 年度庐阳区科技创新奖励政策		204,000.00	与收益相关
纳税先进企业奖励		60,000.00	与收益相关
其他	253,417.00	663,476.72	与收益相关
合计	25,760,658.12	12,522,655.74	

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,165,434.58	-32,089,446.59
处置长期股权投资产生的投资收益	92,572.13	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	本期金额	上期金额
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得	1,580,599.96	
其他	-1,384,747.62	
合计	1,453,859.05	-32,089,446.59

注：其他为应收票据贴现息。

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	
应收账款坏账损失	-131,720,425.01
应收款项融资减值损失	
其他应收款坏账损失	-6,242,138.04
债权投资减值损失	
其他债权投资减值损失	
长期应收款坏账损失	
合计	-137,962,563.05

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-90,324,351.92
存货跌价损失	142,961,148.00	164,068,160.87
可供出售金融资产减值损失		402,478,761.73
固定资产减值损失		1,708,656.22
合计	142,961,148.00	477,931,226.90

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	157,268.01	426,516.45	157,268.01
合计	157,268.01	426,516.45	157,268.01

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	40,311.05		40,311.05
其他	42,685,356.37	7,263,824.58	42,685,356.37
合计	42,725,667.42	7,263,824.58	42,725,667.42

注：其他主要是本年收购保定新胜冷却设备有限公司合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额产生的营业外收入 35,630,213.91 元。

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,128,650.60	290,399.24	1,128,650.60
其他	1,465,801.58	4,099,797.26	1,465,801.58
合计	2,594,452.18	4,390,196.50	2,594,452.18

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,569,675.62	10,831,413.34
递延所得税费用	21,061,334.41	-8,740,291.51
合计	24,631,010.03	2,091,121.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	41,894,857.05
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,284,228.56

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	-5,745,738.37
调整以前期间所得税的影响	-1,111,793.44
非应税收入的影响	-5,770,323.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,089,435.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,238,195.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,398,817.29
税法规定的其他扣除项	-3,275,420.18
所得税费用	24,631,010.03

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	15,207,662.89	-816,508,326.90
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,841,528,480.00	1,662,490,989.08
基本每股收益	0.008	-0.491
其中：持续经营基本每股收益	0.008	-0.491
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	15,207,662.89	-816,508,326.90
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,841,528,480.00	1,662,490,989.08
稀释每股收益	0.008	-0.491
其中：持续经营稀释每股收益	0.008	-0.491
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的各种往来款	8,517,139.42	23,899,873.19
利息收入	7,482,245.98	12,388,973.26
收到的押金、保证金、备用金	154,193,210.06	285,760,826.41
收到的政府补贴	20,053,987.80	8,423,309.11
其他	7,751,520.36	4,058,538.03
合计	197,998,103.62	334,531,520.00

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各种往来款	4,567,375.22	128,377,994.25
支付的各项管理费用、营业费用	124,753,908.48	99,670,560.91
支付的押金、保证金、备用金	116,045,585.40	42,457,890.76
其他	1,095,470.90	8,009,785.06
合计	246,462,340.00	278,516,230.98

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回投资活动相关保证金	704,228.37	16,226,474.79
合计	704,228.37	16,226,474.79

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
不再纳入合并范围日子公司持有的现金	38,115,707.19	
合计	38,115,707.19	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回代偿贷款	43,761,771.29	

项目	本期金额	上期金额
合计	43,761,771.29	

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融手续费	1,992,880.92	4,411,402.98
支付的融资租赁分期款	61,338,772.22	115,344,159.53
其他		10,501,610.95
合计	63,331,653.14	130,257,173.46

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,263,847.02	-840,021,508.05
加：信用减值损失	-137,962,563.05	
资产减值准备	142,961,148.00	477,931,226.90
固定资产折旧	140,517,538.12	146,707,175.64
无形资产摊销	57,292,837.08	57,639,196.55
长期待摊费用摊销	2,850,409.20	1,979,310.70
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）	-157,268.01	-426,516.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,088,339.55	290,399.24
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	154,896,473.24	238,938,417.39
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,453,859.05	32,089,446.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	20,161,822.34	-8,740,291.51
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-686,853.51	
存货的减少（增加以“—”号填列）	18,646,938.42	163,985,529.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-127,145,054.80	942,563,515.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,171,299.50	-726,972,487.51
其他	-35,630,213.91	
经营活动产生的现金流量净额	261,814,840.14	485,963,414.61
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,051,133,890.68	1,201,084,050.79
减：现金的期初余额	1,201,084,050.79	1,296,702,567.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-149,950,160.11	-95,618,516.94

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：保定新胜冷却设备有限公司	30,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,595,664.58
其中：保定新胜冷却设备有限公司	4,595,664.58
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	25,404,335.42

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	38,115,707.19
其中：北京天威瑞恒电气有限责任公司	38,115,707.19
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-38,115,707.19

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,051,133,890.68	1,201,084,050.79
其中：库存现金	48,672.10	69,381.29
可随时用于支付的银行存款	910,609,188.74	1,015,083,796.90
可随时用于支付的其他货币资金	140,476,029.84	185,930,872.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	年初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,051,133,890.68	1,201,084,050.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	227,166,863.56	保证金
固定资产	289,527,133.78	抵押借款等
无形资产	140,990,621.41	抵押借款等
投资性房地产	2,455,600.04	涉诉查封
合计	660,140,218.79	

