

# 新华都特种电气股份有限公司

(北京市朝阳区利泽中一路 1 号院 2 号楼 8 层办公 A801)



## 首次公开发行股票并在创业板上市

之

## 上市公告书

保荐机构（主承销商）



中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号

二〇二二年四月

# 目 录

|  |    |
|--|----|
| 目 录 .....  | 1  |
| 特别提示 .....   | 3  |
| 第一节 重要声明与提示 .....                                  | 4  |
| 一、重要声明.....  | 4  |
| 二、创业板新股上市初期投资风险特别提示.....                           | 4  |
| 三、特别风险提示.....                                      | 6  |
| 第二节 股票上市情况 .....                                   | 10 |
| 一、股票注册及上市审核情况.....                                 | 10 |
| 二、股票上市的相关信息.....                                   | 11 |
| 三、公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准及公开发行后达到所选定的上市标准及其说明..... | 17 |
| 第三节 发行人、股东和实际控制人情况 .....                           | 19 |
| 一、公司基本情况.....                                      | 19 |
| 二、全体董事、监事、高级管理人员及其持有公司的股票、债券情况 .....               | 19 |
| 三、控股股东及实际控制人的情况.....                               | 20 |
| 四、股权激励与员工持股计划.....                                 | 21 |
| 五、本次发行前后的股本结构变动情况.....                             | 22 |
| 六、本次上市前的股东人数及持股数量前十名股东的情况.....                     | 29 |
| 七、本次发行战略配售的情况.....                                 | 30 |
| 第四节 股票发行情况 .....                                   | 31 |
| 一、首次公开发行股票数量.....                                  | 31 |
| 二、发行价格.....  | 31 |
| 三、每股面值.....  | 31 |
| 四、发行市盈率.....                                       | 31 |
| 五、发行市净率.....                                       | 32 |
| 六、发行方式及认购情况.....                                   | 32 |
| 七、募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况.....                      | 33 |
| 八、发行费用总额及明细构成、每股发行费用.....                          | 33 |
| 九、募集资金净额.....                                      | 34 |
| 十、发行后每股净资产.....                                    | 34 |
| 十一、发行后每股收益.....                                    | 34 |
| 十二、超额配售选择权情况.....                                  | 34 |
| 第五节 财务会计资料 .....                                   | 35 |
| 一、2021 年度主要财务数据及财务指标.....                          | 35 |
| 二、2021 年度主要经营及变化情况.....                            | 36 |
| 三、2022 年 1-3 月业绩预计情况 .....                         | 40 |
| 第六节 其他重要事项 .....                                   | 42 |

|   |           |
|---|-----------|
| 一、募集资金专户存储及三方监管协议的安排.....                           | 42        |
| 二、其他事项.....   | 42        |
| <b>第七节 上市保荐机构及其意见 .....</b>                         | <b>44</b> |
| 一、保荐机构对本次股票上市的推荐意见.....                             | 44        |
| 二、保荐机构的有关情况.....                                    | 44        |
| 三、持续督导保荐代表人的具体情况.....                               | 44        |
| <b>第八节 重要承诺事项 .....</b>                             | <b>46</b> |
| 一、本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及股东持股及减持意向等承诺..... | 46        |
| 二、稳定股价的措施和承诺.....                                   | 50        |
| 三、股份回购和股份购回的措施和承诺.....                              | 57        |
| 四、对欺诈发行上市的股份购回承诺.....                               | 58        |
| 五、填补被摊薄即期回报的措施及承诺.....                              | 58        |
| 六、利润分配政策的承诺.....                                    | 61        |
| 七、依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺.....                             | 62        |
| 八、发行人关于股东信息的专项承诺.....                               | 63        |
| 九、未履行承诺约束措施的承诺.....                                 | 64        |
| 十、其他影响发行上市和投资者判断的重大事项.....                          | 66        |
| 十一、保荐机构及发行人律师核查意见.....                              | 66        |

## 特别提示

新华都特种电气股份有限公司（以下简称“新特电气”、“本公司”或“发行人”、“公司”）股票将于 2022 年 4 月 19 日在深圳证券交易所创业板上市。投资者应充分了解创业板市场的投资风险及本公司所披露的风险因素，审慎做出投资决定。

本公司提醒投资者应充分了解股票市场风险以及本公司披露的风险因素，在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应当审慎决策、理性投资。

如无特别说明，本上市公告书中所用简称与《新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》（以下简称“招股说明书”）中的释义相同。

## 第一节 重要声明与提示

### 一、重要声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书的真实性、准确性、完整性，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并依法承担法律责任。

深圳证券交易所、有关政府机关对本公司股票上市及有关事项的意见，均不表明对本公司的任何保证。

本公司提醒广大投资者认真阅读刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的本公司招股说明书“风险因素”章节的内容，注意风险，审慎决策，理性投资。

本公司提醒广大投资者注意，凡本上市公告书未涉及的有关内容，请投资者查阅本公司招股说明书全文。

### 二、创业板新股上市初期投资风险特别提示

本次发行存在因取得募集资金导致净资产规模大幅度增加导致净资产收益率下滑并对发行人的生产经营模式、经营管理和风险控制能力、财务状况、盈利水平及股东长远利益产生重要影响的风险。

发行人和保荐机构（主承销商）提请投资者关注投资风险，审慎研判发行定价的合理性，理性做出投资决策。

本公司提醒广大投资者注意首次公开发行股票（以下简称“新股”）上市初期的投资风险，广大投资者应充分了解风险、理性参与新股交易。

具体而言，投资公司股票的相关风险包括但不限于以下几种：

#### （一）涨跌幅限制放宽

创业板股票竞价交易设置较宽的涨跌幅限制，首次公开发行并在创业板上市的股票，上市后的前5个交易日不设涨跌幅限制，其后涨跌幅限制比例为20%。深圳证券交易所主板新股上市首日涨幅限制比例为44%，跌幅限制比例为36%，次交易日开始涨跌幅限制比例为10%，创业板进一步放宽了对股票上市初期的涨

跌幅限制，提高了交易风险。

## （二）流通股数较少

本次发行后，公司总股本为 247,627,370 股，其中无限售条件流通股数量为 52,478,791 股，占发行后总股本的比例为 21.19%。公司上市初期流通股数量较少，存在流动性不足的风险。

## （三）市盈率与同行业平均水平存在差异

根据中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），新特电气所属行业为“C38 电气机械和器械制造业”。截至 2022 年 3 月 30 日（T-4 日），中证指数有限公司发布的“C38 电气机械和器械制造业”最近一个月平均静态市盈率为 42.05 倍。

截至 2022 年 3 月 30 日（T-4 日），可比上市公司平均静态市盈率（扣非后）为 109.18，具体估值水平如下：

| 证券简称       | 证券代码      | 2020 年扣非前 EPS (元/股) | 2020 年扣非后 EPS (元/股) | T-4 日股票收盘价 (元/股) | 对应的静态市盈率-扣非前 (2020 年) | 对应的静态市盈率-扣非后 (2020 年) |
|------------|-----------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 特变电工       | 600089.SH | 0.6564              | 0.4847              | 20.60            | 31.38                 | 42.50                 |
| 中国西电       | 601179.SH | 0.0473              | 0.0139              | 4.53             | 95.83                 | 324.89                |
| 中能电气       | 300062.SZ | 0.0393              | 0.0322              | 9.02             | 229.80                | 280.37                |
| 国网英大       | 600517.SH | 0.2057              | 0.2197              | 5.71             | 27.77                 | 25.99                 |
| 金盘科技       | 688676.SH | 0.5440              | 0.4791              | 20.75            | 38.14                 | 43.31                 |
| <b>平均值</b> |           |                     |                     |                  | <b>48.28</b>          | <b>109.18</b>         |

数据来源：同花顺

注 1：市盈率计算如存在尾数差异，为四舍五入造成；

注 2：2020 年扣非前/后 EPS=2020 年扣除非经常性损益前/后归母净利润/T-4 日总股本；

注 3：其中中能电气 2020 年扣非前后对应的 PE 均远高于同行业市盈率，未纳入可比公司静态市盈率平均值计算范畴。

本次发行价格 13.73 元/股对应的发行人 2020 年扣除非经常性损益前后孰低的归母净利润摊薄后市盈率为 43.68 倍，低于可比上市公司静态市盈率，高于中

证指数有限公司 2022 年 3 月 30 日（T-4 日）发布的“C38 电气机械和器械制造业”最近一个月平均静态市盈率，存在未来发行人股价下跌给投资者带来损失的风险。

#### （四）本次发行有可能存在上市后跌破发行价的风险

投资者应当充分关注定价市场化蕴含的风险因素，知晓股票上市后可能跌破发行价，切实提高风险意识，强化价值投资理念，避免盲目炒作，监管机构、发行人和保荐机构（主承销商）均无法保证股票上市后不会跌破发行价格。

#### （五）股票上市首日即可作为融资融券标的

创业板股票上市首日即可作为融资融券标的，有可能产生一定的价格波动风险、市场风险、保证金追加风险和流动性风险。价格波动风险是指，融资融券会加剧标的股票的价格波动；市场风险是指，投资者在将股票作为担保品进行融资时，不仅需要承担原有的股票价格变化带来的风险，还得承担新投资股票价格变化带来的风险，并支付相应的利息；保证金追加风险是指，投资者在交易过程中需要全程监控担保比率水平，以保证其不低于融资融券要求的维持保证金比例；流动性风险是指，标的股票发生剧烈价格波动时，融资购券或卖券还款、融券卖出或买券还券可能受阻，产生较大的流动性风险。

### 三、特别风险提示

本公司特别提请投资者注意，在作出投资决策之前，务必仔细阅读本公司招股说明书“第四节 风险因素”章节的全部内容，并应特别关注下列风险因素：

#### （一）行业下游周期性波动的风险

公司所属行业下游主要为高压变频器制造商，公司产品的终端用户主要为工业、制造业企业，包括金属冶炼（含钢铁及有色）、电力、矿业、化工及市政，部分行业面临一定的景气度周期性调整、产能调整及发展转型等压力。以金属冶炼行业为例，国家发改委、工信部、国土资源部、国家能源局于 2017 年发布了关于化解钢铁过剩产能的相关政策，部分钢铁行业企业受此影响对新设备采购及技术改造的投入下降，导致对变频设备的需求降低。若终端用户所属行业发生上

述产能调整或下降的情况，可能影响公司下游高压变频器制造商的收入及利润水平，进而影响公司的业绩表现，公司将面临业绩下滑的风险。

## （二）行业依赖风险

公司主要经营以变频用变压器为主的各式特种变压器、电抗器的研发、生产与销售及配套产品的销售。设立以来，变频用变压器一直是公司的核心产品，公司以深耕下游变频器市场为主要战略发展方向，技术储备及研发方向也以高压变频器的配套应用为主。报告期内，公司各期变频用变压器销售收入占主营业务收入的比例分别为 91.87%、91.61%、93.48%、94.18%，公司收入水平及业绩增长主要来自该类产品的销售。

变频用变压器是高压变频器的核心部件之一，该产品收入的增长依赖于高压变频器行业及市场的发展。我国高压变频器市场一直保持着较高的增长率，未来几年具有高效节能功能的高压变频器市场仍将持续增长，预计 2026 年高压变频器市场规模将突破 221 亿元。虽然我国高压变频器市场潜力巨大、前景看好，但若中国高压变频器市场发生不利变化，将直接影响公司收入及盈利水平。公司存在主营业务依赖高压变频器行业的风险。

## （三）产品结构及应用相对单一的风险

报告期内，公司各期变频用变压器销售收入占主营业务收入的比例平均超过 90%，产品结构较为单一。

变频设备、变频技术应用领域及范围正不断扩大，公司也在现有业务、技术的基础上持续进行新领域及适配技术的研究，并配合下游客户进行新市场、新客户开发，但应用领域的拓展需要较长的时间及较多的资源投入。公司产品目前主要应用行业为工业、制造业，虽具备较大的产品需求，但应用较为集中，一旦行业相关产业政策或市场需求发生重大不利变化，将对公司产品的销售及稳定性构成较大影响，且无法较好地通过向其他行业倾斜以实现风险转移，进而对公司收入及盈利水平构成不利影响。因此，公司短期内仍将存在产品结构较为单一、应用相对集中、主要市场容量有限的风险。

#### （四）客户集中度相对较高的风险

公司下游客户主要为高压变频器制造商。高压变频器行业具备较高的行业壁垒，终端用户对产品性能、质量、稳定性及服务能力有较高要求。因此，高压变频器主要市场份额由技术领先、实力较强的国内外知名高压变频器制造商占据，行业内具有一定规模的企业相对较少，行业集中度较高。

公司与主要下游客户建立了长期、稳定、良好的合作关系。受高压变频器行业集中度较高的影响，报告期内，公司各期对前五大客户销售收入占主营业务收入的比例超过 50%，客户集中度相对较高。

公司虽不存在严重依赖于少数客户的情况，但若主要客户流失、主要客户因各种原因大幅减少对公司采购量或要求大幅下调产品价格，将对公司收入及盈利水平构成不利影响。

#### （五）核心技术失密的风险

公司核心技术覆盖了产品设计、制造工艺流程中多个方面的技术环节，对公司提高产品性能与质量、控制生产成本、保持在特种变压器市场的竞争力至关重要。若因个别人员保管不善、工作疏漏或外部窃取等原因导致公司核心技术失密，可能导致公司竞争力减弱，进而对公司业务发展、经营及业绩构成不利影响。

同时，公司核心技术包括部分涉及产品设计及制造的新结构与新方法，若进行专利提取并申请认证将泄露关键信息及过程，不利于相关技术的保护。故公司部分核心技术无法通过申请专利的方式进行保护，主要通过研发项目内容切分与独立管理、关键信息分散化及项目管理信息系统内权限设置等公司内部执行的保密措施确保核心技术的保密性。若该部分核心技术失密，公司通过法律手段维护技术专属权利的难度及成本较大，并会对公司业务发展及技术领先优势构成不利影响。

#### （六）应收账款规模较大导致的风险

报告期内，公司各期末应收账款净额分别为 12,906.53 万元、15,051.89 万元、17,111.94 万元、16,124.30 万元，占同期流动资产的比例分别为 36.60%、39.17%、38.65%、34.79%，占同期总资产的比例分别为 19.40%、21.80%、22.74%、20.55%，

应收账款规模相对较大。

公司所处行业普遍存在付款期限较长的情况。同时，公司产品主要用于各类项目建设，若项目发生延期，亦可能影响公司客户的实际付款周期。因此，若公司主要债务人的财务经营状况发生重大不利变化，公司需面对应收账款发生大额坏账的风险。

#### **（七）净利润下滑的风险及对持续盈利能力的影响**

2021年1-6月，公司营业收入16,332.20万元，同比上升22.58%；归属于母公司所有者的净利润为3,120.63万元，同比下降2.24%，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为2,963.31万元，同比下降7.00%。公司业绩下滑的主要原因是2020年末以来主要原材料铜、铝、硅钢片采购价格大幅上涨所致，鉴于发行人与主要客户签署了关于原材料价格传导的协议条款，长期来看发行人的持续盈利能力将不会受到重大不利影响。如果原材料价格上涨因素在短期内进一步持续，将导致营业成本持续增加，由于价格传导的滞后性，发行人短期内将面临经营业绩下滑的风险。

## 第二节 股票上市情况

### 一、股票注册及上市审核情况

#### （一）编制上市公告书的法律依据

本上市公告书系根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》等有关法律、法规的规定，并按照《深圳证券交易所创业板股票上市公告书内容与格式指引》编制而成，旨在向投资者提供本公司首次公开发行股票并在创业板上市的基本情况。

#### （二）中国证券监督管理委员会予以注册的决定及其主要内容

2022年2月23日，中国证券监督管理委员会发布《关于同意新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕378号），同意新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市（以下简称“本次发行”）的注册申请。具体内容如下：

“一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送深圳证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起12个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告深圳证券交易所并按有关规定处理。”

#### （三）深圳证券交易所同意股票上市的决定及其主要内容

经深圳证券交易所《关于新华都特种电气股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2022〕368号）同意，新特电气发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“新特电气”，证券代码“301120”。公司首次公开发行中的52,478,791股人民币普通股股票自2022年4月19日起可在深圳证券交易所上市交易。

## 二、股票上市的相关信息

(一) 上市地点及上市板块：深圳证券交易所创业板

(二) 上市时间：2022年4月19日

(三) 股票简称：新特电气

(四) 股票代码：301120

(五) 本次公开发行后的总股本：24,762.7370 万股

(六) 本次公开发行的股票数量：6,192.0000 万股，全部为公开发行的新股

(七) 本次上市的无流通限制及锁定安排的股票数量：52,478,791 股

(八) 本次上市的有流通限制或锁定安排的股票数量：195,148,579 股

(九) 战略投资者在本次公开发行中获得配售的股票数量和锁定安排：公司高级管理人员与核心员工参与战略配售，由其设立的民生证券新特电气战略配售 1 号集合资产管理计划的战略配售数量为 367.8077 万股，为本次发行数量的 5.94%，专项资产管理计划配售股票的限售期为 12 个月，限售期自本次公开发行的股票在深圳证券交易所创业板上市之日起开始计算；保荐机构跟投的相关子公司为民生证券投资有限公司，战略配售数量为 291.3328 万股，为本次发行数量的 4.70%，跟投获配股票的限售期为 24 个月，限售期自本次公开发行的股票在深圳证券交易所创业板上市之日起开始计算。限售期届满后，战略投资者对获配股份的减持适用中国证监会和深圳证券交易所关于股份减持的有关规定。

(十) 发行前股东所持股份的流通限制及期限：详见本上市公告书之“第八节 重要承诺事项”之“一、本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及股东持股及减持意向等承诺”。

(十一) 发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺：详见本上市公告书之“第八节 重要承诺事项”之“一、本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及股东持股及减持意向等承诺”。

(十二) 本次上市股份的其他限售安排

本次发行最终采用向战略投资者定向配售（以下简称“战略配售”）、网下

向符合条件的网下投资者询价配售（以下简称“网下发行”）和网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式。

本次发行中网下发行部分采用比例限售方式，网下投资者应当承诺其获配股票数量的 10%（向上取整计算）限售期限为自发行人首次公开发行并上市之日起 6 个月。即每个配售对象获配的股票中，90%的股份无锁定期，自本次发行股票在深圳证券交易所上市交易之日起即可流通；10%的股份锁定期为 6 个月，锁定期自本次发行股票在深圳证券交易所上市交易之日起开始计算。本次发行中网下比例限售 6 个月的股份数量为 2,849,804 股，占网下发行总量的 10.01%，占本次公开发行股票总量的 4.60%，占本次公开发行后总股本的 1.15%。

（十三）公司股份可上市交易日期

| 类别                   | 股东名称    | 本次发行后       |                 | 可上市交易日期<br>(非交易日顺延) |
|----------------------|---------|-------------|-----------------|---------------------|
|                      |         | 持股数量(股)     | 占发行后股本<br>比例(%) |                     |
| 首次公开发<br>行前已发<br>行股份 | 谭勇      | 134,839,650 | 54.45           | 2025 年 4 月 19 日     |
|                      | 中科汇通    | 8,125,000   | 3.28            | 2023 年 4 月 19 日     |
|                      | 李鹏      | 5,887,500   | 2.38            | 2023 年 4 月 19 日     |
|                      | 宗丽丽     | 5,695,000   | 2.30            | 2025 年 4 月 19 日     |
|                      | 王振水     | 5,585,220   | 2.26            | 2023 年 4 月 19 日     |
|                      | 嘉陵松琦    | 5,577,500   | 2.25            | 2023 年 4 月 19 日     |
|                      | 杨金森     | 5,002,500   | 2.02            | 2023 年 4 月 19 日     |
|                      | 珠海横琴    | 4,825,000   | 1.95            | 2023 年 4 月 19 日     |
|                      | 刚云卿     | 2,515,000   | 1.02            | 2023 年 4 月 19 日     |
|                      | 李淑芹     | 1,237,500   | 0.50            | 2025 年 4 月 19 日     |
|                      | 邓旭锋     | 750,000     | 0.30            | 2023 年 4 月 19 日     |
|                      | 杨化淳     | 600,750     | 0.24            | 2023 年 4 月 19 日     |
|                      | 宗宝峰     | 445,000     | 0.18            | 2025 年 4 月 19 日     |
|                      | 郑忠红     | 300,000     | 0.12            | 2023 年 4 月 19 日     |
|                      | 杨同宇     | 277,500     | 0.11            | 2023 年 4 月 19 日     |
|                      | 肖崴      | 277,500     | 0.11            | 2023 年 4 月 19 日     |
| 李佳                   | 265,000 | 0.11        | 2023 年 4 月 19 日 |                     |

| 类别 | 股东名称    | 本次发行后   |                 | 可上市交易日期<br>(非交易日顺延) |
|----|---------|---------|-----------------|---------------------|
|    |         | 持股数量(股) | 占发行后股本<br>比例(%) |                     |
|    | 史凤祥     | 222,500 | 0.09            | 2023年4月19日          |
|    | 魏晋德     | 222,500 | 0.09            | 2023年4月19日          |
|    | 杨京殿(注1) | 167,500 | 0.07            | 2023年4月19日          |
|    | 张茜      | 159,500 | 0.06            | 2023年4月19日          |
|    | 黄秋云     | 151,650 | 0.06            | 2023年4月19日          |
|    | 郭珍琴     | 137,500 | 0.06            | 2023年4月19日          |
|    | 孟庆胜     | 131,600 | 0.05            | 2023年4月19日          |
|    | 王娟      | 125,000 | 0.05            | 2023年4月19日          |
|    | 李金涛     | 100,000 | 0.04            | 2023年4月19日          |
|    | 吕春晓     | 100,000 | 0.04            | 2023年4月19日          |
|    | 张艳波     | 97,500  | 0.04            | 2023年4月19日          |
|    | 马春艳     | 82,500  | 0.03            | 2023年4月19日          |
|    | 高尚周     | 67,500  | 0.03            | 2023年4月19日          |
|    | 李芳      | 67,500  | 0.03            | 2023年4月19日          |
|    | 杨慧敏     | 67,500  | 0.03            | 2023年4月19日          |
|    | 兰桂清     | 67,500  | 0.03            | 2023年4月19日          |
|    | 张金月     | 67,500  | 0.03            | 2023年4月19日          |
|    | 李君平     | 62,500  | 0.03            | 2023年4月19日          |
|    | 段婷婷     | 56,500  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 赵勇刚     | 55,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 秦光林     | 55,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 石鸿羽     | 55,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 叶树霞     | 55,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 何卫进     | 55,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 陈雪梅     | 55,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 杨智捷     | 55,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 应晓明     | 55,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 何莉萍     | 55,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 周红霞     | 55,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 田萍      | 50,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 杨德坤     | 50,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |

| 类别 | 股东名称               | 本次发行后   |                 | 可上市交易日期<br>(非交易日顺延) |
|----|--------------------|---------|-----------------|---------------------|
|    |                    | 持股数量(股) | 占发行后股本<br>比例(%) |                     |
|    | 杨蕾                 | 40,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 杨海龙                | 40,000  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 彭宝圈                | 37,500  | 0.02            | 2023年4月19日          |
|    | 郝宏伟                | 27,500  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 魏茜                 | 27,500  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 邢学英                | 25,000  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 陈长溪                | 24,000  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 唐琴南                | 23,550  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 苏秀岩                | 20,000  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 王水洲                | 20,000  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 张欢                 | 18,800  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 王媛                 | 17,500  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 曾丽                 | 15,000  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 秦良勇                | 15,000  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 李庆宇                | 12,500  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 刘凯                 | 12,500  | 0.01            | 2023年4月19日          |
|    | 钱进                 | 11,100  | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 缪杨福                | 10,000  | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 杨坤宏                | 10,000  | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 北京美好愿景咨询管理有限<br>公司 | 10,000  | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 郑亚梁                | 10,000  | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 宁素国                | 10,000  | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 王占文                | 10,000  | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 马民峰                | 9,800   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 范墨君                | 9,500   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 庞桂华                | 9,200   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 黄峥嵘                | 8,800   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 韩轶冰                | 8,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 陈明华                | 8,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 郑卫                 | 8,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |

| 类别 | 股东名称           | 本次发行后   |                 | 可上市交易日期<br>(非交易日顺延) |
|----|----------------|---------|-----------------|---------------------|
|    |                | 持股数量(股) | 占发行后股本<br>比例(%) |                     |
|    | 上海乃义企业管理咨询有限公司 | 8,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 赵春霞            | 7,500   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 赵红梅            | 7,500   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 江广超            | 7,500   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 关琦             | 7,300   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 张晟辰            | 7,200   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 常玮             | 6,100   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 尤会贤            | 5,950   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 李国栋            | 5,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 牟新香            | 5,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 朱淑敏            | 5,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 珠海博达悦尚科技有限公司   | 5,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 陈艳红            | 5,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 张恒亮            | 5,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 钱选丞            | 5,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 丁彦斌            | 5,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 曲瑞娥            | 5,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 李显             | 5,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 庞剑锋            | 5,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 朱海元            | 4,300   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 高云梅            | 3,400   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 杨恩成            | 3,400   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 秦松涛            | 3,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 陈蓓             | 3,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 孙莉             | 3,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 杨鲁豫            | 3,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 翟仁龙            | 3,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 包立夫            | 3,000   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 林志伟            | 2,900   | 0.00            | 2023年4月19日          |
|    | 周志军            | 2,500   | 0.00            | 2023年4月19日          |

| 类别                   | 股东名称                       | 本次发行后              |                 | 可上市交易日期<br>(非交易日顺延) |
|----------------------|----------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|
|                      |                            | 持股数量(股)            | 占发行后股本<br>比例(%) |                     |
|                      | 董在合                        | 2,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 郝海娟                        | 2,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 李连想                        | 2,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 赵学欣                        | 2,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 蔡龙                         | 2,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 高焕苹                        | 2,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 安文全                        | 2,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 白卫华                        | 2,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 刘凤丽                        | 2,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 谢德广                        | 2,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 施恩                         | 2,000              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 林霖华                        | 2,000              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 童建飞                        | 2,000              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 黄宏武                        | 1,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 杨斌                         | 1,500              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 张海涛                        | 1,300              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 荆菲菲                        | 1,000              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 李拓震                        | 1,000              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 袁春林                        | 1,000              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 戴剑锋                        | 1,000              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 刘敏                         | 1,000              | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 徐世凯                        | 800                | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 瞿荣                         | 500                | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 吕晟                         | 300                | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 刁力                         | 200                | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | 郑丽清                        | 100                | 0.00            | 2023年4月19日          |
|                      | <b>小计</b>                  | <b>185,707,370</b> | <b>74.99</b>    | -                   |
| 首次公开发<br>行战略<br>配售股份 | 民生证券新特电气战略配售<br>1号集合资产管理计划 | 3,678,077          | 1.49            | 2023年4月19日          |
|                      | 民生证券投资有限公司                 | 2,913,328          | 1.18            | 2024年4月19日          |
|                      | <b>小计</b>                  | <b>6,591,405</b>   | <b>2.66</b>     | -                   |

| 类别                         | 股东名称    | 本次发行后              |                 | 可上市交易日期<br>(非交易日顺延) |
|----------------------------|---------|--------------------|-----------------|---------------------|
|                            |         | 持股数量(股)            | 占发行后股本<br>比例(%) |                     |
| 首次公开发<br>行网上<br>网下发行<br>股份 | 网下无限售股份 | 25,623,291         | 10.35           | 2022年4月19日          |
|                            | 网下限售股份  | 2,849,804          | 1.15            | 2022年10月19日         |
|                            | 网上发行股份  | 26,855,500         | 10.85           | 2022年4月19日          |
|                            | 小计      | <b>55,328,595</b>  | <b>22.34</b>    | -                   |
| 合计                         |         | <b>247,627,370</b> | <b>100.00</b>   | -                   |

注1：杨京殿于2022年1月20日去世，其所持有的公司股份尚未办理完毕继承手续，相应股份仍登记在杨京殿名下。

注2：部分股东占发行后股本比例0.00%，为其持股数量占比不足0.01%。

注3：合计数与各部分数直接相加之和在尾数存在的差异系由四舍五入造成。

(十四) 股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

(十五) 上市保荐机构：民生证券股份有限公司

### 三、公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准及公开发行后达到所选定的上市标准及其说明

#### (一) 具体上市标准

《公司法》《证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》规定的上市条件为：

1、符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）规定的创业板发行条件。

2、发行后股本总额不低于3,000万元。

3、公开发行的股份达到公司股份总数的25%以上；公司股本总额超过4亿元的，公开发行股份的比例为10%以上。

4、市值及财务指标符合本规则规定的标准。

本公司为境内企业且不存在表决权差异安排，按照《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》的规定，选取的上市标准为：“（一）最近两年净利润

均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元”。

5、深圳证券交易所要求的其他上市条件。

## （二）公开发行后达到所选定的上市标准及其说明

1、根据深圳证券交易所出具的《创业板上市委 2021 年第 57 次审议会议结果公告》的相关内容，本次公开发行股票并在创业板上市申请已于 2021 年 9 月 10 日经深圳证券交易所创业板上市委员会审议通过，新特电气符合发行条件、上市条件和信息披露要求。公司于 2022 年 2 月 23 日获中国证券监督管理委员会《关于同意新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕378 号）文同意注册。本次发行符合证监会规定的发行条件。

2、公司本次公开发行股票前的股本总额为 18,570.7370 万元，本次向社会公开发行的股份数为 6,192.0000 万股，每股面值 1 元，公司本次公开发行后的股本总额为 24,762.7370 万元，不低于人民币 3,000 万元。

3、公司本次向社会公开发行的股份数为 6,192.0000 万股，本次公开发行后股份总数为 24,762.7370 万股。公司本次公开发行的股份数达到发行后公司股份总数的 25.01%。

4、市值及财务指标：

根据发行人会计师出具的《审计报告》（众环审字〔2021〕0211544 号），按照归属于母公司所有者的扣除非经常性损益前后净利润孰低原则，公司 2019 年、2020 年两年净利润分别为 6,096.52 万元、7,783.40 万元，合计 13,879.92 万元，最近两年净利润均为正，且累计净利润不低于 5,000 万元，符合所选上市标准。

5、本公司符合深圳证券交易所规定的其他上市条件。

综上所述，本公司本次公开发行后达到了相应的上市标准，符合《公司法》《证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年 12 月修订）》规定的上市条件。

### 第三节 发行人、股东和实际控制人情况

#### 一、公司基本情况

|           |   |
|-----------|---|
| 公司名称      | 新华都特种电气股份有限公司   |
| 英文名称      | Newonder Special Electric Co.,Ltd   |
| 本次发行前注册资本 | 18,570.7370 万元  |
| 法定代表人     | 谭勇  |
| 有限公司成立日期  | 2001 年 6 月 26 日   |
| 股份公司成立日期  | 2010 年 5 月 20 日   |
| 住所        | 北京市朝阳区利泽中一路 1 号院 2 号楼 8 层办公 A801  |
| 经营范围      | 加工、制造变压器、电抗器、组合式变压器、特种变压器及各种配件、组件、零部件；修理电抗器、开关控制设备、变压器；销售机械设备、五金交电、家用电器、计算机、软件及辅助设备、电子产品；货物进出口；技术进出口；技术开发；技术服务；计算机技术培训；电脑图文设计；企业形象策划；会议服务；经济贸易咨询。（未经专项审批项目不得经营）（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） |
| 主营业务      | 以变频用变压器为核心的各式特种变压器、电抗器的研发、生产与销售及配套产品的销售   |
| 所属行业      | 根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业属于“C38 电气机械和器械制造业”   |
| 联系电话      | （010）8557 7061  |
| 传真        | （010）8478 2181  |
| 互联网地址     | www.xinhuadu.com.cn   |
| 电子邮箱      | zhengquanban@xinhuadu.com.cn  |
| 董事会秘书     | 段婷婷   |

#### 二、全体董事、监事、高级管理人员及其持有公司的股票、债券情况

本次发行前，公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持有本公司股票、债券情况如下：

| 序号 | 姓名  | 职务        | 任职起止日期            | 直接持股数量(万股) | 间接持股数量(万股) | 合计持股数量(万股) | 占发行前总股本持股比例(%) | 持有债券情况 |
|----|-----|-----------|-------------------|------------|------------|------------|----------------|--------|
| 1  | 谭勇  | 董事长       | 2020-8-4至2023-8-4 | 13,483.97  | -          | 13,483.97  | 72.61%         | 无      |
| 2  | 李鹏  | 董事、高级管理人员 | 2020-8-4至2023-8-4 | 588.75     | -          | 588.75     | 3.17%          | 无      |
| 3  | 宗宝峰 | 董事、高级管理人员 | 2020-8-4至2023-8-4 | 44.50      | -          | 44.50      | 0.24%          | 无      |
| 4  | 赵云云 | 董事、高级管理人员 | 2020-8-4至2023-8-4 | -          | -          | -          | 0.00%          | 无      |
| 5  | 段婷婷 | 董事、董事会秘书  | 2020-8-4至2023-8-4 | 5.65       | -          | 5.65       | 0.03%          | 无      |
| 6  | 王书静 | 董事        | 2020-8-4至2023-8-4 | -          | -          | -          | 0.00%          | 无      |
| 7  | 何宝振 | 独立董事      | 2020-8-4至2023-8-4 | -          | -          | -          | 0.00%          | 无      |
| 8  | 乐超军 | 独立董事      | 2020-8-4至2023-8-4 | -          | -          | -          | 0.00%          | 无      |
| 9  | 孙延生 | 独立董事      | 2020-8-4至2023-8-4 | -          | -          | -          | 0.00%          | 无      |
| 10 | 陈芹  | 监事会主席     | 2020-8-4至2023-8-4 | -          | -          | -          | 0.00%          | 无      |
| 11 | 史凤祥 | 监事        | 2020-8-4至2023-8-4 | 22.25      | -          | 22.25      | 0.12%          | 无      |
| 12 | 岳萍娜 | 监事        | 2020-8-4至2023-8-4 | -          | -          | -          | 0.00%          | 无      |
| 13 | 肖崑  | 高级管理人员    | 2020-8-4至2023-8-4 | 27.75      | -          | 27.75      | 0.15%          |        |

截至本上市公告书签署日，公司未对外发行债券，公司董事、监事、高级管理人员无持有公司债券的情形。

### 三、控股股东及实际控制人的情况

#### (一) 控股股东及实际控制人

本次发行前，公司控股股东为谭勇，其持有公司 134,839,650 股股份，占公司本次发行前股本总额的 72.6087%，为公司控股股东。

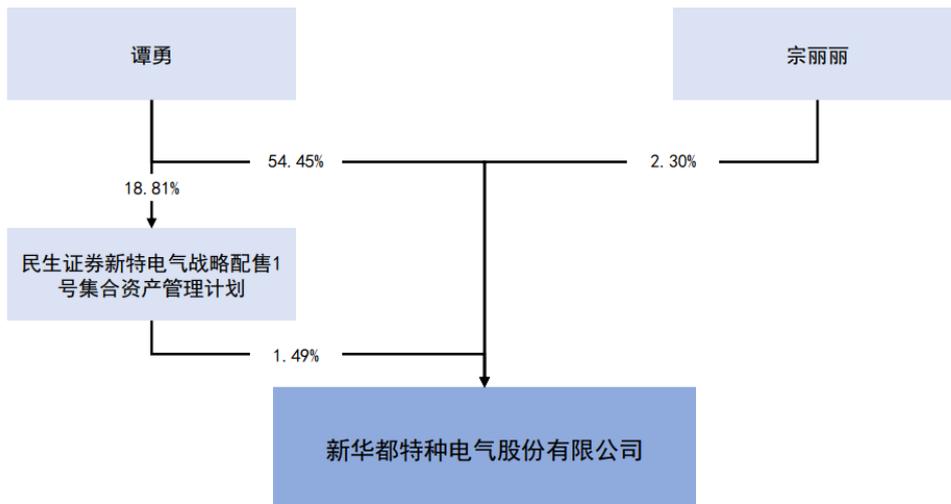
本次发行前，公司实际控制人为谭勇、宗丽丽夫妇。谭勇配偶宗丽丽持有公司 5,695,000 股股份，占公司本次发行前股本总额的 3.0667%；谭勇与宗丽丽合计持有公司 140,534,650 股股份，占公司本次发行前股本总额的 75.6754%。