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			117,047,822.27
其中：美元	4,649,139.90	6.9762	32,433,329.77
欧元	4,802,608.72	7.8155	37,534,788.45
港币	3,211,638.19	0.8958	2,876,985.49
日元	403.00	0.0641	25.83
印度卢比	411,943,938.46	0.0978	40,288,117.18
瑞士法郎	365,893.22	7.2028	2,635,455.69
瑞典克朗	1,713,719.00	0.7464	1,279,119.86
应收账款			71,598,176.02
其中：美元	7,092,245.05	6.9762	49,476,919.92
欧元	58.50	7.8155	457.21
印度卢比	226,184,037.70	0.0978	22,120,798.89
其他应收款			346,254.74
其中：印度卢比	3,540,437.01	0.0978	346,254.74
应付账款			9,830,540.76
其中：印度卢比	100,516,776.69	0.0978	9,830,540.76
应付职工薪酬			1,708,826.54

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：印度卢比	17,472,664.01	0.0978	1,708,826.54
应交税费			37,844.80
其中：印度卢比	386,961.15	0.0978	37,844.80
其他应付款			417,664.36
其中：印度卢比	4,270,596.73	0.0978	417,664.36
短期借款			7,202,693.49
其中：美元	1,032,466.60	6.9762	7,202,693.49
一年内到期的非流动负债			35,941,500.00
其中：印度卢比	367,500,000.00	0.0978	35,941,500.00

2、 境外经营实体说明

公司重要的境外经营实体为保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司，主要经营地为印度古吉拉特邦，记账本位币为印度卢比。

(五十七) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
基础设施项目资金	8,947,200.00	递延收益	4,473,600.00	4,473,600.00	其他收益
智能高压试验室专项项目补助	1,000,000.00	递延收益			
智能电网装备补助	800,000.00	递延收益			
合计	10,747,200.00		4,473,600.00	4,473,600.00	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	18,018,728.55	17,135,528.55	883,200.00	其他收益
军民融合产业发展专项资金	3,500,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00	其他收益
软件退税	1,560,691.51	1,138,112.53	422,578.98	其他收益
2015 年省级优势企业专项补助	400,000.08	200,000.04	200,000.04	其他收益
保定市科学技术和知识产权局科技条件平台建设经费	200,000.00	200,000.00		其他收益
高效率低损耗及特殊用途硅钢开发与 应用项目	460,200.00	189,000.00	271,200.00	其他收益
科技创新先进奖励	150,000.00	150,000.00		其他收益
专利补助	171,000.00	21,000.00	150,000.00	其他收益
保定国家高新技术产业开发区管理委员会财政局 2018 年省级工业转型升级 国家技术创新示范企业项目	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
光纤激光器二次电源与配套设备设计与 研发	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
河北省输变电产业技术研究院建设专项 费用	994,600.00		994,600.00	其他收益
加快产业转型政策扶持	400,000.00		400,000.00	其他收益
河北省科学技术厅科技项目	300,000.00		300,000.00	其他收益
2017 年度庐阳区科技创新奖励政策	204,000.00		204,000.00	其他收益
纳税先进企业奖励	60,000.00		60,000.00	其他收益
其他	916,893.72	253,417.00	663,476.72	其他收益
合计	29,336,113.86	21,287,058.12	8,049,055.74	

六、 合并范围的变更

(一) 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的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
保定新胜冷却设备有限公司	2019 年 6 月 28 日	30,000,000.00	51.00	购买	2019 年 6 月 28 日	支付股权转让价款	41,666,459.97	5,321,531.45

注：

- (1) 公司于 2019 年 3 月 29 日与转让方三菱电机株式会社、三菱电机（中国）有限公司、多田电机株式会社签订股权转让合同，取得保定新胜冷却设备有限公司 51%的股权，支付对价 30,000,000.00 元；
- (2) 保定新胜冷却设备有限公司于 2019 年 4 月 10 日召开董事会，审议通过公司收购保定新胜冷却设备有限公司 51%的股权；
- (3) 保定新胜冷却设备有限公司于 2019 年 6 月 4 日召开董事会，变更董事长、总经理及财务负责人；
- (4) 保定新胜冷却设备有限公司于 2019 年 6 月 10 日取得并购后的营业执照，显示公司持有保定新胜冷却设备有限公司 100%的股权；
- (5) 公司于 2019 年 6 月 28 日支付转让方三菱电机株式会社、三菱电机（中国）有限公司、多田电机株式会社股权价款 30,000,000.00 元。

综上所述：公司支付 30,000,000.00 元取得保定新胜冷却设备有限公司 100%的股权，购买日为 2019 年 6 月 28 日。

2、 合并成本及商誉

	保定新胜冷却设备有限公司
合并成本	
—现金	30,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	63,056,480.04
—其他	
合并成本合计	93,056,480.04
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	128,686,693.95
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-35,630,213.91

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	保定新胜冷却设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	162,975,142.06	139,546,117.74
货币资金	8,095,664.58	8,095,664.58
应收票据	12,298,000.00	12,298,000.00
应收账款	58,839,366.25	58,839,366.25
预付账款	6,056,437.73	6,056,437.73
其他应收款	127,439.67	127,439.67
存货	19,669,592.80	17,727,720.53
固定资产	31,646,591.00	16,629,855.69
无形资产	23,844,840.96	17,374,424.22
递延所得税资产	2,397,209.07	2,397,209.07
负债：	34,288,448.11	30,774,094.46
应付票据	3,500,000.00	3,500,000.00
应付账款	17,516,922.73	17,516,922.73
预收款项	192,033.08	192,033.08
应付职工薪酬	407,387.73	407,387.73
应交税费	512,336.96	512,336.96
其他应付款	3,655,844.76	3,655,844.76
预计负债	4,989,569.20	4,989,569.20
递延所得税负债	3,514,353.65	

	保定新胜冷却设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	128,686,693.95	108,772,023.28
减：少数股东权益		
取得的净资产	128,686,693.95	108,772,023.28

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

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益/留存收益的金额
保定新胜冷却设备有限公司	61,475,880.08	63,056,480.04	1,580,599.96	评估估值	