公司控股股东、实际控制人简历如下：

谭勇，男，1969年出生，身份证号为1101021969\*\*\*\*\*，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。谭勇于1991年5月至1994年5月间就职于北京通达公司；于1995年5月至2001年4月间任北京新华都电抗器厂销售部经理；于2001年5月至2010年4月间任新特有限董事长、总经理；2006年9月至今任北京变频执行董事、经理；2011年8月至今任北京新特董事长；2015年3月至2020年1月间任北京斯耐博执行董事、经理；2016年7月至今任北京素心婵悦国际文化传播有限公司监事；2017年9月至2019年4月任公司销售负责人；2010年5月至今，任公司董事长。

宗丽丽，女，1981年出生，身份证号为1310821981\*\*\*\*\*，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年7月至2005年6月任公司行政助理；2005年7月至2007年6月任公司销售科长；2007年7月至2007年12月任公司销售部经理；2008年1月至2012年12月任公司销售负责人；2010年5月至2017年8月任公司董事、销售负责人；2017年9月至今任公司销售人员。

## （二）本次发行后与控股股东、实际控制人的股权结构控制关系图



## 四、股权激励与员工持股计划

截至本上市公告书签署日，公司不存在本次发行申报前已经制定或实施的员工持股计划或股权激励计划及相关安排。

## 五、本次发行前后的股本结构变动情况

| 序号                | 股东名称 | 本次发行前       |        | 本次发行后       |        | 限售期限               |
|-------------------|------|-------------|--------|-------------|--------|--------------------|
|                   |      | 股数（股）       | 比例     | 股数（股）       | 比例     |                    |
| <b>一、有限售条件流通股</b> |      |             |        |             |        |                    |
| 1                 | 谭勇   | 134,839,650 | 72.61% | 134,839,650 | 54.45% | 自上市之日起<br>锁定 36 个月 |
| 2                 | 中科汇通 | 8,125,000   | 4.38%  | 8,125,000   | 3.28%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 3                 | 李鹏   | 5,887,500   | 3.17%  | 5,887,500   | 2.38%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 4                 | 宗丽丽  | 5,695,000   | 3.07%  | 5,695,000   | 2.30%  | 自上市之日起<br>锁定 36 个月 |
| 5                 | 王振水  | 5,585,220   | 3.01%  | 5,585,220   | 2.26%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 6                 | 嘉陵松琦 | 5,577,500   | 3.00%  | 5,577,500   | 2.25%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 7                 | 杨金森  | 5,002,500   | 2.69%  | 5,002,500   | 2.02%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 8                 | 珠海横琴 | 4,825,000   | 2.60%  | 4,825,000   | 1.95%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 9                 | 刚云卿  | 2,515,000   | 1.35%  | 2,515,000   | 1.02%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 10                | 李淑芹  | 1,237,500   | 0.67%  | 1,237,500   | 0.50%  | 自上市之日起<br>锁定 36 个月 |
| 11                | 邓旭锋  | 750,000     | 0.40%  | 750,000     | 0.30%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 12                | 杨化淳  | 600,750     | 0.32%  | 600,750     | 0.24%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 13                | 宗宝峰  | 445,000     | 0.24%  | 445,000     | 0.18%  | 自上市之日起<br>锁定 36 个月 |
| 14                | 郑忠红  | 300,000     | 0.16%  | 300,000     | 0.12%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 15                | 杨同宇  | 277,500     | 0.15%  | 277,500     | 0.11%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 16                | 肖崴   | 277,500     | 0.15%  | 277,500     | 0.11%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 17                | 李佳   | 265,000     | 0.14%  | 265,000     | 0.11%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 18                | 史凤祥  | 222,500     | 0.12%  | 222,500     | 0.09%  | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |

| 序号 | 股东名称 | 本次发行前   |       | 本次发行后   |       | 限售期限               |
|----|------|---------|-------|---------|-------|--------------------|
|    |      | 股数(股)   | 比例    | 股数(股)   | 比例    |                    |
| 19 | 魏晋德  | 222,500 | 0.12% | 222,500 | 0.09% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 20 | 杨京殿  | 167,500 | 0.09% | 167,500 | 0.07% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 21 | 张茜   | 159,500 | 0.09% | 159,500 | 0.06% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 22 | 黄秋云  | 151,650 | 0.08% | 151,650 | 0.06% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 23 | 郭珍琴  | 137,500 | 0.07% | 137,500 | 0.06% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 24 | 孟庆胜  | 131,600 | 0.07% | 131,600 | 0.05% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 25 | 王娟   | 125,000 | 0.07% | 125,000 | 0.05% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 26 | 李金涛  | 100,000 | 0.05% | 100,000 | 0.04% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 27 | 吕春晓  | 100,000 | 0.05% | 100,000 | 0.04% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 28 | 张艳波  | 97,500  | 0.05% | 97,500  | 0.04% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 29 | 马春艳  | 82,500  | 0.04% | 82,500  | 0.03% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 30 | 高尚周  | 67,500  | 0.04% | 67,500  | 0.03% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 31 | 李芳   | 67,500  | 0.04% | 67,500  | 0.03% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 32 | 杨慧敏  | 67,500  | 0.04% | 67,500  | 0.03% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 33 | 兰桂清  | 67,500  | 0.04% | 67,500  | 0.03% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 34 | 张金月  | 67,500  | 0.04% | 67,500  | 0.03% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 35 | 李君平  | 62,500  | 0.03% | 62,500  | 0.03% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 36 | 段婷婷  | 56,500  | 0.03% | 56,500  | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 37 | 赵勇刚  | 55,000  | 0.03% | 55,000  | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 38 | 秦光林  | 55,000  | 0.03% | 55,000  | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |

| 序号 | 股东名称 | 本次发行前  |       | 本次发行后  |       | 限售期限               |
|----|------|--------|-------|--------|-------|--------------------|
|    |      | 股数(股)  | 比例    | 股数(股)  | 比例    |                    |
| 39 | 石鸿羽  | 55,000 | 0.03% | 55,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 40 | 叶树霞  | 55,000 | 0.03% | 55,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 41 | 何卫进  | 55,000 | 0.03% | 55,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 42 | 陈雪梅  | 55,000 | 0.03% | 55,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 43 | 杨智捷  | 55,000 | 0.03% | 55,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 44 | 应晓明  | 55,000 | 0.03% | 55,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 45 | 何莉萍  | 55,000 | 0.03% | 55,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 46 | 周红霞  | 55,000 | 0.03% | 55,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 47 | 田萍   | 50,000 | 0.03% | 50,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 48 | 杨德坤  | 50,000 | 0.03% | 50,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 49 | 杨蕾   | 40,000 | 0.02% | 40,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 50 | 杨海龙  | 40,000 | 0.02% | 40,000 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 51 | 彭宝圈  | 37,500 | 0.02% | 37,500 | 0.02% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 52 | 郝宏伟  | 27,500 | 0.01% | 27,500 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 53 | 魏茜   | 27,500 | 0.01% | 27,500 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 54 | 邢学英  | 25,000 | 0.01% | 25,000 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 55 | 陈长溪  | 24,000 | 0.01% | 24,000 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 56 | 唐琴南  | 23,550 | 0.01% | 23,550 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 57 | 苏秀岩  | 20,000 | 0.01% | 20,000 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 58 | 王水洲  | 20,000 | 0.01% | 20,000 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |

| 序号 | 股东名称               | 本次发行前  |       | 本次发行后  |       | 限售期限               |
|----|--------------------|--------|-------|--------|-------|--------------------|
|    |                    | 股数(股)  | 比例    | 股数(股)  | 比例    |                    |
| 59 | 张欢                 | 18,800 | 0.01% | 18,800 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 60 | 王媛                 | 17,500 | 0.01% | 17,500 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 61 | 曾丽                 | 15,000 | 0.01% | 15,000 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 62 | 秦良勇                | 15,000 | 0.01% | 15,000 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 63 | 李庆宇                | 12,500 | 0.01% | 12,500 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 64 | 刘凯                 | 12,500 | 0.01% | 12,500 | 0.01% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 65 | 钱进                 | 11,100 | 0.01% | 11,100 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 66 | 缪杨福                | 10,000 | 0.01% | 10,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 67 | 杨坤宏                | 10,000 | 0.01% | 10,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 68 | 北京美好愿景咨询管理有<br>限公司 | 10,000 | 0.01% | 10,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 69 | 郑亚梁                | 10,000 | 0.01% | 10,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 70 | 宁素国                | 10,000 | 0.01% | 10,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 71 | 王占文                | 10,000 | 0.01% | 10,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 72 | 马民峰                | 9,800  | 0.01% | 9,800  | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 73 | 范墨君                | 9,500  | 0.01% | 9,500  | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 74 | 庞桂华                | 9,200  | 0.00% | 9,200  | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 75 | 黄峥嵘                | 8,800  | 0.00% | 8,800  | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 76 | 韩轶冰                | 8,000  | 0.00% | 8,000  | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 77 | 陈明华                | 8,000  | 0.00% | 8,000  | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 78 | 郑卫                 | 8,000  | 0.00% | 8,000  | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |

| 序号 | 股东名称           | 本次发行前 |       | 本次发行后 |       | 限售期限               |
|----|----------------|-------|-------|-------|-------|--------------------|
|    |                | 股数(股) | 比例    | 股数(股) | 比例    |                    |
| 79 | 上海乃义企业管理咨询有限公司 | 8,000 | 0.00% | 8,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 80 | 赵春霞            | 7,500 | 0.00% | 7,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 81 | 赵红梅            | 7,500 | 0.00% | 7,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 82 | 江广超            | 7,500 | 0.00% | 7,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 83 | 关琦             | 7,300 | 0.00% | 7,300 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 84 | 张昃辰            | 7,200 | 0.00% | 7,200 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 85 | 常玮             | 6,100 | 0.00% | 6,100 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 86 | 尤会贤            | 5,950 | 0.00% | 5,950 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 87 | 李国栋            | 5,000 | 0.00% | 5,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 88 | 牟新香            | 5,000 | 0.00% | 5,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 89 | 朱淑敏            | 5,000 | 0.00% | 5,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 90 | 珠海博达悦尚科技有限公司   | 5,000 | 0.00% | 5,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 91 | 陈艳红            | 5,000 | 0.00% | 5,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 92 | 张恒亮            | 5,000 | 0.00% | 5,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 93 | 钱选丞            | 5,000 | 0.00% | 5,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 94 | 丁彦斌            | 5,000 | 0.00% | 5,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 95 | 曲瑞娥            | 5,000 | 0.00% | 5,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 96 | 李显             | 5,000 | 0.00% | 5,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 97 | 庞剑锋            | 5,000 | 0.00% | 5,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 98 | 朱海元            | 4,300 | 0.00% | 4,300 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |

| 序号  | 股东名称 | 本次发行前 |       | 本次发行后 |       | 限售期限               |
|-----|------|-------|-------|-------|-------|--------------------|
|     |      | 股数(股) | 比例    | 股数(股) | 比例    |                    |
| 99  | 高云梅  | 3,400 | 0.00% | 3,400 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 100 | 杨恩成  | 3,400 | 0.00% | 3,400 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 101 | 秦松涛  | 3,000 | 0.00% | 3,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 102 | 陈蓓   | 3,000 | 0.00% | 3,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 103 | 孙莉   | 3,000 | 0.00% | 3,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 104 | 杨鲁豫  | 3,000 | 0.00% | 3,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 105 | 翟仁龙  | 3,000 | 0.00% | 3,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 106 | 包立夫  | 3,000 | 0.00% | 3,000 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 107 | 林志伟  | 2,900 | 0.00% | 2,900 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 108 | 周志军  | 2,500 | 0.00% | 2,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 109 | 董在合  | 2,500 | 0.00% | 2,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 110 | 郝海娟  | 2,500 | 0.00% | 2,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 111 | 李连想  | 2,500 | 0.00% | 2,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 112 | 赵学欣  | 2,500 | 0.00% | 2,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 113 | 蔡龙   | 2,500 | 0.00% | 2,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 114 | 高焕苹  | 2,500 | 0.00% | 2,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 115 | 安文全  | 2,500 | 0.00% | 2,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 116 | 白卫华  | 2,500 | 0.00% | 2,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 117 | 刘凤丽  | 2,500 | 0.00% | 2,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 118 | 谢德广  | 2,500 | 0.00% | 2,500 | 0.00% | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |

| 序号                | 股东名称                     | 本次发行前              |                | 本次发行后              |               | 限售期限               |
|-------------------|--------------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------|--------------------|
|                   |                          | 股数(股)              | 比例             | 股数(股)              | 比例            |                    |
| 119               | 施恩                       | 2,000              | 0.00%          | 2,000              | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 120               | 林霖华                      | 2,000              | 0.00%          | 2,000              | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 121               | 童建飞                      | 2,000              | 0.00%          | 2,000              | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 122               | 黄宏武                      | 1,500              | 0.00%          | 1,500              | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 123               | 杨斌                       | 1,500              | 0.00%          | 1,500              | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 124               | 张海涛                      | 1,300              | 0.00%          | 1,300              | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 125               | 荆菲菲                      | 1,000              | 0.00%          | 1,000              | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 126               | 李拓震                      | 1,000              | 0.00%          | 1,000              | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 127               | 袁春林                      | 1,000              | 0.00%          | 1,000              | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 128               | 戴剑锋                      | 1,000              | 0.00%          | 1,000              | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 129               | 刘敏                       | 1,000              | 0.00%          | 1,000              | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 130               | 徐世凯                      | 800                | 0.00%          | 800                | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 131               | 瞿荣                       | 500                | 0.00%          | 500                | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 132               | 吕晟                       | 300                | 0.00%          | 300                | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 133               | 刁力                       | 200                | 0.00%          | 200                | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 134               | 郑丽清                      | 100                | 0.00%          | 100                | 0.00%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 135               | 民生证券新特电气战略配售 1 号集合资产管理计划 | -                  | -              | 3,678,077          | 1.49%         | 自上市之日起<br>锁定 12 个月 |
| 136               | 民生证券投资有限公司               | -                  | -              | 2,913,328          | 1.18%         | 自上市之日起<br>锁定 24 个月 |
| 137               | 网下限售股份                   | -                  | -              | 2,849,804          | 1.15%         | 自上市之日起<br>锁定 6 个月  |
| 小计                |                          | <b>185,707,370</b> | <b>100.00%</b> | <b>195,148,579</b> | <b>78.81%</b> | -                  |
| <b>二、无限售条件流通股</b> |                          |                    |                |                    |               |                    |

| 序号 | 股东名称      | 本次发行前              |                | 本次发行后              |                | 限售期限 |
|----|-----------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|------|
|    |           | 股数（股）              | 比例             | 股数（股）              | 比例             |      |
| 1  | 网上发行无限售股份 | -                  | -              | 26,855,500         | 10.85%         | 无限售期 |
| 2  | 网下发行无限售股份 | -                  | -              | 25,623,291         | 10.35%         | 无限售期 |
|    | 小计        | -                  | -              | <b>52,478,791</b>  | <b>21.19%</b>  | -    |
|    | 合计        | <b>185,707,370</b> | <b>100.00%</b> | <b>247,627,370</b> | <b>100.00%</b> | -    |

注 1：公司不存在表决权差异安排。

注 2：公司本次发行全部为新股发行，原股东不公开发售股份。

注 3：公司本次发行不采用超额配售选择权。

## 六、本次上市前的股东人数及持股数量前十名股东的情况

本次发行结束后上市前，公司股东总数为 59,247 户，其中前十名股东持有股票的情况如下：

| 序号 | 股东姓名                                      | 持股数量（股）            | 持股比例          | 限售期限           |
|----|---|--------------------|---------------|----------------|
| 1  | 谭勇  | 134,839,650        | 54.45%        | 自上市之日起锁定 36 个月 |
| 2  | 中科汇通（厦门）股权投资<br>基金有限公司                    | 8,125,000          | 3.28%         | 自上市之日起锁定 12 个月 |
| 3  | 李鹏  | 5,887,500          | 2.38%         | 自上市之日起锁定 12 个月 |
| 4  | 宗丽丽                                       | 5,695,000          | 2.30%         | 自上市之日起锁定 36 个月 |
| 5  | 王振水                                       | 5,585,220          | 2.26%         | 自上市之日起锁定 12 个月 |
| 6  | 嘉陵松琦                                      | 5,577,500          | 2.25%         | 自上市之日起锁定 12 个月 |
| 7  | 杨金森                                       | 5,002,500          | 2.02%         | 自上市之日起锁定 12 个月 |
| 8  | 珠海横琴中科浏阳河创业<br>投资合伙企业（有限合伙）               | 4,825,000          | 1.95%         | 自上市之日起锁定 12 个月 |
| 9  | 民生证券—中信证券—民<br>生证券新特电气战略配售 1<br>号集合资产管理计划 | 3,678,077          | 1.49%         | 自上市之日起锁定 12 个月 |
| 10 | 民生证券投资有限公司                                | 2,913,328          | 1.18%         | 自上市之日起锁定 24 个月 |
|    | 合计  | <b>182,128,775</b> | <b>73.55%</b> | -              |

公司不存在表决权差异安排。

## 七、本次发行战略配售的情况

本次发行中，最终战略配售投资者为由发行人的高级管理人员和核心员工参与本次战略配售设立的民生证券新特电气战略配售 1 号集合资产管理计划及保荐机构跟投主体民生证券投资有限公司，最终战略配售数量为 6,591,405 股，占本次发行数量的比例为 10.65%。

本次发行战略配售结果具体情况如下：

| 序号 | 战略投资者名称                  | 获配数量（股）          | 占发行后持股比例     | 获配金额（元）              | 限售期            |
|----|--------------------------|------------------|--------------|----------------------|----------------|
| 1  | 民生证券新特电气战略配售 1 号集合资产管理计划 | 3,678,077        | 1.49%        | 50,499,997.21        | 自上市之日起锁定 12 个月 |
| 2  | 民生证券投资有限公司               | 2,913,328        | 1.18%        | 39,999,993.44        | 自上市之日起锁定 24 个月 |
| 合计 |                          | <b>6,591,405</b> | <b>2.66%</b> | <b>90,499,990.65</b> | -              |

## 第四节 股票发行情况

### 一、首次公开发行股票数量

本次公开发行股票 6,192.0000 万股，占发行后公司股份总数的比例为 25.01%，全部为新股发行，原股东不公开发售股份。

### 二、发行价格

本次发行价格为 13.73 元/股。

### 三、每股面值

本次发行每股面值为人民币 1.00 元。

### 四、发行市盈率

（一）32.76 倍（每股收益按照 2020 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

（二）30.72 倍（每股收益按照 2020 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

（三）43.68 倍（每股收益按照 2020 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

（四）40.97 倍（每股收益按照 2020 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

（五）33.92 倍（每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

(六) 30.25 倍(每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算);

(七) 45.23 倍(每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算);

(八) 40.33 倍(每股收益按照 2021 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算)。

## 五、发行市净率

本次发行市净率 2.32 倍(按询价后确定的每股发行价格除以每股净资产,每股净资产按 2021 年 6 月 30 日经审计的归属于母公司股东的权益与本次募集资金净额之和除以发行后总股本计算)。

本次发行市净率 2.24 倍(按询价后确定的每股发行价格除以每股净资产,每股净资产按 2021 年 12 月 31 日经审计的归属于母公司股东的权益与本次募集资金净额之和除以发行后总股本计算)。

## 六、发行方式及认购情况

本次发行采用向战略投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式进行。本次网上定价发行有效申购户数为 11,818,742 户,有效申购股数为 117,287,282,500 股,配号总数为 234,574,565 个,配号起始号码为 000000000001,截止号码为 000234574565。

根据《新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》公布的回拨机制,由于网上初步有效申购倍数为 7,428.18218 倍,高于 100 倍,发行人和保荐机构(主承销商)决定启动回拨机制,将本次公开发行股票数量的 20%(向上取整至 500 股的整数倍,即 1,106.60 万股)由网下回拨至网上。

回拨后，网下最终发行数量为 2,847.3095 万股，占扣除最终战略配售数量后发行总量的 51.46%；网上最终发行数量为 2,685.5500 万股，占扣除最终战略配售数量后发行总量 48.54%。回拨后本次网上定价发行的中签率为 0.0228971969%，申购倍数为 4,367.34682 倍。

根据《新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行结果公告》，本次最终战略配售数量为 659.1405 万股，占本次发行数量的 10.65%，战略配售认购金额为 90,499,990.65 元。本次网上投资者缴款认购 26,697,795 股，网上投资者缴款认购金额 366,560,725.35 元，放弃认购数量 157,705 股，网上投资者放弃认购金额 2,165,289.65 元。网下投资者缴款认购 28,473,095 股，网下投资者缴款认购金额 390,935,594.35 元，放弃认购数量 0 股，网下投资者放弃认购金额 0 元。本次网上、网下投资者放弃认购股数全部由保荐机构（主承销商）包销，保荐机构（主承销商）包销股份的数量为 157,705 股，包销金额为 2,165,289.65 元，保荐机构（主承销商）包销比例为 0.2547%。

## 七、募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况

本次公开发行募集资金总额为人民币 85,016.16 万元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 4 月 13 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“众环验字（2022）0210029 号”《验资报告》。

## 八、发行费用总额及明细构成、每股发行费用

本次发行费用（不含增值税）总额为 9,547.19 万元，具体明细如下：

| 序号 | 项目            | 金额（万元）   |
|----|---------------|----------|
| 1  | 保荐及承销费用       | 7,601.62 |
| 2  | 审计及验资费用       | 1,051.89 |
| 3  | 律师费用          | 424.53   |
| 4  | 用于本次发行的信息披露费用 | 438.18   |
| 5  | 发行手续费及其他费用    | 30.98    |

本次发行新股的每股发行费用为 1.54 元/股（每股发行费用=发行费用总额/本次发行股数）。

## 九、募集资金净额

发行人募集资金净额为 75,468.97 万元。

## 十、发行后每股净资产

本次发行后每股净资产为 5.91 元/股（根据 2021 年 6 月 30 日经审计的归属于母公司股东权益加上本次募集资金净额之和除以本次发行后总股本计算）。

本次发行后每股净资产为 6.12 元/股（根据 2021 年 12 月 31 日经审计的归属于母公司股东权益加上本次募集资金净额之和除以本次发行后总股本计算）。

## 十一、发行后每股收益

本次发行后每股收益为 0.34 元/股（根据 2020 年经审计的归属于发行人股东的净利润和本次发行后总股本摊薄计算）。

本次发行后每股收益为 0.34 元/股（根据 2021 年经审计的归属于发行人股东的净利润和本次发行后总股本摊薄计算）。

## 十二、超额配售选择权情况

公司本次发行未采用超额配售选择权。

## 第五节 财务会计资料

公司报告期内 2018 年、2019 年、2020 年及 2021 年 1-6 月的财务数据已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告（众环审字（2021）0211544 号）。上述财务数据及相关内容已在招股说明书“第八节 财务会计信息与管理层分析”中进行了详细披露，投资者欲了解相关情况请仔细阅读招股说明书。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年全年的财务报表进行了审阅并出具了《审阅报告》（众环阅字（2022）0210001 号），投资者欲了解相关情况，请查阅刊登于巨潮资讯网（网址 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《审阅报告》全文。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年全年财务报表进行了审计并出具了标准无保留意见的《审计报告》（众环审字（2022）0212742 号），2022 年 4 月 6 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了经中审众环审计的 2021 年度财务报告。本公司完整《审计报告》请参见本上市公告书附件，请投资者注意投资风险。公司上市后不再另行披露 2021 年年度报告，敬请投资者注意。

### 一、2021 年度主要财务数据及财务指标

公司 2021 年度经审计和经审阅的主要财务数据和财务指标对比情况如下：

| 项目                      | 2021 年 12 月 31 日<br>(审计) | 2021 年 12 月 31 日<br>(审阅) | 变动幅度 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|------|
| 流动资产（万元）                | 54,104.81                | 54,104.81                | -    |
| 流动负债（万元）                | 9,782.62                 | 9,782.62                 | -    |
| 总资产（万元）                 | 85,774.09                | 85,774.09                | -    |
| 资产负债率（母公司）（%）           | 2.20                     | 2.20                     | -    |
| 资产负债率（合并报表）（%）          | 11.41                    | 11.41                    | -    |
| 归属于发行人股东的所有者权益<br>(万元)  | 75,991.47                | 75,991.47                | -    |
| 归属于母公司股东的每股净资产<br>(元/股) | 4.09                     | 4.09                     | -    |

| 项目                        | 2021 年度（审计） | 2021 年度（审阅） | 变动幅度 |
|---------------------------|-------------|-------------|------|
| 营业收入（万元）                  | 40,799.49   | 40,799.49   | -    |
| 营业利润（万元）                  | 9,616.13    | 9,616.13    | -    |
| 利润总额（万元）                  | 9,594.68    | 9,594.68    | -    |
| 归属于发行人股东的净利润（万元）          | 8,429.42    | 8,429.42    | -    |
| 扣除非经常性损益后归属于发行人股东的净利润（万元） | 7,517.67    | 7,517.67    | -    |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.45        | 0.45        | -    |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）     | 0.40        | 0.40        | -    |
| 加权平均净资产收益率（%）             | 11.75       | 11.75       | -    |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）   | 10.48       | 10.48       | -    |
| 经营活动产生的现金流量净额（万元）         | 5,761.95    | 5,761.95    | -    |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）      | 0.31        | 0.31        | -    |

## 二、2021 年度主要经营及变化情况

### （一）合并资产负债表主要数据及指标变化情况

单位：万元

| 项目                  | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 变动幅度   |
|---------------------|------------------|------------------|--------|
| 流动资产                | 54,104.81        | 44,269.46        | 22.22% |
| 流动负债                | 9,782.62         | 7,697.21         | 27.09% |
| 总资产                 | 85,774.09        | 75,235.03        | 14.01% |
| 总负债                 | 9,782.62         | 7,697.21         | 27.09% |
| 资产负债率（母公司）（%）       | 2.20             | 8.74             | -6.54% |
| 资产负债率（合并报表）（%）      | 11.41            | 10.23            | 1.18%  |
| 股东权益合计              | 75,991.47        | 67,537.82        | 12.52% |
| 归属于发行人股东的所有者权益合计    | 75,991.47        | 67,537.82        | 12.52% |
| 归属于母公司股东的每股净资产（元/股） | 4.09             | 3.64             | 12.36% |

注：资产负债率（母公司）和资产负债率（合并报表）两个指标的本报告期比上年同期增减为两期数的差值。

### 1、流动资产构成及变动情况分析

公司流动资产主要由货币资金、应收票据、应收账款、预付款项、存货、其他流动资产等构成。

2021年末，公司流动资产为54,104.81万元，较2020年末增长22.22%，主要原因如下：（1）由于公司业务规模扩大，营业收入增加，以及加强对应收账款的催收和管理工作，经营活动现金流入规模增加，致使公司2021年末货币资金较上年末增加4,017.95万元，增幅42.98%；（2）随着营业收入增加，应收票据及应收账款净额相应增加，2021年末较上年末分别增加2,041.07万元、2,657.76万元，增幅分别为17.68%和15.53%；（3）由于生产规模扩大及原材料价格上涨影响，2021年末存货账面价值较上年末增加1,184.67万元，增幅32.25%；（4）由于待抵扣进项税及支付给中介机构的IPO服务费增加，2021年末其他流动资产较上年末增加448.24万元，增幅91.06%。上述因素综合影响致使2021年末流动资产较上年末增加。

### 2、流动负债构成及变动情况分析

2021年末，公司流动负债主要由应付票据、应付账款、应付职工薪酬、应交税费等构成。2021年末公司流动负债为9,782.62万元，较上年末增加2,085.41万元，增幅27.09%，主要系公司2021年开具银行承兑汇票支付材料采购款，应付票据较上年末增加2,121.23万元所致。

### 3、资产总额构成及变动情况分析

公司资产总额由流动资产及非流动资产构成。2021年末公司资产总额为85,774.09万元，较上年末增加10,539.06万元，主要系由于生产规模扩大及营业收入增加导致的流动资产增加所致，同时固定资产及长期待摊费用亦有小幅增加。

### 4、负债总额构成及变动情况分析

公司负债主要是流动负债，无非流动负债。2021年末，负债总额较上年末增加2,085.41万元，增幅27.09%，主要系主要系公司2021年开具银行承兑汇票支付材料采购款，应付票据较上年末增加2,121.23万元所致。

## (二) 合并利润表主要数据及指标变化情况

单位：万元

| 项目                      | 2021年1-12月 | 2020年1-12月 | 变动幅度    |
|-------------------------|------------|------------|---------|
| 营业收入                    | 40,799.49  | 34,069.34  | 19.75%  |
| 营业成本                    | 26,236.16  | 20,071.80  | 30.71%  |
| 销售费用                    | 1,031.71   | 823.74     | 25.25%  |
| 管理费用                    | 2,767.59   | 2,153.76   | 28.50%  |
| 研发费用                    | 1,666.26   | 1,567.20   | 6.32%   |
| 财务费用                    | -41.63     | -61.05     | 31.81%  |
| 其他损益（损失以“-”号填列）         | 476.73     | -207.18    | 330.11% |
| 所得税费用                   | 1,165.27   | 994.49     | 17.17%  |
| 净利润                     | 8,429.42   | 8,299.43   | 1.57%   |
| 归属于发行人股东的净利润            | 8,429.42   | 8,299.43   | 1.57%   |
| 扣除非经常性损益后归属于发行人股东的净利润   | 7,517.67   | 7,783.40   | -3.41%  |
| 基本每股收益（元/股）             | 0.45       | 0.45       | 0.00%   |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）   | 0.40       | 0.42       | -4.76%  |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 11.75      | 12.89      | -1.14   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 10.48      | 12.08      | -1.6    |

注 1：上表“其他损益”不包括营业外收支。

注 2：加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权净资产收益率两个指标的变动为两期数的差值。

2021 年 1-12 月，发行人合并利润表主要会计报表项目变动如上表所示，变动幅度较大的情况及原因如下：

1、营业收入变动：2021 年营业收入为 40,799.49 万元，较 2020 年增长 19.75%，主要系自 2020 年下半年开始经济活动复苏、新基建投资等因素影响，下游多数行业需求较好，下游主要客户采购量增加，导致 2021 年营业收入较 2020 年相比增幅较大，该影响因素是否持续取决于宏观经济活动及下游客户需求变动情况。

2、营业成本变动:2021年营业成本为26,236.16万元,较2020年增长30.71%,主要系2020年末以来主要原材料铜、铝、硅钢片采购价格大幅上涨所致,以及发行人2021年上半年新厂房逐步投入使用,与之相关的折旧费、维修费、取暖费等制造费用项目增加,综合因素导致营业成本增幅大于营业收入增幅。

3、销售费用变动:2021年销售费用为1,031.71万元,较2020年增长25.25%,销售费用增幅较大的原因系随着销售收入增加销售人员的工资福利费、业务招待费增加及新增产品保险费所致。

4、管理费用变动:2021年管理费用为2,767.59万元,较2020年增长28.50%,管理费用增幅较大的原因系公司新厂区办公场所2021年逐步投入使用,供暖费、装修费、办公经费以及因搬迁发生的辞退福利费等相关费用增加。

5、研发费用变动:2021年研发费用为1,666.26万元,较2020年增长6.32%,主要系部分研发人员工资提高。报告期内,公司重视研发投入及研发人员储备,未来将继续保持这一研发投入政策,研发投入可能进一步增加。

6、财务费用变动:2021年财务费用为-41.63万元,较2020年增长31.81%,主要系利息支出增加所致。

7、其他损益变动:2021年其他损益变动为476.73万元,较2020年增加683.91万元,增幅330.11%,主要系2020年末超过1年的应收账款回款较多,信用减值损失在2021年转回,以及2021年政府补助金额较2020年相比增幅较大所致。

8、扣除非经常性损益后归属于发行人股东的净利润的变动:2021年扣除非经常性损益后归属于发行人股东的净利润为7,517.67万元,较2020年下降3.41%。在营业收入增长19.75%的情况下,扣除非经常性损益后归属于发行人股东的净利润下降3.41%,主要系2021年上半年原材料价格上涨以及销售费用、管理费用、制造费用增加,同时公司2021年收到的计入非经常性损益的政府补助金额较2020年相比增幅较大等综合影响所致。

### (三) 合并现金流量表主要数据及指标变化情况

单位:万元

| 项目            | 2021年1-12月 | 2020年1-12月 | 变动幅度   |
|---------------|------------|------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,761.95   | 3,117.40   | 84.83% |

|                          |           |           |         |
|--------------------------|-----------|-----------|---------|
| 投资活动产生的现金流量净额            | -923.03   | -1,095.66 | 15.76%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额            | -2,942.19 | -1,715.50 | -71.51% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额<br>(元/股) | 0.31      | 0.17      | 84.83%  |

2021年，公司经营活动产生的现金流量净额较2020年增加2,644.55万元，增幅84.83%，主要系公司加强应收账款管理和催收工作，应收账款回款情况良好；投资活动产生的现金流量净额较2020年增加172.63万元，主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较2020年减少；筹资活动产生的现金流量净额较2020年减少1,226.69万元，主要系公司2021年开具银行承兑汇票支付材料采购款增加，相应造成应付票据保证金增加等因素影响所致。

### 三、2022年1-3月业绩预计情况

结合公司2022年已经实现的业绩数据以及目前的在手订单、原材料价格、客户预计需求等因素，经公司初步预测，发行人2022年1-3月主要经营业绩预计情况如下：

单位：万元

| 项目                     | 2022年1-3月         | 2021年1-3月 | 变动幅度          |
|------------------------|-------------------|-----------|---------------|
| 营业收入                   | 8,150.00-8,435.25 | 6,270.78  | 29.97%-34.52% |
| 归属于母公司所有者的净利润          | 1,225.51-1,275.14 | 994.61    | 23.22%-28.21% |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 | 1,200.51-1,250.14 | 972.27    | 23.48%-28.58% |

注：公司2022年1-3月财务数据未经审计机构审计或审阅。

公司预计2022年1-3月可实现营业收入约为8,150.00万元至8,435.25万元，较2021年1-3月增长29.97%-34.52%，营业收入较上年同期增幅较大，主要原因包括：1、2021年1-3月公司处于厂区搬迁状态，加上新冠疫情的原因，生产受到一定程度影响；2、下游客户需求持续增长，新市场产品订单增加，使2022年1-3月较2021年1-3月相比下游客户订单增加。上述综合因素致使公司2022年1-3月预计的收入较2021年1-3月收入增加。