(二) 其他原因的合并范围变动

- 1、子公司“天威投资”管理公司封闭式股份公司本年度清算完毕；
- 2、本年对原子公司北京天威瑞恒电气有限责任公司不再具有控制权但仍具有重大影响，北京天威瑞恒电气有限责任公司变更为本公司之联营企业。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
保定天威新域科技发展有限公司(注 1)	河北保定	河北保定	制造业	30.00		设立
保定天威互感器有限公司	河北保定	河北保定	制造业	97.78	2.22	设立
保定天威卓创电工设备科技有限公司(注 2)	河北保定	河北保定	制造业	30.85		设立
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	印度	印度	制造业	90.00		设立
保定天威线材制造有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定保菱变压器有限公司	河北保定	河北保定	制造业	66.00		同一控制下企业合并
保定天威电气设备结构有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天威保变（合肥）变压器有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	制造业	91.79		同一控制下企业合并
保定新胜冷却设备有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

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：

注 1、保定天威新域科技发展有限公司董事会成员 5 人，其中本公司派出董事会成员 3 人，能够控制被投资单位。

注 2、保定天威卓创电工设备科技有限公司董事会成员 3 人，其中本公司派出董事会成员 1 人，能够控制被投资单位。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	8.21%	222,724.99	754,752.33	66,471,544.85
保定保菱变压器有限公司	34.00%	-5,986,809.30		42,421,273.99

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					年初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
天威保变（秦皇岛） 变压器有限公司	868,226,729.36	389,851,828.13	1,258,078,557.49	441,146,570.39	1,466,666.56	442,613,236.95	697,068,635.87	425,054,067.20	1,122,122,703.07	299,174,454.55
保定保菱变压器有 限公司	251,028,014.53	20,809,761.46	271,837,775.99	147,069,323.09		147,069,323.09	268,718,570.10	24,385,026.87	293,103,596.97	150,640,426.32

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	868,625,636.55	2,712,850.04	2,712,850.04	-124,142,440.26	632,205,297.71	10,913,113.87	10,913,113.87	27,180,694.84
保定保菱变压器有限公司	303,507,836.87	-17,608,262.65	-17,608,262.65	2,529,920.54	201,210,031.63	-45,705,807.24	-45,705,807.24	-20,021,035.10

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	30,629,169.14	7,208,502.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,955,912.96	-26,307.50
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,955,912.96	-26,307.50

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计风险部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计风险主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	32,433,329.77	84,614,492.50	117,047,822.27	88,308,303.06	67,834,756.46	156,143,059.52
应收账款	49,476,919.92	22,121,256.10	71,598,176.02	59,824,739.85	13,923,401.47	73,748,141.32
其他应收款		346,254.74	346,254.74		145,309.96	145,309.96
应付账款		9,830,540.76	9,830,540.76		15,573,802.40	15,573,802.40
应付职工薪酬		1,708,826.54	1,708,826.54		1,150,080.58	1,150,080.58
其他应付款		417,664.36	417,664.36		548,155.96	548,155.96
短期借款	7,202,693.49		7,202,693.49			
一年内到期的非流动负债		35,941,500.00	35,941,500.00			
长期借款					33,041,250.00	33,041,250.00
合计	89,112,943.18	154,980,535.00	244,093,478.18	148,133,042.91	132,216,756.83	280,349,799.74

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	合计
短期借款	2,057,202,693.49					2,057,202,693.49
应付票据	227,645,604.61					227,645,604.61
应付账款	1,482,300,332.60					1,482,300,332.60
预收款项	867,535,930.43					867,535,930.43
应付职工薪酬	34,538,673.06					34,538,673.06
应交税费	32,487,820.50					32,487,820.50
一年内到期的非流动负债	158,673,833.10					158,673,833.10
长期借款		885,000,000.00				885,000,000.00
合计	4,860,384,887.79	885,000,000.00				5,745,384,887.79

项目	年初余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
短期借款	3,227,420,077.00						3,227,420,077.00
应付票据	656,398,812.10						656,398,812.10
应付账款	1,348,556,919.77						1,348,556,919.77
预收款项	407,014,271.77						407,014,271.77
应付职工薪酬	34,256,166.59						34,256,166.59
应交税费	45,277,616.10						45,277,616.10
其他应付款	100,351,770.13						100,351,770.13
一年内到期的非流动负债	204,820,789.17						204,820,789.17
其他流动负债	2,774,727.74						2,774,727.74
长期借款		133,041,250.00					133,041,250.00
长期应付款		29,133,851.21					29,133,851.21
预计负债	3,282,800.00						3,282,800.00
合计	6,030,153,950.37	162,175,101.21					6,192,329,051.58

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国兵器装备集团有限公司	北京市	国有资产投资、经营与管理等	3,530,000.00	44.56	44.56