公司预计2022年1-3月归属于母公司所有者的净利润约为1,225.51万元至1,275.14万元，较上年同期增长23.22%-28.21%；预计2022年1-3月扣除非经常

性损益后归属于母公司所有者的净利润约为 1,200.51 万元至 1,250.14 万元，较上年同期增长 23.48%-28.58%。由于营业收入较上年同期增加，归属于母公司所有者的净利润与扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润较上年同期相应增加。

前述业绩情况系公司初步测算结果，未经会计师审计或审阅，不构成公司的盈利预测或业绩承诺。

## 第六节 其他重要事项

### 一、募集资金专户存储及三方监管协议的安排

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》，公司将于募集资金到位后一个月内尽快与保荐机构民生证券股份有限公司及存放募集资金的商业银行签订《募集资金三方监管协议》。募集资金账户开设情况如下：

| 开户主体       | 开户行              | 募集资金专户账号          |
|------------|------------------|-------------------|
| 新特电气       | 招商银行股份有限公司北京亦庄支行 | 110902289310608   |
| 新特电气       | 宁波银行北京石景山支行营业部   | 77080122000184878 |
| 北京新特电气有限公司 | 招商银行股份有限公司北京亦庄支行 | 110943456810666   |
| 北京新特电气有限公司 | 宁波银行北京石景山支行营业部   | 77080122000185828 |

### 二、其他事项

本公司自招股意向书刊登日（2022年3月25日）至本上市公告书刊登前，没有发生可能对本公司有较大影响的重要事项，具体如下：

- 1、本公司严格依照《公司法》《证券法》等法律法规的要求，规范运作，生产经营状况正常，主营业务发展目标进展正常。
- 2、本公司生产经营情况、外部条件或生产环境未发生重大变化（包括原材料采购和产品销售价格、原材料采购和产品销售方式、所处行业或市场的重大变化等）。
- 3、本公司未订立可能对本公司的资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重要合同。
- 4、本公司未发生重大关联交易，包括未出现本公司资金被关联方非经营性占用的事项。
- 5、本公司未进行重大投资。
- 6、本公司未发生重大资产（或股权）购买、出售及置换。
- 7、本公司住所未发生变更。

8、本公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变化。

9、本公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

10、本公司未发生对外担保等或有事项。

11、本公司的财务状况和经营成果未发生重大变化。

12、本公司于 2022 年 4 月 6 日召开董事会，审议了《关于同意报出公司经审计 2021 年度财务报告的议案》，未召开股东大会、监事会，上述事项对公司生产经营不构成重大影响。

13、招股意向书中披露的事项未发生重大变化。

14、本公司未发生其他应披露的重大事项。

## 第七节 上市保荐机构及其意见

### 一、保荐机构对本次股票上市的推荐意见

上市保荐机构民生证券股份有限公司认为本公司首次公开发行的股票符合上市条件，已向深圳证券交易所出具了《民生证券股份有限公司关于新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市保荐书》，上市保荐机构的保荐意见如下：

保荐机构认为发行人符合《公司法》、《证券法》、《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》等相关文件规定，具备在深圳证券交易所上市的条件。本保荐机构同意保荐新华都特种电气股份有限公司申请首次公开发行股票并在创业板上市，并承担相关保荐责任。

### 二、保荐机构的有关情况

|         |                    |
|---------|--------------------|
| 名称      | 民生证券股份有限公司         |
| 法定代表人   | 冯鹤年                |
| 住所      | 中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号 |
| 联系电话    | （021）6045 3965     |
| 传真      | （021）6087 6732     |
| 保荐代表人   | 张海东、肖兵             |
| 项目组其他成员 | 刘云飞、王立宇、吴超、刘萌      |
| 联系人     | 张海东、肖兵             |

### 三、持续督导保荐代表人的具体情况

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020年12月修订）》，民生证券股份有限公司作为发行人新华都特种电气股份有限公司的保荐机构，将对发行人股票上市后当年剩余时间及其后3个完整会计年度进行持续督导，由保荐代表人张海东、肖兵提供持续督导工作，两位保荐代表人具体情况如下：

张海东，保荐代表人，曾主持或参与上海新阳（300236）首次公开发行股票及2015年非公开发行股票、爱仕达（002403）首次公开发行股票、上海钢联

(300226)首次公开发行股票、康德莱(603987)首次公开发行股票、大元泵业(603757)首次公开发行股票、孚日股份(002083)2008年公开发行股票等项目,在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定,执业记录良好。

肖兵先生,保荐代表人,曾主持或参与孚日股份(002083)首次公开发行、公募增发及公开发行可转债、爱仕达(002403)首次公开发行股票、上海钢联(300226)首次公开发行股票、全柴动力(600218)非公开发行股票、爱仕达(002403)非公开发行股票、大元泵业(603757)首次公开发行股票、香梨股份(600506)首次公开发行股票等项目,在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定,执业记录良好。

## 第八节 重要承诺事项

### 一、本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及股东持股及减持意向等承诺

#### 1、控股股东、实际控制人、董事长谭勇出具的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事长谭勇出具了《关于所持新华都特种电气股份有限公司股份的限售安排、自愿锁定股份的承诺》，具体承诺内容如下：

(1) 本人自公司股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的首发前股份，也不由公司回购该等股份。

(2) 自公司股票首次公开发行并在创业板上市交易后，本人直接或间接持有的公司股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价；公司首次公开发行股票上市后 6 个月内，如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末（2022 年 10 月 19 日，非交易日顺延）收盘价低于首次公开发行价格，本人持有首发前股份的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

(3) 本人在公司担任董事期间每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；在公司首次公开发行的股票并在创业板上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份，且于本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内，每年转让的股份不超过本人通过直接或间接方式所持有的公司股份总数的 25%。

(4) 自公司股票上市至本人减持期间，公司如有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项，则发行价格将进行相应调整。

(5) 在所持公司首次公开发行股票锁定期届满后，本人减持公司股份时将严格按照中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、深圳证券交易所相关实施细则及其他相关法律法规的规定执行并履行相关的信息披露义务。

(6) 上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失效。

## 2、实际控制人宗丽丽出具的承诺

公司实际控制人宗丽丽出具了《关于所持新华都特种电气股份有限公司股份的限售安排、自愿锁定股份的承诺》，具体承诺内容如下：

(1) 本人自公司股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的首发前股份，也不由公司回购该等股份。

(2) 自公司股票首次公开发行并在创业板上市交易后，本人直接或间接持有的公司股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价；公司首次公开发行股票上市后 6 个月内，如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末（2022 年 10 月 19 日，非交易日顺延）收盘价低于首次公开发行价格，本人持有首发前股份的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

(3) 自公司股票上市至本人减持期间，公司如有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项，则发行价格将进行相应调整。

(4) 在所持公司首次公开发行股票锁定期届满后，本人减持公司股份时将严格按照中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、深圳证券交易所相关实施细则及其他相关法律法规的规定执行并履行相关的信息披露义务。

### 3、控股股东、实际控制人谭勇的母亲李淑芹出具的承诺

公司控股股东、实际控制人谭勇的母亲李淑芹出具了《关于所持新华都特种电气股份有限公司股份的限售安排、自愿锁定股份的承诺》，具体承诺内容如下：

(1) 本人自公司股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的首发前股份，也不由公司回购该等股份。

(2) 自公司股票首次公开发行并在创业板上市交易后，本人直接或间接持有的公司股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价；公司首次公开发行股票上市后 6 个月内，如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末（2022 年 10 月 19 日，非交易日顺延）收盘价低于首次公开发行价格，本人持有首发前股份的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

(3) 自公司股票上市至本人减持期间，公司如有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项，则发行价格将进行相应调整。

(4) 在所持公司首次公开发行股票锁定期届满后，本人减持公司股份时将严格按照中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、深圳证券交易所相关实施细则及其他相关法律法规的规定执行并履行相关的信息披露义务。

### 4、实际控制人宗丽丽的弟弟、董事及高级管理人员宗宝峰出具的承诺

公司实际控制人宗丽丽的弟弟、董事及高级管理人员宗宝峰出具了《关于所持新华都特种电气股份有限公司股份的限售安排、自愿锁定股份的承诺》，具体承诺内容如下：

(1) 自公司首次公开发行股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的首发前股份，也不由公司回购该等股份。

(2) 自公司股票首次公开发行并在创业板上市交易后，本人直接或间接持有的公司股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价；公司首次公开发行股票上市后 6 个月内，如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开

发行价格，或者上市后 6 个月期末（2022 年 10 月 19 日，非交易日顺延）收盘价低于首次公开发行价格，本人持有首发前股份的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

（3）本人在公司担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；在公司首次公开发行的股票并在创业板上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份，且于本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内，每年转让的股份不超过本人通过直接或间接方式所持有的公司股份总数的 25%。

（4）自公司股票上市至本人减持期间，公司如有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项，则发行价格将进行相应调整。

（5）在所持公司首次公开发行股票锁定期届满后，本人减持公司股份时将严格按照中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、深圳证券交易所相关实施细则及其他相关法律法规的规定执行并履行相关的信息披露义务。

（6）上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失效。

## 5、持有公司股份的董事及高级管理人员出具的承诺

持有公司股份的董事及高级管理人员李鹏、段婷婷，监事史凤祥，高级管理人员肖崴出具了《关于所持新华都特种电气股份有限公司股份的限售安排、自愿锁定股份的承诺》，具体承诺内容如下：

（1）自公司首次公开发行股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的首发前股份，也不由公司回购该等股份。

(2) 自公司股票首次公开发行并在创业板上市交易后，本人直接或间接持有的公司股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价；公司首次公开发行股票上市后 6 个月内，如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末（2022 年 10 月 19 日，非交易日顺延）收盘价低于首次公开发行价格，本人持有首发前股份的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。

(3) 本人在公司担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；在公司首次公开发行的股票并在创业板上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份；在公司首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月后申报离职的，自申报离职之日起 6 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份，且于本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内，每年转让的股份不超过本人通过直接或间接方式所持有的公司股份总数的 25%。

(4) 自公司股票上市至本人减持期间，公司如有权益分派、公积金转增股本、配股等除权除息事项，则发行价格将进行相应调整。

(5) 在所持公司首次公开发行股票锁定期届满后，本人减持公司股份时将严格按照中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、深圳证券交易所相关实施细则及其他相关法律法规的规定执行并履行相关的信息披露义务。

(6) 上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而失效。

## 二、稳定股价的措施和承诺

### 1、公司就上市后股价稳定措施出具的承诺

公司就上市后股价稳定措施出具承诺如下：

## 一、启动股价稳定措施的具体条件和顺序

本公司上市后 3 年内股票收盘价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷最近一期末公司股份总数，下同），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发本公司履行稳定公司股价的义务（以下简称“触发稳定股价义务”）。

稳定股价措施的实施顺序如下：（1）公司回购股票；（2）控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）非独立董事、高级管理人员增持公司股票。

前述措施中的优先顺位相关主体如果未能按照本预案履行规定的义务，或虽已履行相应义务但仍未实现公司股票收盘价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值高于公司最近一期经审计的每股净资产，则自动触发后一顺位相关主体实施稳定股价措施。

## 二、稳定公司股价的具体措施

在启动股价稳定措施的前提条件满足时，若本公司决定采取公司回购股份方式稳定股价，本公司应在 5 个交易日内召开董事会，讨论本公司向社会公众股东回购公司股份的方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过股份回购方案后，本公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必须的审批、备案、信息披露等程序后，本公司方可实施相应的股份回购方案。

本公司回购股份的资金来源包括但不限于自有资金、银行贷款等方式，回购股份的价格按二级市场价格确定，回购股份的方式为以集中竞价交易、大宗交易或证券监督管理部门认可的其他方式向社会公众股东回购股份。公司用于回购股份的资金金额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%。回购股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。

在实施上述股份回购过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于

公司最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施股份回购计划。中止实施股份回购计划后，如再次出现公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产的情况，则应继续实施上述股份回购计划。

本公司向社会公众股东回购本公司股份应符合《公司法》、《证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等法律、法规、规范性文件的规定。

### 三、未履行股价稳定措施的约束措施

1、本公司将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向本公司股东和社会公众投资者道歉。

2、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。

### 2、控股股东、实际控制人谭勇就上市后股价稳定措施出具的承诺

公司控股股东、实际控制人谭勇就上市后股价稳定措施出具承诺如下：

#### 一、启动股价稳定措施的具体条件和顺序

公司上市后 3 年内股票收盘价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷最近一期末公司股份总数，下同），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发本人增持发行人股份的义务（以下简称“触发稳定股价义务”）。

稳定股价措施的实施顺序如下：（1）公司回购股票；（2）控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）非独立董事、高级管理人员增持公司股票。

前述措施中的优先顺位相关主体如果未能按照本预案履行规定的义务，或虽已履行相应义务但仍未实现公司股票收盘价格连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值高于公司最近一期经审计的每股净资产，则自动触发后一顺位相关

主体实施稳定股价措施。

## 二、稳定公司股价的具体措施

本人应在启动股价稳定措施的条件满足之日起 5 个交易日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持发行人股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行内部审议批准，以及证券监督管理部门、证券交易所等监管部门的审批手续；在获得上述所有应获得批准后的 3 个交易日内通知发行人；发行人应按照规定披露本人增持发行人股份的计划。在发行人披露本人增持发行人股份计划的 3 个交易日后，本人开始实施增持发行人股份的计划。

本人增持发行人股份的价格不高于发行人最近一期未经审计的每股净资产，每个会计年度用于增持股份的资金金额不低于上一会计年度本人从发行人所获得现金分红税后金额的 30%。本人增持发行人股份后，发行人的股权分布应当符合上市条件。

在实施上述股份增持过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施股份增持计划。中止实施股份增持计划后，如再次出现公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产的情况，则应继续实施上述股份增持计划。

## 三、未履行股价稳定措施的约束措施

1、本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2、若本人未采取上述稳定股价的具体措施的，则本人持有的公司股份不得转让，并将自前述事实发生之日起停止在公司处领取股东分红，直至按本承诺的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

3、本承诺函所述承诺事项已经本人确认，为本人真实意思表示，对本人具有法律约束力。本人将积极采取合法措施履行就本次发行并上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

### 3、实际控制人宗丽丽就上市后股价稳定措施出具的承诺

公司实际控制人宗丽丽就上市后股价稳定措施出具承诺如下：

#### 一、启动股价稳定措施的具体条件和顺序

公司上市后 3 年内股票收盘价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷最近一期末公司股份总数，下同），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发本人增持发行人股份的义务（以下简称“触发稳定股价义务”）。

稳定股价措施的实施顺序如下：（1）公司回购股票；（2）控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）非独立董事、高级管理人员增持公司股票。

前述措施中的优先顺位相关主体如果未能按照本预案履行规定的义务，或虽已履行相应义务但仍未实现公司股票收盘价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值高于公司最近一期经审计的每股净资产，则自动触发后一顺位相关主体实施稳定股价措施。

#### 二、稳定公司股价的具体措施

本人应在启动股价稳定措施的条件满足之日起 5 个交易日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持发行人股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行内部审议批准，以及证券监督管理部门、证券交易所等监管部门的审批手续；在获得上述所有应获得批准后的 3 个交易日内通知发行人；发行人应按照相关规定披露本人增持发行人股份的计划。在发行人披露本人增持发行人股份计划的 3 个交易日后，本人开始实施增持发行人股份的计划。

本人增持发行人股份的价格不高于发行人最近一期末经审计的每股净资产，每个会计年度用于增持股份的资金金额不低于上一会计年度本人从发行人所获得现金分红税后金额的 30%。本人增持发行人股份后，发行人的股权分布应当符合上市条件。

在实施上述股份增持过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施股份增持计划。中止实施股份增持计划后，如再次出现公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产的情况，则应继续实施上述股份增持计划。

### 三、未履行股价稳定措施的约束措施

1、本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2、若本人未采取上述稳定股价的具体措施的，则本人持有的公司股份不得转让，并将自前述事实发生之日起停止在公司处领取股东分红，直至按本承诺的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

3、本承诺函所述承诺事项已经本人确认，为本人真实意思表示，对本人具有法律约束力。本人将积极采取合法措施履行就本次发行并上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

### 4、董事（独立董事除外）、高级管理人员就上市后股价稳定措施出具的承诺

公司全体董事（独立董事除外）、高级管理人员就上市后股价稳定措施出具承诺如下：

#### 一、启动股价稳定措施的具体条件和顺序

公司上市后 3 年内股票收盘价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同）低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷最近一期末公司股份总数，下同），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法律和规范性文件的规定，则触发本人履行稳定公司股价的义务（以下简称“触发稳定股价义务”）。

稳定股价措施的实施顺序如下：（1）公司回购股票；（2）控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）非独立董事、高级管理人员增持公司股票。

前述措施中的优先顺位相关主体如果未能按照本预案履行规定的义务，或虽已履行相应义务但仍未实现公司股票收盘价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值高于公司最近一期经审计的每股净资产，则自动触发后一顺位相关主体实施稳定股价措施。

## 二、稳定公司股价的具体措施

在启动股价稳定措施的前提条件满足时，如本人依照与各方协商确定的股价稳定方案需采取股价稳定措施，则本人应采取二级市场竞价交易买入发行人股份的方式稳定公司股价。本人应于稳定股价措施启动条件满足后 5 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括增持数量、价格区间、时间等），并在 3 个交易日内通知公司，公司应按照相关规定披露本人增持股份的计划。在公司披露本人增持公司股份计划的三个交易日后，本人将按照增持计划实施增持。年度内本人用于购买发行人股份的资金金额不低于本人在担任本人职务期间上一会计年度从发行人领取的税后薪酬累计额的 30%。本人买入发行人股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，如果需要履行证券监督管理部门、证券交易所等监管机构审批的，应履行相应的审批手续。本人买入公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。

在实施上述股份增持过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施股份增持计划。中止实施股份增持计划后，如再次出现公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产的情况，则应继续实施上述股份增持计划。

## 三、未履行股价稳定措施的约束措施

1.本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2.若本人未采取上述稳定股价的具体措施的，则在前述事项发生之日起 5 个工作日内，本人停止在发行人领取薪酬、股东分红，同时本人持有的发行人股份不得转让，直至本人按本承诺的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

3.本承诺函所述承诺事项已经本人确认，为本人真实意思表示，对本人具有

法律约束力。本人将积极采取合法措施履行就本次发行并上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。

4.上述预案对公司在首次公开发行股票上市后新聘任的董事（独立董事除外）和高级管理人员仍然有效，相关人员应当遵守本预案并签署相关承诺。

5.上述人员在启动股价稳定措施时应提前公告具体实施方案。

### **三、股份回购和股份购回的措施和承诺**

#### **1、公司承诺**

公司关于股份回购和股份购回出具承诺如下：

如发行人《招股说明书》中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏（以下简称“虚假陈述”），对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股（如发行人上市后发生除权事项的，上述回购数量相应调整）。发行人将在有权部门出具有关违法事实的认定结果后及时进行公告，并根据相关法律法规及《新华都特种电气股份有限公司章程》的规定及时召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会审议。发行人将根据股东大会决议及有权部门的审批启动股份回购措施。发行人承诺购回价格将按照发行价格加股票上市日至回购股票公告日期间的银行同期存款利息，或中国证监会认可的其他价格。若发行人股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，购回价格将相应进行调整。

#### **2、控股股东、实际控制人承诺**

公司控股股东、实际控制人谭勇及实际控制人宗丽丽关于股份回购和股份购回出具承诺如下：

如发行人《招股说明书》中存在虚假陈述，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，并在发行人召开股东大会审议回购股份方案时投赞成票，同时本人也将购回发行人上市后已转让的原限售股份。购回价格将按照发行价格加股票上市日至回购股票公告日期间的银行同期存款利息，或中国证监会认可的其他价格。

若发行人股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，购回价格将相应进行调整。

## **四、对欺诈发行上市的股份购回承诺**

### **1、公司承诺**

公司关于发生欺诈发行情形的股份购回出具承诺如下：

(1) 保证发行人本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，发行人将在中国证监会等有权部门确认相关违法情形后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。

### **2、控股股东、实际控制人承诺**

公司控股股东、实际控制人谭勇及实际控制人宗丽丽关于发生欺诈发行情形的股份购回出具承诺如下：

(1) 保证发行人本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认相关违法情形后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。

## **五、填补被摊薄即期回报的措施及承诺**

### **1、公司承诺**

公司关于填补被摊薄即期回报措施出具承诺如下：

为保证本次募集资金的有效使用，有效防范即期回报被摊薄的风险，提高公司未来的回报能力，充分保护公司股东特别是中小股东的利益，公司拟采取的主要措施包括：

(1) 优化生产，加大市场开拓

公司紧跟行业发展趋势和市场需求，继续在新产品、新工艺等领域加大研发

投入，在巩固现有市场份额的基础上加大对现有产品和新产品的市场开发力度，通过改善和优化现有的生产工艺，不断提升公司产品市场竞争力，强化当前的市场主导地位，提升公司盈利能力；同时，公司将持续加大对国内外市场的开拓，完善市场营销体系，提升品牌知名度，扩大与潜在客户的沟通，提高公司在细分领域的市场份额。

#### （2）提高日常运营效率，加强内部成本和费用控制

一方面，公司将通过信息化系统进一步强化计划管理，提高管理层经营管理效率、提升经营决策能力，继续大力推行“精益化生产”，对客户沟通、合同评审、技术研发、采购管理、生产过程、售后服务、客户满意度管理、信息交流等各环节进行严格的管理控制，促进与质量体系相关的各过程有效运行，提升生产效率，确保公司产品和服务品质；另一方面，通过日常运营中加强内部成本和费用控制，在“精益化生产”的同时，努力提高资源利用效率、降低成本，通过提高会计信息质量，完善各项会计核算、预算、成本控制、审计及内控制度，为公司有效控制和降低运营成本费用提供财务支持。

#### （3）加强募集资金管理，提高募集资金使用效率

为规范公司募集资金的使用与管理，确保募集资金使用的规范、安全和高效，公司已制定《募集资金管理办法》，募集资金到位后将存放于董事会制定的专项账户中。公司董事会已对本次募投项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合产业发展趋势和国家产业政策，具有较好的市场前景和盈利能力。随着募投项目逐步进入回收期，公司的盈利能力和经营业绩将会显著提升，有助于填补本次发行对股东即期回报的摊薄。同时，公司将定期检查募集资金使用情况，在确保募集资金使用合法合规的前提下提高募集资金运用效率，提升公司盈利能力以填补即期回报下降的影响。

#### （4）完善公司治理，加大人才培养和引进力度

公司已建立完善的公司治理制度，将遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求不断完善公司治理结构，进一步加强公司治理，为公司发展提供制度保障。未来市场竞争以人才为核心，公司将进一步建立全面的人力资源培养、培训体系，完善薪酬、福利、长期激励政策和绩

效考核制度，不断加大人才引进力度，选聘技术专业人才和管理人才，为公司未来的发展奠定坚实的人力资源基础。

(5) 严格执行公司的分红政策，保障公司股东利益回报

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的要求，公司对上市后适用的《公司章程（草案）》进行了修订，公司的利润分配政策进一步明确了公司分红的决策程序、机制和具体分红送股比例，既重视对社会公众股东的合理投资回报，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益和公司的可持续发展，有效地保障了全体股东的合理投资回报。公司董事会制定了《新华都特种电气股份有限公司未来三年股东回报规划》，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，保障利润分配政策的连续性和稳定性。

## 2、控股股东、实际控制人承诺

控股股东、实际控制人谭勇及实际控制人宗丽丽关于填补被摊薄即期回报措施出具承诺如下：

(1) 任何情形下，本人均不会滥用实际控制人地位，均不会越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；

(2) 督促公司切实履行填补回报措施；

(3) 本承诺出具日后至公司本次发行完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

(4) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

### 3、董事、高级管理人员承诺

公司全体董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报措施出具承诺如下：

(1) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

(3) 本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会及深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺；

(7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人将无条件接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人作出的相关处罚或采取的相关管理措施。

### 六、利润分配政策的承诺

公司关于利润分配政策出具承诺如下：

本公司在本次发行上市后，将严格按照本次发行上市后适用的公司章程，以及本次发行上市《招股说明书》、本公司上市后前三年股东分红回报规划中披露的利润分配政策执行，充分维护股东利益。

如违反上述承诺，本公司将依照中国证监会、上市地证券交易所的规定承担

相应责任。

上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。

## **七、依法承担赔偿责任的承诺**

### **1、公司承诺**

公司关于依法赔偿投资者损失出具承诺如下：

一、本公司承诺本次发行并上市的招股说明书及其他信息披露材料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

二、若因本公司本次发行并上市的招股说明书及其他信息披露材料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

三、上述承诺为本公司真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。

### **2、控股股东、实际控制人承诺**

公司控股股东、实际控制人谭勇及实际控制人宗丽丽关于依法赔偿投资者损失出具承诺如下：

发行人控股股东、实际控制人承诺因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

### **3、董事、监事、高级管理人员承诺**

公司全体董事、监事、高级管理人员关于依法赔偿投资者损失出具承诺如下：

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

#### 4、保荐人及其他证券服务机构承诺

保荐人、主承销商民生证券股份有限公司承诺：“民生证券为发行人首次公开发行股票并上市的过程中制作、出具的文件均不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。若因本公司为发行人首次公开发行股票事宜制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。”

发行人会计师中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：“因中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为新华都特种电气股份有限公司本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。”

发行人律师北京海润天睿律师事务所承诺：“因北京海润天睿律师事务所为新华都特种电气股份有限公司本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。”

验资机构中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：“因中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为新华都特种电气股份有限公司本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。”

#### 八、发行人关于股东信息的专项承诺

根据《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》（以下简称“《指引》”）、《关于创业板落实首发上市企业股东信息披露监管相关事项的通知》的要求，发行人关于股东信息披露出具专项承诺如下：

1、本公司股东均具备持有本公司股份的主体资格，不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。

2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份或其他权益的情形。

3、本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形。

4、本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。

## **九、未履行承诺约束措施的承诺**

### **1、公司承诺**

公司关于未履行承诺时约束措施出具承诺如下：

1、本公司保证将严格履行本公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：

(1) 如果本公司未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。

(3) 本公司将对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴等措施（如该等人员在本公司领薪）。

2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：

(1) 及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

(2) 向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

### **2、控股股东、实际控制人承诺**

公司控股股东、实际控制人谭勇及实际控制人宗丽丽关于未履行承诺时约束措施出具承诺如下：

1、本人保证将严格履行公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：

(1) 如果本人未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。

(2) 如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的发行人股份。

(3) 在本人作为发行人控股股东、实际控制人期间，发行人若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担赔偿责任。

2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：

(1) 及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

(2) 向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

### **3、董事、监事、高级管理人员的承诺**

公司全体董事、监事、高级管理人员关于未履行承诺时约束措施出具承诺如下：

1、本人保证将严格履行公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：

(1) 本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

(2) 本人若未能履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本人将在前述事

项发生之日起 10 个交易日内，停止自发行人领取薪酬，同时以本人当年以及以后年度自发行人领取的税后工资作为上述承诺的履约担保，且在履行承诺前，不得转让本人直接或间接持有的公司股份（如有）。

2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：

（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

（2）向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。

## **十、其他影响发行上市和投资者判断的重大事项**

发行人、保荐机构承诺：除招股说明书等已披露的申请文件外，公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。

## **十一、保荐机构及发行人律师核查意见**

保荐机构认为，发行人及相关责任主体根据监管机构要求做出的有关承诺及相关约束措施符合现行法律法规和中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，上述公开承诺内容以及未能履行承诺时的约束措施具有合法性、合理性、有效性。

发行人律师认为，发行人及相关责任主体根据监管机构要求做出的有关承诺及相关约束措施符合现行法律法规和中国证监会及深圳证券交易所的相关规定，公开承诺内容及未能履行承诺时的约束措施合法有效。

（以下无正文）

（本页无正文，为《新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》之盖章页）



(本页无正文,为《新华都特种电气股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》之盖章页)



# 新华都特种电气股份有限公司

## 审计报告

众环审字（2022）0212742号

### 目 录

|            | 起始页码 |
|------------|------|
| 审计报告       |      |
| 财务报表       |      |
| 合并资产负债表    | 1    |
| 合并利润表      | 3    |
| 合并现金流量表    | 4    |
| 合并股东权益变动表  | 5    |
| 资产负债表      | 7    |
| 利润表        | 9    |
| 现金流量表      | 10   |
| 股东权益变动表    | 11   |
| 财务报表附注     | 13   |
| 财务报表附注补充资料 | 103  |



## 审计报告

众环审字(2022)0212742号

新华都特种电气股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了新华都特种电气股份有限公司(以下简称“新特电气公司”)财务报表,包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新特电气公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 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。

#### (一) 收入确认

| 关键审计事项   | 在审计中如何应对该事项  |
|--|--|
| 根据财务报表附注四、28“收入”所述,新特电气公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。 | 我们执行的主要审计程序如下:<br>1、了解、测试和评价公司与销售和收款流程相关的内部控制的设计和运行有效性;<br>2、选取样本检查销售合同或订单,识别关键的 |

| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |
|---|--|
| <p>根据财务报表附注六、29“营业收入和营业成本”所述，于2021年度，新特电气公司确认营业收入407,994,883.97元。</p> <p>收入是新特电气公司的关键业绩指标之一，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，收入确认是否准确对公司经营成果影响重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> | <p>合同条款和条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3、对营业收入和营业成本实施分析性程序，包括月度间收入异常波动、毛利率异常变动等，并复核收入的合理性，与历史期间的营业收入指标和同行业对比分析；</p> <p>4、对2021年度依照合同判断商品或服务控制权转移时点是否符合新收入确认的会计政策；</p> <p>5、选取客户样本函证应收账款余额、销售交易额、发出商品型号及数量，并检查与销售收入相关的销售合同、销售订单、发货许可书、运输单、期后收款等资料，评估确认收入的真实性；</p> <p>6、对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行截止性测试，核对发货许可书及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p> |

## (二) 应收账款减值

| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |
|---|--|
| <p>根据财务报表附注四、9“金融资产减值”所述，新特电气公司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，对有客观证据表明已发生信用减值的应收账款进行单项计提坏账准备并确认预期信用损失。</p> <p>根据财务报表附注六、3“应收账款”所述，截止2021年12月31日，新特电气公司应收账款账面余额分别为211,877,724.09元，占年度</p> | <p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>1、了解、测试和评价公司应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性；</p> <p>2、我们取得了新特电气公司截至2021年12月31日应收账款明细表，通过核对记账凭证、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；</p> <p>3、复核管理层在评估应收账款的可收回性评估方面的判断及估计，包括管理层确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断等，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>4、参考历史信用损失经验，结合当前状况以及</p> |

| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |
|---|--|
| <p>资产总额的 24.70%；应收账款坏账准备为 14,180,713.00 元。</p> <p>由于应收账款信用损失准备计提涉及管理层估计和判断，若应收账款不能按期收回或无法收回发生信用损失对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> | <p>对未来经济状况的判断，评估管理层所采用的预期信用损失率是否适当；</p> <p>5、选取样本对发生额、余额重大的应收账款实施函证程序，并将函证结果与公司账目记录的金额进行核对。检查客户的历史回款和期后回款情况，分析应收账款的可收回性以及坏账准备计提的充分性。</p> |

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新特电气公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

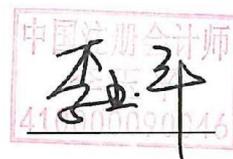
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

(此页无正文)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



中国·武汉

2022年04月06日



# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：新华都特种电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2021年12月31日           | 2021年1月1日             | 2020年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |                       |
| 货币资金           | 六、1  | 133,656,507.89        | 93,476,958.56         | 93,476,958.56         |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |                       |
| 应收票据           | 六、2  | 135,842,309.22        | 115,431,644.22        | 115,431,644.22        |
| 应收账款           | 六、3  | 197,697,011.09        | 171,119,369.29        | 171,119,369.29        |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |                       |
| 预付款项           | 六、4  | 15,302,304.70         | 20,320,385.57         | 20,320,385.57         |
| 其他应收款          | 六、5  | 563,974.67            | 689,330.24            | 689,330.24            |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |                       |
| 存货             | 六、6  | 48,581,168.53         | 36,734,518.31         | 36,734,518.31         |
| 合同资产           |      |                       |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |                       |
| 其他流动资产         | 六、7  | 9,404,818.22          | 4,922,378.15          | 4,922,378.15          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>541,048,094.32</b> | <b>442,694,584.34</b> | <b>442,694,584.34</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |                       |
| 长期股权投资         |      |                       |                       |                       |
| 其他权益工具投资       | 六、8  | 102,121,657.00        | 101,836,586.00        | 101,836,586.00        |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |                       |
| 投资性房地产         | 六、9  | 1,936,750.34          | 2,190,385.58          | 2,190,385.58          |
| 固定资产           | 六、10 | 157,779,917.51        | 149,227,895.72        | 149,227,895.72        |
| 在建工程           | 六、11 |                       | 5,173,365.72          | 5,173,365.72          |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       | 不适用                   |
| 无形资产           | 六、12 | 45,148,381.48         | 46,730,096.92         | 46,730,096.92         |
| 开发支出           |      |                       |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、13 | 5,907,418.90          | 1,809,539.79          | 1,809,539.79          |
| 递延所得税资产        | 六、14 | 3,798,702.89          | 2,687,874.85          | 2,687,874.85          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>316,692,828.12</b> | <b>309,655,744.58</b> | <b>309,655,744.58</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>857,740,922.44</b> | <b>752,350,328.92</b> | <b>752,350,328.92</b> |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

肖 威

会计机构负责人：

关晓龙





# 合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位: 新华都特种电气股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目              | 附注   | 2021年12月31日           | 2021年1月1日             | 2020年12月31日           |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债:</b>     |      |                       |                       |                       |
| 短期借款             | 六、15 |                       | 8,000,000.00          | 8,000,000.00          |
| 交易性金融负债          |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债           |      |                       |                       |                       |
| 应付票据             | 六、16 | 21,212,277.49         |                       |                       |
| 应付账款             | 六、17 | 57,581,791.63         | 52,349,262.19         | 52,349,262.19         |
| 预收款项             | 六、18 | 181,510.27            | 181,510.20            | 181,510.20            |
| 合同负债             | 六、19 | 3,795,135.96          | 4,775,543.94          | 4,775,543.94          |
| 应付职工薪酬           | 六、20 | 5,934,652.79          | 7,009,899.92          | 7,009,899.92          |
| 应交税费             | 六、21 | 8,156,975.12          | 3,613,869.42          | 3,613,869.42          |
| 其他应付款            | 六、22 | 502,778.80            | 419,930.18            | 419,930.18            |
| 其中: 应付利息         |      |                       | 9,411.10              | 9,411.10              |
| 应付股利             |      |                       |                       |                       |
| 持有待售负债           |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债      |      |                       |                       |                       |
| 其他流动负债           | 六、23 | 461,087.34            | 622,071.35            | 622,071.35            |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>97,826,209.40</b>  | <b>76,972,087.20</b>  | <b>76,972,087.20</b>  |
| <b>非流动负债:</b>    |      |                       |                       |                       |
| 长期借款             |      |                       |                       |                       |
| 应付债券             |      |                       |                       |                       |
| 其中: 优先股          |      |                       |                       |                       |
| 永续债              |      |                       |                       |                       |
| 租赁负债             |      |                       |                       | 不适用                   |
| 长期应付款            |      |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬         |      |                       |                       |                       |
| 预计负债             |      |                       |                       |                       |
| 递延收益             |      |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债          | 六、14 |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债          |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |      |                       |                       |                       |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>97,826,209.40</b>  | <b>76,972,087.20</b>  | <b>76,972,087.20</b>  |
| <b>股东权益:</b>     |      |                       |                       |                       |
| 股本               | 六、24 | 185,707,370.00        | 185,707,370.00        | 185,707,370.00        |
| 其他权益工具           |      |                       |                       |                       |
| 其中: 优先股          |      |                       |                       |                       |
| 永续债              |      |                       |                       |                       |
| 资本公积             | 六、25 | 119,246,353.35        | 119,246,353.35        | 119,246,353.35        |
| 减: 库存股           |      |                       |                       |                       |
| 其他综合收益           | 六、26 | 1,803,408.45          | 1,561,098.10          | 1,561,098.10          |
| 专项储备             |      |                       |                       |                       |
| 盈余公积             | 六、27 | 62,026,054.55         | 59,234,361.57         | 59,234,361.57         |
| 未分配利润            | 六、28 | 391,131,526.69        | 309,629,058.70        | 309,629,058.70        |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 759,914,713.04        | 675,378,241.72        | 675,378,241.72        |
| 少数股东权益           |      |                       |                       |                       |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>759,914,713.04</b> | <b>675,378,241.72</b> | <b>675,378,241.72</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>857,740,922.44</b> | <b>752,350,328.92</b> | <b>752,350,328.92</b> |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