中国兵器装备集团有限公司通过全资子公司保定天威集团有限公司间接持有本公司19.13%股权。

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京天威瑞恒电气有限责任公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
保定天威集团有限公司	本公司股东
保定天威电力线材有限公司	本公司股东控制的其他企业
保定天威风电科技有限公司	本公司股东控制的其他企业
保定天威集团特变电气有限公司	同受一方控制
保定天威顺达变压器有限公司	同受一方控制
天威（大安）新能源有限公司	本公司股东控制的其他企业
天威风电场投资有限公司	本公司股东控制的其他企业
天威新能源（长春）有限公司	本公司股东控制的其他企业
天威新能源系统工程(北京)有限公司	同受一方控制
五矿天威钢铁有限公司	同受一方控制
保定天威风电叶片有限公司	本公司股东控制的其他企业
兵器装备集团财务有限责任公司	同受一方控制
中国兵器装备研究院	同受一方控制
中国兵器装备集团人力资源开发中心	同受一方控制
中国兵器装备集团兵器装备研究所	同受一方控制
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	同受一方控制
北京中兵保险经纪有限公司	同受一方控制
保定天威投资管理有限公司	同受一方控制
天威四川硅业有限责任公司	已申请破产的子公司
中国兵器报社	同受一方控制
重庆五九期刊集团公司	同受一方控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保定多田冷却设备有限公司	片式散热器、冷却器	5,740,337.38	8,728,036.90
保定天威和兴电力配件有限公司	铜线、电缆、电磁线等		30,203,223.85
五矿天威钢铁有限公司	矽钢片、加工劳务	40,433,048.33	34,554,672.13
保定天威集团特变电气有限公司	变压器、加工劳务	30,754,842.83	47,942,676.92
保定天威顺达变压器有限公司	变压器加工费、抽能线圈	910,642.42	
云南变压器电气股份有限公司	变压器		9,157,140.43
保定天威电力线材有限公司	低值易耗品	2,476.63	
北京中兵保险经纪有限公司	非工业性劳务	1,141,126.20	
中国兵器装备研究院	非工业性劳务	23,000.00	
天威新能源系统工程(北京)有限公司	工程项目改造	6,699.10	1,121,138.71
中国兵器报社	非工业性劳务	7,022.41	
中国兵器装备集团人力资源开发中心	非工业性劳务	420,475.46	
重庆五九期刊集团公司	非工业性劳务	3,800.00	

注 1、保定天威和兴电力配件有限公司于 2018 年 2 月被本公司股东保定天威集团有限公司转让。

注 2、云南变压器电气股份有限公司于 2018 年 8 月不再受本公司股东中国兵器装备集团有限公司控制。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保定天威集团特变电气有限公司	电磁线、油箱等	1,510,962.34	12,395,570.67
五矿天威钢铁有限公司	矽钢片等	1,329,371.01	1,291,551.72
天威新能源系统工程(北京)有限公司	劳保用品	6,513.36	
云南变压器电气股份有限公司	维修费		33,333.33
保定天威电力线材有限公司	电磁线等	1,119,119.17	
保定天威和兴电力配件有限公司	废铜线等		425,606.41
天威风电场投资有限公司	非工业性劳务	29,133.02	68,325.47
保定天威顺达变压器有限公司	电磁线	181,412.99	49,843.44

注 1、保定天威和兴电力配件有限公司于 2018 年 2 月被本公司股东保定天威集团有限公司转让。

注 2、云南变压器电气股份有限公司于 2018 年 8 月不再受本公司股东中国兵器装备集团有限公司控制。

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	50,000,000.00	2019.07.17	2020.07.16	否
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	1,932,500.00	2019.04.01	2026.06.30	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	职务	本期金额（万元）	上期金额（万元）
文洪	董事长	48.35	17.00
薛桓	原董事长		62.21
刘淑娟	董事、总经理	48.29	74.82
何光盛	总会计师、原董事、原副总经理、原董事会秘书	40.23	70.35
周爱东	副总经理	52.77	51.04
张喜乐	原副总经理、原总工程师		66.09
刘东升	原副总经理		55.48
张继承	董事会秘书	30.85	34.34
孙晓燕	监事	38.03	39.32
张山鹏	监事	19.45	14.02

4、 其他关联交易

（1）贷款

本期期初中国兵器装备集团有限公司通过兵器装备集团财务有限责任公司向本公司提供委托贷款余额为 985,000,000.00 元，本期新增借款金额为 885,000,000.00 元，本期偿还借款金额为 1,770,000,000.00 元，期末余额为 100,000,000.00 元。

本期期初兵器装备集团财务有限责任公司向本公司提供贷款余额为 1,700,000,000.00 元，本期新增借款金额为 6,405,000,000.00 元，本期偿还借款金额为 5,520,000,000.00 元，期末余额为 2,585,000,000.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司与关联方之间的贷款、委托贷款及余额如下：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利率
资金拆入				
中国兵器装备集团有限公司	100,000,000.00	2018.08.15	2020.08.15	4.4500%
兵器装备集团财务有限责任公司	285,000,000.00	2019.12.05	2021.12.05	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2019.12.05	2021.12.05	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	300,000,000.00	2019.12.05	2021.12.05	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019.01.25	2020.01.25	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019.01.28	2020.01.28	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019.02.21	2020.02.21	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019.02.26	2020.02.26	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019.02.27	2020.02.27	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019.10.08	2020.01.08	5.2200%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019.10.11	2020.01.11	5.2200%
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2019.10.17	2020.01.17	5.2200%
兵器装备集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2019.11.18	2020.02.18	5.2200%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019.12.03	2020.03.03	5.2200%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019.12.04	2020.03.04	5.2200%
兵器装备集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2019.12.06	2020.03.06	5.2200%
兵器装备集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2019.12.09	2020.03.09	5.2200%
兵器装备集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2019.12.10	2020.03.10	5.2200%
兵器装备集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2019.12.11	2020.03.11	5.2200%
兵器装备集团财务有限责任公司	150,000,000.00	2019.12.12	2020.03.12	5.2200%

本公司本期向中国兵器装备集团有限公司支付贷款利息 44,119,815.98 元，向兵器装备集团财务有限责任公司支付贷款利息 77,959,783.25 元。

(2) 委托贷款

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司通过中国工商银行保定分行向天威四川硅业有限责任公司委托贷款余额 77,710.07 万元，通过兵器装备集团财务有限责任公司向天威四川硅业有限责任公司委托贷款余额 2,765.06 万元。