肖 威

会计机构负责人:

关晓龙





# 合并利润表

2021年1-12月

编制单位：新华都特种电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 附注   | 2021年度         | 2020年度         |
|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                    |      | 407,994,883.97 | 340,693,354.02 |
| 其中：营业收入                    | 六、29 | 407,994,883.97 | 340,693,354.02 |
| 二、营业总成本                    |      | 320,748,327.39 | 249,707,285.72 |
| 其中：营业成本                    | 六、29 | 262,361,609.84 | 200,718,040.50 |
| 税金及附加                      | 六、30 | 4,147,403.35   | 4,152,671.29   |
| 销售费用                       | 六、31 | 10,317,080.85  | 8,237,442.31   |
| 管理费用                       | 六、32 | 27,675,883.77  | 21,537,636.04  |
| 研发费用                       | 六、33 | 16,662,643.08  | 15,671,994.50  |
| 财务费用                       | 六、34 | -416,293.50    | -610,498.92    |
| 其中：利息费用                    |      | 200,200.01     | 93,929.30      |
| 利息收入                       |      | 766,610.53     | 770,574.83     |
| 加：其他收益                     | 六、35 | 4,211,128.16   | 235,115.16     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、36 | 5,648,153.69   | 5,469,164.00   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益         |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、37 | -817,154.65    | -3,037,000.44  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 六、38 | -154,464.71    | -337,890.60    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 六、39 | 27,080.57      | -248,559.19    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |      | 96,161,299.64  | 93,066,897.23  |
| 加：营业外收入                    | 六、40 | 191,898.60     | 284,233.51     |
| 减：营业外支出                    | 六、41 | 406,357.44     | 411,971.73     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |      | 95,946,840.80  | 92,939,159.01  |
| 减：所得税费用                    | 六、42 | 11,652,679.83  | 9,944,862.02   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |      | 84,294,160.97  | 82,994,296.99  |
| （一）按经营持续性分类                |      |                |                |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 84,294,160.97  | 82,994,296.99  |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                |      | 84,294,160.97  | 82,994,296.99  |
| 1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 84,294,160.97  | 82,994,296.99  |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额              |      | 242,310.35     | 214,210.11     |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额     |      | 242,310.35     | 214,210.11     |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益          |      | 242,310.35     | 214,210.11     |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |      |                |                |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                |                |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          | 六、26 | 242,310.35     | 214,210.11     |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |      |                |                |
| （5）其他                      |      |                |                |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益           |      |                |                |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                |                |
| （2）其他债权投资公允价值变动            |      |                |                |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                |                |
| （4）其他债权投资信用减值准备            |      |                |                |
| （5）现金流量套期储备                |      |                |                |
| （6）外币财务报表折算差额              |      |                |                |
| （7）其他                      |      |                |                |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |                |                |
| 七、综合收益总额                   |      | 84,536,471.32  | 83,208,507.10  |
| （一）归属于母公司股东的综合收益总额         |      | 84,536,471.32  | 83,208,507.10  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      |                |                |
| 八、每股收益：                    |      |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）             |      | 0.45           | 0.45           |
| （二）稀释每股收益（元/股）             |      | 0.45           | 0.45           |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2021年1-12月

编制单位：新华都特种电气股份有限公司

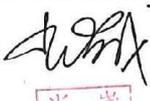
金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2021年度                | 2020年度                |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 291,594,406.03        | 235,503,435.75        |
| 收到的税费返还                   |      | 135,612.81            | 140,059.52            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六、44 | 6,487,513.96          | 2,765,522.47          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>298,217,532.80</b> | <b>238,409,017.74</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 133,462,490.95        | 103,122,348.76        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 57,806,666.88         | 47,444,107.44         |
| 支付的各项税费                   |      | 32,469,780.85         | 37,724,334.55         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、44 | 16,859,134.65         | 18,944,261.90         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>240,598,073.33</b> | <b>207,235,052.65</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 六、45 | <b>57,619,459.47</b>  | <b>31,173,965.09</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | 231,930,000.00        | 138,000,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 5,648,153.69          | 5,133,840.99          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 127,170.00            | 346,550.00            |
| 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            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>237,705,323.69</b> | <b>143,480,390.99</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 15,005,586.85         | 16,436,970.58         |
| 投资支付的现金                   |      | 231,930,000.00        | 138,000,000.00        |
| 质押贷款净增加额*                 |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>246,935,586.85</b> | <b>154,436,970.58</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-9,230,263.16</b>  | <b>-10,956,579.59</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      |                       | 8,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、44 | 3,017,682.49          |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>3,017,682.49</b>   | <b>8,000,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 8,000,000.00          |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 209,611.11            | 25,155,013.11         |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、44 | 24,229,959.98         |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>32,439,571.09</b>  | <b>25,155,013.11</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-29,421,888.60</b> | <b>-17,155,013.11</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                       |
|                           |      | -35.87                | -78.64                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      |                       |                       |
|                           | 六、45 | 18,967,271.84         | 3,062,293.75          |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、45 | 93,476,958.56         | 90,414,664.81         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      |                       |                       |
|                           | 六、45 | 112,444,230.40        | 93,476,958.56         |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



肖 崑

关晓龙

本报告书共105页第4页



# 合并股东权益变动表

2021年1-12月

金额单位：人民币元

| 项目                    | 2021年度         |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
|-----------------------|----------------|-----|---------------|----|----------------|--------|--------------|------|---------------|----------------|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |     |               |    |                | 少数股东权益 |              |      |               |                |                |        |                |
|                       | 股本             | 优先股 | 其他权益工具<br>永续债 | 其他 | 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          | 小计             | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 185,707,370.00 |     |               |    | 119,246,353.35 |        | 1,561,098.10 |      | 59,234,361.57 | 309,629,058.70 | 675,378,241.72 |        | 675,378,241.72 |
| 加：会计政策变更              |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 前期差错更正                |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 同一控制下企业合并             |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 其他                    |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 二、本年初余额               | 185,707,370.00 |     |               |    | 119,246,353.35 |        | 1,561,098.10 |      | 59,234,361.57 | 309,629,058.70 | 675,378,241.72 |        | 675,378,241.72 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |     |               |    |                |        | 242,310.35   |      | 2,791,692.98  | 81,502,467.99  | 84,536,471.32  |        | 84,536,471.32  |
| （一）综合收益总额             |                |     |               |    |                |        | 242,310.35   |      | 2,791,692.98  | 81,502,467.99  | 84,536,471.32  |        | 84,536,471.32  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 1、股东投入的普通股            |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 4、其他                  |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| （三）利润分配               |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 1、提取盈余公积              |                |     |               |    |                |        |              |      | 2,791,692.98  | -2,791,692.98  |                |        |                |
| 2、提取一般风险准备            |                |     |               |    |                |        |              |      | 2,791,692.98  | -2,791,692.98  |                |        |                |
| 3、对股东的分配              |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 4、其他                  |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 6、其他                  |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| （五）专项储备               |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 1、本期提取                |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 2、本期使用                |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| （六）其他                 |                |     |               |    |                |        |              |      |               |                |                |        |                |
| 四、本年年末余额              | 185,707,370.00 |     |               |    | 119,246,353.35 |        | 1,803,408.45 |      | 62,026,054.55 | 391,131,526.69 | 759,914,713.04 |        | 759,914,713.04 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

关晓龙

肖斌

本报告书共105页第5页



# 合并股东权益变动表 (续)

2021年1-12月

金额单位: 人民币元

| 项                      | 2020年度         |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
|------------------------|----------------|--------|----------------|--------|--------------|----|---------------|----------------|----------------|----|----------------|--------|
|                        | 归属于母公司股东权益     |        |                |        | 其他综合收益       |    | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润          | 小计 | 少数股东权益         | 股东权益合计 |
|                        | 股本             | 其他权益工具 | 资本公积           | 减: 库存股 | 其他综合收益       | 其他 |               |                |                |    |                |        |
| 一、上年年末余额               | 185,707,370.00 |        | 119,246,353.35 |        | 1,346,887.99 |    | 52,317,427.92 | 259,606,068.44 | 616,224,107.70 |    | 616,224,107.70 |        |
| 加: 会计政策变更              |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 前期差错更正                 |                |        |                |        |              |    | -228.33       | -983,649.84    | -983,878.17    |    | -983,878.17    |        |
| 同一控制下企业合并              |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 其他                     |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 二、本年初余额                | 185,707,370.00 |        | 119,246,353.35 |        | 1,346,887.99 |    | 52,317,199.59 | 258,622,418.60 | 617,240,229.53 |    | 617,240,229.53 |        |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |        |                |        | 214,210.11   |    | 6,917,161.98  | 51,006,640.10  | 58,138,012.19  |    | 58,138,012.19  |        |
| (一) 综合收益总额             |                |        |                |        | 214,210.11   |    | 82,994,296.99 |                | 83,208,507.10  |    | 83,208,507.10  |        |
| (二) 股东投入和减少资本          |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 1、股东投入的普通股             |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 4、其他                   |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| (三) 利润分配               |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 1、提取盈余公积               |                |        |                |        |              |    | 6,917,161.98  | -31,987,556.89 | -25,070,494.91 |    | -25,070,494.91 |        |
| 2、提取一般风险准备             |                |        |                |        |              |    |               | -6,917,161.98  |                |    |                |        |
| 3、对股东的分配               |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 4、其他                   |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| (四) 股东权益内部结转           |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益      |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 5、其他综合收益结转留存收益         |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 6、其他                   |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| (五) 专项储备               |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 1、本期提取                 |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 2、本期使用                 |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| (六) 其他                 |                |        |                |        |              |    |               |                |                |    |                |        |
| 四、本年年末余额               | 185,707,370.00 |        | 119,246,353.35 |        | 1,561,098.10 |    | 59,234,361.57 | 309,629,056.70 | 675,378,241.72 |    | 675,378,241.72 |        |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Signature)*

*(Signature)*

关晓龙

肖斌

本报告书共105页第6页





# 资产负债表

2021年12月31日

编制单位：新华都特种电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2021年12月31日           | 2021年1月1日             | 2020年12月31日           |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |                       |
| 货币资金           |      | 78,975,746.36         | 48,151,779.06         | 48,151,779.06         |
| 交易性金融资产        |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产         |      |                       |                       |                       |
| 应收票据           |      | 84,541,979.68         | 52,786,977.57         | 52,786,977.57         |
| 应收账款           | 十六、1 | 162,797,555.82        | 205,978,702.62        | 205,978,702.62        |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |                       |
| 预付款项           |      | 927,923.33            | 39,346,354.17         | 39,346,354.17         |
| 其他应收款          | 十六、2 | 99,200,085.84         | 86,175,403.60         | 86,175,403.60         |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |                       |
| 存货             |      | 18,791,649.26         | 31,602,828.09         | 31,602,828.09         |
| 合同资产           |      |                       |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 9,377,932.65          | 4,553,024.31          | 4,553,024.31          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>454,612,872.94</b> | <b>468,595,069.42</b> | <b>468,595,069.42</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十六、3 | 119,747,213.42        | 119,747,213.42        | 119,747,213.42        |
| 其他权益工具投资       |      | 102,121,657.00        | 101,836,586.00        | 101,836,586.00        |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |                       |
| 固定资产           |      | 1,813,495.00          | 5,965,660.00          | 5,965,660.00          |
| 在建工程           |      |                       |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 617,030.16            | 690,340.68            | 不适用                   |
| 无形资产           |      | 5,235,621.26          | 6,170,264.87          | 6,170,264.87          |
| 开发支出           |      |                       |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      |                       |                       |                       |
| 递延所得税资产        |      | 1,064,015.36          | 1,191,649.14          | 1,191,649.14          |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>230,599,032.20</b> | <b>235,601,714.11</b> | <b>234,911,373.43</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>685,211,905.14</b> | <b>704,196,783.53</b> | <b>703,506,442.85</b> |

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：新华都特种电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目               | 附注 | 2021年12月31日           | 2021年1月1日             | 2020年12月31日           |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                       |                       |                       |
| 短期借款             |    |                       | 8,000,000.00          | 8,000,000.00          |
| 交易性金融负债          |    |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债           |    |                       |                       |                       |
| 应付票据             |    | 309,086.60            |                       |                       |
| 应付账款             |    | 11,124,344.10         | 42,677,877.51         | 42,677,877.51         |
| 预收款项             |    | 181,500.07            | 181,500.00            | 181,500.00            |
| 合同负债             |    | 1,158,525.43          | 4,759,437.75          | 4,759,437.75          |
| 应付职工薪酬           |    | 1,110,050.49          | 1,777,224.43          | 1,777,224.43          |
| 应交税费             |    | 53,627.99             | 3,121,754.34          | 3,121,754.34          |
| 其他应付款            |    | 331,598.32            | 359,806.17            | 359,806.17            |
| 其中：应付利息          |    |                       | 9,411.10              | 9,411.10              |
| 应付股利             |    |                       |                       |                       |
| 持有待售负债           |    |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债      |    | 88,678.90             | 60,699.57             |                       |
| 其他流动负债           |    | 146,893.45            | 619,977.54            | 619,977.54            |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>14,504,305.35</b>  | <b>61,558,277.31</b>  | <b>61,497,577.74</b>  |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                       |                       |                       |
| 长期借款             |    |                       |                       |                       |
| 应付债券             |    |                       |                       |                       |
| 其中：优先股           |    |                       |                       |                       |
| 永续债              |    |                       |                       |                       |
| 租赁负债             |    | 545,329.21            | 635,475.76            | 不适用                   |
| 长期应付款            |    |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬         |    |                       |                       |                       |
| 预计负债             |    |                       |                       |                       |
| 递延收益             |    |                       |                       |                       |
| 递延所得税负债          |    |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债          |    |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>545,329.21</b>     | <b>635,475.76</b>     |                       |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>15,049,634.56</b>  | <b>62,193,753.07</b>  | <b>61,497,577.74</b>  |
| <b>股东权益：</b>     |    |                       |                       |                       |
| 股本               |    | 185,707,370.00        | 185,707,370.00        | 185,707,370.00        |
| 其他权益工具           |    |                       |                       |                       |
| 其中：优先股           |    |                       |                       |                       |
| 永续债              |    |                       |                       |                       |
| 资本公积             |    | 106,417,959.69        | 106,417,959.69        | 106,417,959.69        |
| 减：库存股            |    |                       |                       |                       |
| 其他综合收益           |    | 1,803,408.45          | 1,561,098.10          | 1,561,098.10          |
| 专项储备             |    |                       |                       |                       |
| 盈余公积             |    | 62,026,054.55         | 59,234,361.57         | 59,234,361.57         |
| 未分配利润            |    | 314,207,477.89        | 289,082,241.10        | 289,088,075.75        |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>670,162,270.58</b> | <b>642,003,030.46</b> | <b>642,008,865.11</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>685,211,905.14</b> | <b>704,196,783.53</b> | <b>703,506,442.85</b> |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 利润表

2021年1-12月

编制单位：新华都特种电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2021年度         | 2020年度         |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | 十六、4 | 296,104,667.54 | 280,577,809.38 |
| 减：营业成本                 | 十六、4 | 253,074,448.08 | 183,060,595.02 |
| 税金及附加                  |      | 1,029,166.97   | 1,606,153.56   |
| 销售费用                   |      | 5,305,550.76   | 4,683,739.88   |
| 管理费用                   |      | 9,429,760.87   | 8,191,018.02   |
| 研发费用                   |      | 6,098,047.71   | 7,871,271.57   |
| 财务费用                   |      | 20,456.71      | -254,999.27    |
| 其中：利息费用                |      | 229,670.39     | 93,929.30      |
| 利息收入                   |      | 329,785.26     | 399,193.29     |
| 加：其他收益                 |      | 4,118,203.10   | 90,374.00      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 十六、5 | 5,293,457.72   | 4,751,822.10   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |      | 391,115.40     | -275,868.05    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |      | -29,171.77     | -245,843.11    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |      | 45,974.81      | -177,591.40    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |      | 30,966,815.70  | 79,562,924.14  |
| 加：营业外收入                |      | 158,132.00     | 153,291.01     |
| 减：营业外支出                |      | 79,454.25      | 101,427.51     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |      | 31,045,493.45  | 79,614,787.64  |
| 减：所得税费用                |      | 3,128,563.68   | 10,443,167.82  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 27,916,929.77  | 69,171,619.82  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |      | 27,916,929.77  | 69,171,619.82  |
| （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          |      | 242,310.35     | 214,210.11     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |      | 242,310.35     | 214,210.11     |
| 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       |      | 242,310.35     | 214,210.11     |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动       |      |                |                |
| 5、其他                   |      |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益      |      |                |                |
| 2、其他债权投资公允价值变动         |      |                |                |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |      |                |                |
| 4、其他债权投资信用减值准备         |      |                |                |
| 5、现金流量套期储备             |      |                |                |
| 6、外币财务报表折算差额           |      |                |                |
| 7、其他                   |      |                |                |
| 六、综合收益总额               |      | 28,159,240.12  | 69,385,829.93  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