(3) 存款

本公司在兵器装备集团财务有限责任公司存款账户余额为 653,064,618.18 元，本公司本期收到兵器装备集团财务有限责任公司利息收入 515,319.01 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	保定天威风电科技有限公司	1,518,019.49	1,518,019.49	1,518,019.49	1,214,415.59
	保定天威集团特变电气有限公司	1,419,833.05	66,003.35	4,302,662.99	813,295.67
	保定天威集团有限公司	455,762.53	364,610.02	455,762.53	227,881.27
	保定天威顺达变压器有限公司	4,150.00			
	天威(大安)新能源有限公司	6,369,078.30	6,369,078.30	6,369,078.30	6,369,078.30
	天威新能源系统工程(北京)有限公司			638,498.89	63,849.89
预付账款					
	保定天威风电科技有限公司			115,723.37	
	保定天威集团特变电气有限公司	18,803,326.43		1,427,759.04	
	保定天威顺达变压器有限公司			2,013,686.40	
	中国兵器装备集团兵器装备研究所	11,674.00			
	中国兵器装备集团人力资源开发中心	47,350.00		37,400.00	
	中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	28,800.00			
应收股利					
	保定多田冷却设备有限公司			3,339,495.75	
其他应收款					
	保定天威电力线材有限公司	13,928,046.43	13,928,046.43	14,640,502.83	13,989,895.10
	保定天威风电科技有限公司	3,086,797.47	3,086,797.47	2,971,074.10	2,971,074.10
	保定天威投资管理有限公司	106,371.32			
	天威四川硅业有限公司	1,213,695,784.28	1,213,695,784.28	1,347,270,797.43	1,213,680,351.86
	天威新能源(长春)有限公司	473,731.30	473,731.30	473,731.30	473,731.30
	中国兵器装备集团有限公司	1,365,703.00	256,755.90	1,300,208.00	113,539.20

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	保定多田冷却设备有限公司		13,525,645.20
	保定天威集团特变电气有限公司	1,752,010.00	2,856,634.46
	保定天威集团有限公司	1,532,293.89	1,532,293.89
	保定天威顺达变压器有限公司	63,000.00	
	天威新能源系统工程(北京)有限公司	64,630.44	128,529.42

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	五矿天威钢铁有限公司	23,598,567.29	12,661,800.05
应付股利			
	保定天威风电科技有限公司	3,826,263.68	3,826,263.68
其他应付款			
	保定天威电力线材有限公司		12,644,876.93
	保定天威风电叶片有限公司	20,388.23	20,388.23
	保定天威集团有限公司	755,578.17	755,578.17
	天威新能源系统工程（北京）有限公司	9,400.51	

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司于 2019 年 12 月 30 日召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司 2020 年度向子公司提供担保额度的议案》，本公司 2020 年拟向子公司提供担保总额不超过人民币 7,000 万元。具体明细如下：

- 1) 向秦变公司提供担保总额不超过人民币 5,000 万元；
- 2) 向印度公司提供担保总额不超过人民币 2,000 万元。

（二） 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要未决诉讼

立案时间	起诉（申请）方	应诉（被申请）方	案由	诉讼或仲裁机构名称及所在地	诉讼（仲裁）涉及金额（万元）	诉讼（仲裁）案件基本情况及进展
2018.4.3	建信信托有限责任公司	保定天威保变电气股份有限公司、中国兵器装备集团有限公司	侵权责任纠纷	北京市高级人民法院	93,324.3	2018 年 4 月，建信信托有限责任公司在北京市高级人民法院对兵装集团、保变电气提起诉讼，2018 年 10 月 9 日一审开庭。2018 年 12 月 28 日北京高院裁定案件中止诉讼。
2018.9.3	河北建设集团股份有限公司	天威保变（合肥）变压器有限公司	工程合同纠纷	合肥市庐阳区人民法院	459.45	2018 年 9 月 27 日，天威保变（合肥）变压器有限公司收到合肥市庐阳区人民法院应诉通知书等材料，河北建设集团股份有限公司再次要求天威保变（合肥）变压器有限公司支付一期工程款 296.41 万元，逾期付款利息 163.05 万元，并承担案件全部诉讼费用，截至目前尚无实质性进展。
2019.11.18	保定天威保变电气股份有限公司	四川岷江水利电力股份有限公司	合同纠纷	阿坝州中院	3,340.00	2007 年，保变电气与岷江水电、川投集团签订天威四川硅业有限责任公司投资人协议，三方约定各自按股比为四川硅业提供银行担保或股东融资，岷江水电未按投资协议为天威四川硅业提供融资借款，给保变电气造成损失。2019 年 11 月，成都中院受理该案后，认为该案应由阿坝州中院管辖，2020 年 1 月，该案被移送至阿坝州中院，截至目前该案尚未开庭。

立案时间	起诉 (申请)方	应诉 (被申请)方	案由	诉讼或仲裁 机构名称及 所在地	诉讼(仲 裁)涉及金 额(万元)	诉讼(仲裁)案件基本情况及进展
2019.11.5	保定天威线材 制造有限公司	山东达驰电 气有限公司	买卖合 同纠纷	保定高开区 人民法院	1,578.61	2019年11月29日,线材制造以山东达驰拖欠货款为由,对山东达驰提起诉讼。2019年12月11日,保定市高开区法院判决山东达驰于生效十五日内支付线材制造货款本金1,578.61万元及利息(利息自2019年11月5日起,按全国银行间同业拆借中心公布的借款市场报价利率计算至实际付清之日止)。2019年12月28日山东达驰向保定市中级人民法院提起上诉。2020年3月25日保定市中级人民法院判决驳回上诉,维持原判。本判决为终审判决,截至目前尚未执行完毕。

2、截至2019年12月31日本部已开立未到期保函金额96,754.70万元,涉及保证金金额17,680.75万元;已开立未到期进口信用证金额19,191.87万元,涉及保证金金额3,759.11万元。本公司子公司天威保变(合肥)变压器有限公司已开立未到期保函金额1,252.70万元,涉及保证金金额1,136万元。本公司子公司保定保菱变压器有限公司已开立未到期保函金额867.89万元,涉及保证金金额457.37万元。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、非公开发行股票

2020年3月11日,公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》,本次发行募集资金总额预计不超过50,000万元,本次发行的全部发行对象均以现金方式认购本次非公开发行的股票,其中兵装集团的认购股份金额不低于1亿元。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至审计报告日,本公司新增银行承兑汇票14,147.80万元,国内信用证5,000万元;新增美元进口信用证27.58万元,欧元进口信用证1,020.69万元,瑞典克朗进口信用证8,477.52万元,瑞士法郎进口信用证122.58万元。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司本报告期未发生前期会计差错更正。

(二) 债务重组

本公司本报告期内未发生重大债务重组。

(三) 资产置换

本公司本报告期内未发生资产置换。

(四) 其他

1、报告期尚未完成权属过户的资产

2013 年 10 月 9 日，本公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于与保定天威集团有限公司进行资产置换的议案》，2013 年 10 月 18 日，本公司第四次临时股东大会审议通过了该议案。本公司以持有的天威新能源（长春）有限公司等 4 家子公司股权与保定天威集团有限公司（以下简称“天威集团”）持有的保定保菱变压器有限公司等 6 家公司股权及土地使用权、房屋所有权、商标权、专利权等进行置换。至报告日尚未完成过户的相关资产如下：位于保定市天威西路 2222 号，土地证号为 1306002671，面积为 298,133.20 平方米土地使用权；位于保定市天威西路 2222 号，产权证号为保定市房权证字第 U200500191 号的两座厂房。因天威集团涉诉，土地证号为 1306002671 的土地使用权尚未解封，目前尚未完成过户。产权证号为保定市房权证字第 U200500191 号的厂房已经解封，目前尚未完成过户。

2、股东持有本公司股权冻结事项

截至 2019 年 12 月 31 日，保定天威集团有限公司（以下简称“天威集团”）持有的本公司股票总计 352,280,640 股，占本公司总股本的 19.13%，因天威集团向河北省保定市中级人民法院申请破产重整，河北省保定市中级人民法院已裁定受理天威集团的破产重整申请，天威集团持有的本公司股票被保定市中级人民法院查封冻结。

3、吸收合并子公司事项

保定天威电气设备结构有限公司（以下简称“结构公司”）为本公司全资子公司，本公司于 2019 年 8 月 23 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于吸收合并保定天威电气设备结构有限公司的议案》，目前吸收合并尚未完成。

4、挂牌转让子公司股权事项

保定天威华克电力线材有限公司系本公司全资子公司保定天威线材制造有限公司（以下简称线材制造）的控股子公司，线材制造持有其 51%的股权。本公司于 2019 年 9 月 26 日召开第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于保定天威线材制造有限公司拟挂牌转让所持保定天威华克电力线材有限公司 51%股权的议案》，本次股权转让按照国有产权转让相关规定，将通过产权交易市场公开挂牌方式进行，以不低于评估价值为基础实施挂牌转让，目前转让尚未完成。

4、处置部分闲置房产事项

本公司于 2019 年 10 月 18 日召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了《关于挂牌转让公司部分闲置房产的议案》，本公司拟通过产权交易机构以公开挂牌的方式出售所持有的保定市格林漫都小区商品房八套，面积总计 1647.41 m²。首次挂牌价格不低于评估值，处置价格以实际成交价为准。截至目前，仅一套房产征集到收购方，转让价格为 384.24 万元，已与收购方签署了《实物资产交易合同》并已收到扣除相关费用后的转让价款，但尚未完成资产交割及产权变更手续，其余七套房产尚在挂牌交易中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	23,005,495.20	15,366,000.00
合计	23,005,495.20	15,366,000.00

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		8,832,000.00
合计		8,832,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
0 至 6 个月	903,280,734.94	576,174,918.78
7 个月至 1 年	421,037,265.11	509,607,679.73
1 至 2 年	199,282,905.64	245,498,275.59
2 至 3 年	42,372,663.86	119,986,122.33
3 至 4 年	35,027,071.35	72,531,026.09
4 至 5 年	13,911,910.20	89,638,828.25

账龄	期末余额	年初余额
5 年以上	98,783,898.62	105,567,959.16
小计	1,713,696,449.72	1,719,004,809.93
减：坏账准备	181,118,915.44	299,570,583.05
合计	1,532,577,534.28	1,419,434,226.88

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	23,598,323.52	1.38	23,598,323.52	100.00	
按组合计提坏账准备	1,690,098,126.20	98.62	157,520,591.92	9.32	1,532,577,534.28
合计	1,713,696,449.72	100.00	181,118,915.44		1,532,577,534.28

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	25,918,323.52	1.51	25,918,323.52	100.00	
按组合计提坏账准备	1,693,086,486.41	98.49	273,652,259.53	16.16	1,419,434,226.88
合计	1,719,004,809.93	100.00	299,570,583.05		1,419,434,226.88

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东华工程科技股份有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
中国华能集团公司沁北项目建设部	1,346,000.00	1,346,000.00	100.00	预计无法收回
中国华电集团贵港发电有限公司	50,904.00	50,904.00	100.00	预计无法收回
四川广安发电有限责任公司	105,300.00	105,300.00	100.00	预计无法收回
黄河水电公司公伯峡资金结算分中心	263,500.00	263,500.00	100.00	预计无法收回
黄河水电开发有限公司青海鑫业分公司	44,800.00	44,800.00	100.00	预计无法收回
宁夏电力投资集团有限公司西夏电厂	153,800.00	153,800.00	100.00	预计无法收回
保定天威和鑫金属材料有限公司	21,524,019.52	21,524,019.52	100.00	货款逾期时间较长，且该公司已清理整顿，回收风险较高。
合计	23,598,323.52	23,598,323.52		预计无法收回

按组合计提坏账准备:

其中: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	903,280,734.94		
7 个月至 1 年	421,037,265.11	21,051,863.26	5.00
1 至 2 年	199,282,905.64	19,928,290.56	10.00
2 至 3 年	42,372,663.86	12,711,799.16	30.00
3 至 4 年	35,027,071.35	17,513,535.68	50.00
4 至 5 年	13,911,910.20	11,129,528.16	80.00
5 年以上	75,185,575.10	75,185,575.10	100.00
合计	1,690,098,126.20	157,520,591.92	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款单项计提坏账准备	25,918,323.52	25,918,323.52		2,320,000.00		23,598,323.52
应收账款按组合计提坏账准备	273,652,259.53	273,652,259.53	-116,131,667.61			157,520,591.92
合计	299,570,583.05	299,570,583.05	-116,131,667.61	2,320,000.00		181,118,915.44

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	243,150,317.01	14.19	
第二名	158,543,264.00	9.25	2,145,812.80
第三名	155,211,100.75	9.06	5,759,325.04
第四名	105,870,272.00	6.18	
第五名	69,030,347.43	4.03	2,315,019.74
合计	731,805,301.19	42.71	10,220,157.58

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	121,580,023.25
应收账款	
合计	121,580,023.25

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	146,672,210.42	387,929,773.09	413,021,960.26		121,580,023.25	
合计	146,672,210.42	387,929,773.09	413,021,960.26		121,580,023.25	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		3,339,495.75
其他应收款项	297,283,305.31	404,372,018.55
合计	297,283,305.31	407,711,514.30

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
保定多田冷却设备有限公司		3,339,495.75
小计		3,339,495.75
减：坏账准备		
合计		3,339,495.75

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
0 至 6 个月	196,861,197.00	249,091,465.33
7 个月至 1 年	78,641,584.80	2,249,509.83
1 至 2 年	4,774,698.69	18,013,324.05
2 至 3 年	17,087,789.78	1,969,689.11
3 至 4 年	3,378,892.18	1,284,655.24
4 至 5 年	1,545,987.55	15,879,283.34
5 年以上	1,233,057,790.04	1,355,852,986.56
小计	1,535,347,940.04	1,644,340,913.46
减：坏账准备	1,238,064,634.73	1,239,968,894.91
合计	297,283,305.31	404,372,018.55

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,478,400,005.51	96.29	1,220,400,005.51	82.55	258,000,000.00
按组合计提坏账准备	56,947,934.53	3.71	17,664,629.22	31.02	39,283,305.31
合计	1,535,347,940.04	100.00	1,238,064,634.73		297,283,305.31

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,615,154,737.47	98.23	1,222,710,601.09	75.70	392,444,136.38
按组合计提坏账准备	29,186,175.99	1.77	17,258,293.82	59.13	11,927,882.17
合计	1,644,340,913.46	100.00	1,239,968,894.91		404,372,018.55

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天威四川硅业有限责任公司	1,213,695,784.28	1,213,695,784.28	100.00	预计无法收回
天威保变(合肥)变压器有限公司	135,000,000.00			
保定天威电气设备结构有限公司	60,000,000.00			
保定天威线材制造有限公司	50,000,000.00			
中远海运租赁有限公司	13,000,000.00			
保定天威风电科技有限公司	2,971,074.10	2,971,074.10	100.00	预计无法收回
个人一	1,367,012.61	1,367,012.61	100.00	预计无法收回
保定天威宝峰医疗器械有限公司	1,046,377.31	1,046,377.31	100.00	预计无法收回
个人二	663,125.91	663,125.91	100.00	预计无法收回
天威新能源(长春)有限公司	473,731.30	473,731.30	100.00	预计无法收回
保定市北方特种油品厂	175,100.00	175,100.00	100.00	预计无法收回
保定市南市区木工五金机械经销处	7,800.00	7,800.00	100.00	预计无法收回
合计	1,478,400,005.51	1,220,400,005.51		

按组合计提坏账准备:

其中: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	26,861,197.00		
7 个月至 1 年	3,626,152.38	181,307.62	5.00
1 至 2 年	4,736,509.17	473,650.92	10.00
2 至 3 年	4,034,440.36	1,210,332.11	30.00
3 至 4 年	3,277,156.38	1,638,578.19	50.00
4 至 5 年	1,258,594.29	1,006,875.43	80.00
5 年以上	13,153,884.95	13,153,884.95	100.00
合计	56,947,934.53	17,664,629.22	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	17,258,293.82		1,222,710,601.09	1,239,968,894.91
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	406,335.40		18,012.42	424,347.82
本期转回			2,328,608.00	2,328,608.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,664,629.22		1,220,400,005.51	1,238,064,634.73

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	287,186,175.99		1,357,154,737.47	1,644,340,913.46
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	27,761,758.54			27,761,758.54
本期直接减记				
本期终止确认			136,754,731.96	136,754,731.96
其他变动				
期末余额	314,947,934.53		1,220,400,005.51	1,535,347,940.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 单项计提 坏账准备	1,222,710,601.09	1,222,710,601.09	18,012.42	2,328,608.00		1,220,400,005.51
应收账款 按组合计 提坏账准 备	17,258,293.82	17,258,293.82	406,335.40			17,664,629.22
合计	1,239,968,894.91	1,239,968,894.91	424,347.82	2,328,608.00		1,238,064,634.73

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
委托贷款本金及利息	1,094,307,203.72	1,184,120,445.58
代偿贷款	364,388,580.56	408,150,351.85
往来款	76,652,155.76	52,070,116.03
合计	1,535,347,940.04	1,644,340,913.46

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
天威四川硅业有限责任公司	委托贷款本 金及利息	1,213,695,784.28	0-5 年及 5 年 以上	79.05	1,213,695,784.28
天威保变(合肥)变压器有 限公司	委托贷款	135,000,000.00	1 年以内	8.79	
保定天威电气设备结构有限 公司	委托贷款本 金等	76,747,764.94	1 年以内	5.00	
保定天威线材制造有限公司	委托贷款	50,000,000.00	1 年以内	3.26	
中远海运租赁有限公司	往来款	13,000,000.00	2-3 年年	0.85	
合计		1,488,443,549.22		96.95	1,213,695,784.28

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,735,643,177.14	71,000,000.00	1,664,643,177.14	1,655,211,597.06	12,144,300.00	1,643,067,297.06
对联营、合营企业投资	30,629,169.14		30,629,169.14	86,361,620.35		86,361,620.35
合计	1,766,272,346.28	71,000,000.00	1,695,272,346.28	1,741,573,217.41	12,144,300.00	1,729,428,917.41

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
保定保菱变压器有限公司	114,394,356.68			114,394,356.68		
“天威投资”管理公司封闭式股份公司	6,144,300.00		6,144,300.00			
保变股份-阿特兰特变压器印度有限公司	211,626,737.03			211,626,737.03		
保定天威互感器有限公司	83,112,659.92			83,112,659.92		
北京天威瑞恒电气有限责任公司	4,900,000.00		4,900,000.00			
保定天威卓创电工设备科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
保定天威新城科技发展有限公司	2,323,220.00			2,323,220.00		
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	672,960,000.00			672,960,000.00		
天威保变（合肥）变压器有限公司	281,032,826.17			281,032,826.17		
保定天威电气设备结构有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	26,095,203.34			26,095,203.34		
保定天威线材制造有限公司	181,622,293.92			181,622,293.92		
保定新胜冷却设备有限公司		91,475,880.08		91,475,880.08		
合计	1,655,211,597.06	91,475,880.08	11,044,300.00	1,735,643,177.14	65,000,000.00	71,000,000.00

注 1：子公司“天威投资”管理公司封闭式股份公司本年度清算完毕；

注 2：本年对原子公司北京天威瑞恒电气有限责任公司不再具有控制权但仍具有重大影响，北京天威瑞恒电气有限责任公司变更为本公司之联营企业；

注 3：本年收购原联营企业保定新胜冷却设备有限公司（曾用名：保定多田冷却设备有限公司）51%股权，保定新胜冷却设备有限公司变更为本公司之子公司。

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 各期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	
1. 合营企业										
小计										
2. 联营企业										
保定多田冷却设备有 限公司	62,392,686.81			-916,806.73					-61,475,880.08	
重庆市亚东亚集团变 压器有限公司	23,968,933.54		-21,784,273.93	5,038,154.27					-7,222,813.88	
北京天威瑞恒电气有 限责任公司				-2,955,912.96		-37,360.42			33,622,442.52	30,629,169.14
四川新光硅业科技有 限责任公司										
小计	86,361,620.35		-21,784,273.93	1,165,434.58		-37,360.42			-35,076,251.44	30,629,169.14
合计	86,361,620.35		-21,784,273.93	1,165,434.58		-37,360.42			-35,076,251.44	30,629,169.14

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,936,353,316.05	2,461,223,292.91	2,654,464,507.07	2,357,665,016.50
其他业务	636,733,468.84	602,267,925.85	613,698,203.12	591,807,390.75
合计	3,573,086,784.89	3,063,491,218.76	3,268,162,710.19	2,949,472,407.25

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	9,998,333.31	
权益法核算的长期股权投资收益	1,165,434.58	-32,063,139.09
处置长期股权投资产生的投资收益	351,872.84	7,323,967.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
其他	-1,128,334.85	
合计	10,387,305.88	-24,739,171.55

注：其他为应收票据贴现息。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	249,840.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,760,658.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	37,210,813.87	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,648,608.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,501,001.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,948.90	
小计	72,467,870.36	
所得税影响额	-4,164,930.64	
少数股东权益影响额	-730,834.13	
合计	67,572,105.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.008	0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.36	-0.028	-0.028

保定天威保变电气股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年四月二十三日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年01月24日
类型	特殊普通合伙	合伙期限	2011年01月24日至不约定期限
执行事务合伙人	朱建弟, 杨志国	主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域的技术服务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019 年 06 月 28 日



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

此证书复印件仅作为报告附件使用，
不能单独作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

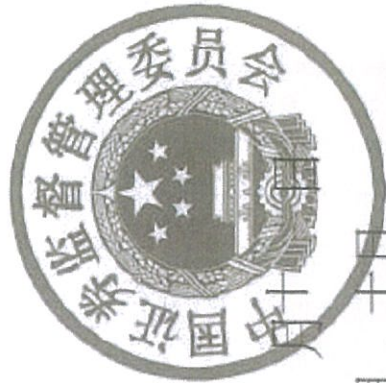
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



发证时间：二〇一一年七月十日

证书号：34

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 Full name 天斌
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1984.10.18
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 340402651012143



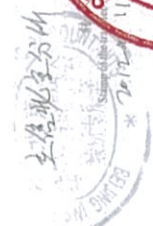
证书编号: 340400060013
批准注册协会: 立信会计师事务所
发证日期: 2010年4月21日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

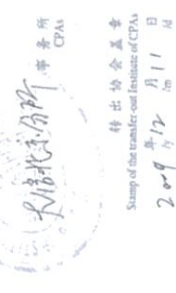


同意调入
Agree the holder to be transferred to

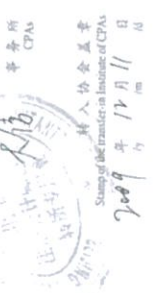


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 赵斌
证书编号: 340400060013



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



证书编号:
No. of Certificate

110100100002

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年九月一日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年3月1日



姓名: 张宪

性别: 男

出生日期: 1978-09-26

工作单位: 北京中兴新世纪会计师事务所有限公司

身份证号码: 152321197809265738

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张宪

证书编号: 110100100002

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