2021年1-12月

编制单位：新华都特种电气股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2021年度                | 2020年度                |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 185,169,135.58        | 213,555,514.97        |
| 收到的税费返还                   |    | 135,612.81            | 140,059.52            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 25,177,328.61         | 1,319,612.41          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>210,482,077.00</b> | <b>215,015,186.90</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 137,389,494.30        | 123,417,635.61        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 14,688,212.59         | 14,385,493.20         |
| 支付的各项税费                   |    | 15,507,965.47         | 25,548,183.25         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,192,047.08          | 11,713,731.85         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>175,777,719.44</b> | <b>175,065,043.91</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>34,704,357.56</b>  | <b>39,950,142.99</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 146,430,000.00        | 56,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 5,293,457.72          | 4,737,040.39          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 66,000.00             | 325,350.00            |
| 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            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>151,789,457.72</b> | <b>61,062,390.39</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,030,201.00          | 790,363.81            |
| 投资支付的现金                   |    | 146,430,000.00        | 56,000,000.00         |
| 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            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>147,460,201.00</b> | <b>56,790,363.81</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>4,329,256.72</b>   | <b>4,272,026.58</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       | 8,000,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,017,682.49          | 25,137.81             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>3,017,682.49</b>   | <b>8,025,137.81</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 8,000,000.00          |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 209,611.11            | 25,155,013.11         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,326,769.09          |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>11,536,380.20</b>  | <b>25,155,013.11</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-8,518,697.71</b>  | <b>-17,129,875.30</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-35.87</b>         | <b>-78.64</b>         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>30,514,880.70</b>  | <b>27,092,215.63</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 48,151,779.06         | 21,059,563.43         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>78,666,659.76</b>  | <b>48,151,779.06</b>  |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

肖 盛

会计机构负责人：

关晓龙



# 股东权益变动表

2021年1-12月

金额单位：人民币元

编制单位：新华都特种电气股份有限公司

| 项目                    | 2021年度         |     |        |    | 未分配利润          | 股东权益合计 |      |              |        |               |                |                |
|-----------------------|----------------|-----|--------|----|----------------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             |     | 其他权益工具 |    |                |        | 资本公积 | 减：库存股        | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           |                |
|                       | 优先股            | 永续债 | 其他     | 其他 |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 185,707,370.00 |     |        |    | 106,417,959.69 |        |      | 1,561,098.10 |        | 59,234,361.57 | 289,088,075.75 | 642,008,865.11 |
| 加：会计政策变更              |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               | -5,834.65      | -5,834.65      |
| 前期差错更正                |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 其他                    |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 二、本年年初余额              | 185,707,370.00 |     |        |    | 106,417,959.69 |        |      | 1,561,098.10 |        | 59,234,361.57 | 289,082,241.10 | 642,003,030.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |     |        |    |                |        |      | 242,310.35   |        | 2,791,692.98  | 25,125,236.79  | 28,159,240.12  |
| （一）综合收益总额             |                |     |        |    |                |        |      | 242,310.35   |        |               | 27,916,929.77  | 28,159,240.12  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 1、股东投入的普通股            |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本       |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额       |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 4、其他                  |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 1、提取盈余公积              |                |     |        |    |                |        |      |              |        | 2,791,692.98  | -2,791,692.98  |                |
| 2、对股东的分配              |                |     |        |    |                |        |      |              |        | 2,791,692.98  | -2,791,692.98  |                |
| 3、其他                  |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 1、资本公积转增资本（或股本）       |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 2、盈余公积转增资本（或股本）       |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损            |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益     |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益        |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 6、其他                  |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 1、本期提取                |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 2、本期使用                |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| （六）其他                 |                |     |        |    |                |        |      |              |        |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 185,707,370.00 |     |        |    | 106,417,959.69 |        |      | 1,803,408.45 |        | 62,026,054.55 | 314,207,477.89 | 670,162,270.58 |

公司负责人：




主管会计工作负责人：



肖威

会计机构负责人：



关晓龙

# 股东权益变动表 (续)

2021年1-12月

金额单位: 人民币元

编制单位: 新华都特种电气股份有限公司



2020年度

| 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          | 股东权益合计         |
|------------------------|----------------|-----|----|--------|--|----------------|--------|--------------|------|---------------|----------------|----------------|
|                        | 优先股            | 永续债 | 其他 |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额               | 185,707,370.00 |     |    |        |  | 106,417,959.69 |        | 1,346,887.99 |      | 52,317,427.92 | 251,906,167.76 | 597,695,813.36 |
| 加: 会计政策变更              |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 前期差错更正                 |                |     |    |        |  |                |        |              |      | -228.33       | -2,054.94      | -2,283.27      |
| 其他                     |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 二、本年年初余额               | 185,707,370.00 |     |    |        |  | 106,417,959.69 |        | 1,346,887.99 |      | 52,317,199.59 | 251,904,112.82 | 597,693,530.09 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |     |    |        |  |                |        | 214,210.11   |      | 6,917,161.98  | 37,183,962.93  | 44,315,335.02  |
| (一) 综合收益总额             |                |     |    |        |  |                |        | 214,210.11   |      |               |                |                |
| (二) 股东投入和减少资本          |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 1、股东投入的普通股             |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 2、其他权益工具持有者投入资本        |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 3、股份支付计入股东权益的金额        |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 4、其他                   |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| (三) 利润分配               |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 1、提取盈余公积               |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 2、对股东的分配               |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 3、其他                   |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| (四) 股东权益内部结转           |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 1、资本公积转增资本 (或股本)       |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 2、盈余公积转增资本 (或股本)       |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 3、盈余公积弥补亏损             |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益      |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 5、其他综合收益结转留存收益         |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 6、其他                   |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| (五) 专项储备               |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 1、本期提取                 |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 2、本期使用                 |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| (六) 其他                 |                |     |    |        |  |                |        |              |      |               |                |                |
| 四、本年年末余额               | 185,707,370.00 |     |    |        |  | 106,417,959.69 |        | 1,561,098.10 |      | 59,234,361.57 | 289,088,075.75 | 642,008,865.11 |

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Signature)*

*(Signature)*

肖威

关晓龙



# 新华都特种电气股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

新华都特种电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京新华都特种变压器有限公司(以下简称“北京特种”)整体变更而来。

北京特种系由集体所有制企业北京新华都电抗器厂改制设立。

2010 年 4 月 20 日, 北京特种召开临时股东会并通过决议, 同意将北京特种整体变更为股份有限公司, 以中瑞岳华审验的 2009 年 12 月 31 日净资产 88,242,719.76 元为基数, 折合成股本 60,000,000.00 元, 整体变更设立新华都特种电气股份有限公司。2010 年 5 月 8 日, 中瑞岳华会计师事务所出具中瑞岳华验字【2010】第 098 号《新华都特种电气股份有限公司(筹)验资报告》对股份公司设立出资进行了审验。

2016 年 4 月 29 日全国股转公司下发《全国中小企业股份转让系统文件》(股转系统函【2016】3394 号)文件, 同意新华都特种电气股份有限公司在全国中小企业股转系统挂牌。

2018 年 5 月公司审议通过《公司 2017 年度资本公积转增股本的议案》, 6 月, 以 74,282,948.00 股为基数, 将资本公积向权益分派股权登记日在册的全体股东按每 10 股转增 15 股, 共转增 111,424,422.00 股, 本次资本公积转增股本后, 公司总股份数增至 185,707,370.00 股, 注册资本变更为人民币 185,707,370.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 185,707,370.00 股, 注册资本为 185,707,370.00 元, 公司统一社会信用代码为 91110105101785863E, 法定代表人: 谭勇, 注册地: 北京市朝阳区利泽中一路 1 号院 2 号楼 8 层办公 A801, 本公司的实际控制人是谭勇、宗丽丽夫妇。

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

本财务报表业经本公司第四届董事会第十四次会议于 2022 年 04 月 06 日决议批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折

算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

平。

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

### 9、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

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

##### ② 应收账款及合同资产

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

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

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

账龄分析法计提比例：

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

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

## 10、应收款项融资

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，原材料、在产品领用和发出时按先进先出法计价。库

存商品领用和发出按个别认定法计价。在产品的成本计算按实际消耗的原材料计算。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9“金融资产减值”。

## 13、持有待售资产和处置组

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

产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的

财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 15、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有

关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

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

## 16、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”

## 18、借款费用

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

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

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

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

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

## 19、使用权资产

2021 年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32 “租赁”。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、合同负债

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

### 24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 25、租赁负债

2021 年租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32 “租赁”。

## 26、预计负债

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

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

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

## 27、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

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

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

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

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

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

(2) 本公司主营业务收入中国外销售确认的具体方法为：

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

## 29、合同成本

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

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

### 32、租赁

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

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公

司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 33、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第七次会议于 2021 年 8 月 19 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于短期租赁和低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除短期租赁和低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

#### C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

| 报表项目    | 2020 年 12 月 31 日（变更前）金额 |      | 2021 年 1 月 1 日（变更后）金额 |            |
|---------|-------------------------|------|-----------------------|------------|
|         | 合并报表                    | 公司报表 | 合并报表                  | 公司报表       |
| 使用权资产   |                         |      |                       | 690,340.68 |
| 租赁负债    |                         |      |                       | 635,475.76 |
| 一年内到期的非 |                         |      |                       | 60,699.57  |

| 报表项目  | 2020 年 12 月 31 日（变更前）金额 |      | 2021 年 1 月 1 日（变更后）金额 |           |
|-------|-------------------------|------|-----------------------|-----------|
|       | 合并报表                    | 公司报表 | 合并报表                  | 公司报表      |
| 流动负债  |                         |      |                       |           |
| 未分配利润 |                         |      |                       | -5,834.65 |

## （2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## （3）其他会计政策变更

本公司在报告期内无其他会计政策变更事项。

## 34、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认

如本附注四、28“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

### （2）租赁

#### ①租赁的识别

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

### ②租赁的分类

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

### ③租赁负债

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

### (3) 金融资产减值

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

### (4) 存货跌价准备

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

### (5) 金融工具公允价值

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

其公允价值的最佳估计。

#### (6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (7) 折旧和摊销

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

#### (8) 递延所得税资产

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

#### (9) 所得税

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

产生影响。

#### (10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况   |
|---------|--|
| 增值税     | 应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。                                  |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。                                  |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。                                  |
| 企业所得税   | 详见下表。  |

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税【2012】39 号）规定，出口货物免征和退还增值税。

本公司及各子公司所得税税率如下：

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

### 2、税收优惠及批文

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

(2)根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)的规定,以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》(国科火字【2011】123号)的要求,北京新特复审通过了高新技术企业。2021年12月21日,北京新特取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为GR202111005595号《高新技术企业证书》,北京新特2021年度至2023年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,企业所得税按15%的优惠税率计缴。

(3)根据国家财政部与税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13号文,对同时符合年应纳税所得额不超过300.00万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000.00万元的小型微利企业按20%税率缴纳所得税,其年应纳税所得额不超过100.00万元,减按25%计入应纳税所得额;对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分,减按50%计入应纳税所得额;根据国家税务总局《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告2021年第8号文,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(4)根据国家财政部、税务总局与海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日期间,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额(即加计抵减政策)。

### 3、其他说明

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

### 1、货币资金

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 库存现金   | 144,866.78     | 577,206.48    |
| 银行存款   | 112,299,363.62 | 92,899,752.08 |
| 其他货币资金 | 21,212,277.49  |               |
| 合 计    | 133,656,507.89 | 93,476,958.56 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目       | 年末余额          |
|-----------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 21,212,277.49 |
| 合 计       | 21,212,277.49 |

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 105,761,968.78 | 95,784,249.27  |
| 商业承兑汇票 | 34,111,668.00  | 22,236,547.10  |
| 小 计    | 139,873,636.78 | 118,020,796.37 |
| 减：坏账准备 | 4,031,327.56   | 2,589,152.15   |
| 合 计    | 135,842,309.22 | 115,431,644.22 |

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 年末终止确认金额      | 年末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 34,027,589.10 | 18,701,528.10 |
| 商业承兑汇票 |               | 1,394,535.00  |
| 合 计    | 34,027,589.10 | 20,096,063.10 |

#### (3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 项 目    | 年末转应收账款金额  |
|--------|------------|
| 商业承兑汇票 | 200,000.00 |
| 合 计    | 200,000.00 |

## (4) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额           |        |              |          | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 139,873,636.78 | 100.00 | 4,031,327.56 | 2.88     | 135,842,309.22 |
| 其中：银行承兑汇票      | 105,761,968.78 | 75.61  |              |          | 105,761,968.78 |
| 商业承兑汇票         | 34,111,668.00  | 24.39  | 4,031,327.56 | 11.82    | 30,080,340.44  |
| 合 计            | 139,873,636.78 | —      | 4,031,327.56 | —        | 135,842,309.22 |

| 类 别            | 年初余额           |        |              |          | 账面价值           |
|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|                | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 118,020,796.37 | 100.00 | 2,589,152.15 | 2.19     | 115,431,644.22 |
| 其中：银行承兑汇票      | 95,784,249.27  | 81.16  |              |          | 95,784,249.27  |
| 商业承兑汇票         | 22,236,547.10  | 18.84  | 2,589,152.15 | 11.64    | 19,647,394.95  |
| 合 计            | 118,020,796.37 | —      | 2,589,152.15 | —        | 115,431,644.22 |

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

| 项 目  | 年末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收票据          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 10,854,226.38 | 542,711.32   | 5.00     |
| 1-2年 | 23,257,441.62 | 3,488,616.24 | 15.00    |
| 2-3年 |               |              | 50.00    |
| 3-4年 |               |              | 100.00   |
| 4-5年 |               |              | 100.00   |

| 项 目  | 年末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收票据          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 5年以上 |               |              | 100.00  |
| 合 计  | 34,111,668.00 | 4,031,327.56 | —       |

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

## (5) 坏账准备的情况

| 类 别    | 年初余额         | 本年变动金额       |       |       |      | 年末余额         |
|--------|--------------|--------------|-------|-------|------|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 商业承兑汇票 | 2,589,152.15 | 1,442,175.41 |       |       |      | 4,031,327.56 |
| 合 计    | 2,589,152.15 | 1,442,175.41 |       |       |      | 4,031,327.56 |

## 3、应收账款

## (1) 按账龄披露

| 账 龄  | 年末余额           |
|------|----------------|
| 1年以内 | 203,939,155.41 |
| 1至2年 | 2,967,084.92   |
| 2至3年 | 2,865,582.54   |
| 3至4年 | 380,661.08     |
| 4至5年 | 394,987.00     |
| 5年以上 | 1,330,253.14   |
| 小 计  | 211,877,724.09 |

| 应收账款（按单位）   | 年末余额       |            |         |       |
|-------------|------------|------------|---------|-------|
|             | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例（%） | 计提理由  |
| 青岛海西电机有限公司  | 96,000.00  | 96,000.00  | 100.00  | 对方已注销 |
| 惠州市嘉燕工贸有限公司 | 30,000.00  | 30,000.00  | 100.00  | 对方已注销 |
| 合 计         | 126,000.00 | 126,000.00 | —       | —     |

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目     | 年末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 203,939,155.41 | 10,196,957.77 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 2,967,084.92   | 445,062.74    | 15.00   |
| 2 至 3 年 | 2,865,582.54   | 1,432,791.27  | 50.00   |
| 3 至 4 年 | 380,661.08     | 380,661.08    | 100.00  |
| 4 至 5 年 | 268,987.00     | 268,987.00    | 100.00  |
| 5 年以上   | 1,330,253.14   | 1,330,253.14  | 100.00  |
| 合 计     | 211,751,724.09 | 14,054,713.00 | —       |

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

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本年变动金额 |           |           |          | 年末余额 |
|-----|------|--------|-----------|-----------|----------|------|
|     |      | 计提     | 收回或<br>转回 | 转销或<br>核销 | 其他<br>变动 |      |

| 类别            | 年初余额          | 本年变动金额      |           |       |      | 年末余额          |
|---------------|---------------|-------------|-----------|-------|------|---------------|
|               |               | 计提          | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 126,000.00    |             |           |       |      | 126,000.00    |
| 账龄组合          | 14,516,457.03 | -496,494.03 | 34,750.00 |       |      | 14,054,713.00 |
| 合计            | 14,642,457.03 | -496,494.03 | 34,750.00 |       |      | 14,180,713.00 |

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称             | 收回或转回金额   | 收回方式      |
|------------------|-----------|-----------|
| 四川矿山机器（集团）有限责任公司 | 34,750.00 | 银行存款、应收票据 |
| 合计               | 34,750.00 | —         |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 年末余额           | 占应收账款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额     |
|----------------|----------------|--------------------|--------------|
| 卧龙集团           | 58,010,389.13  | 27.38              | 2,920,519.46 |
| 北京合康新能科技股份有限公司 | 24,365,246.77  | 11.50              | 1,243,762.34 |
| ABB 集团         | 23,385,071.89  | 11.04              | 1,169,253.59 |
| 施耐德集团          | 19,923,251.38  | 9.40               | 996,162.59   |
| 深圳市英威腾电气股份有限公司 | 13,725,956.63  | 6.48               | 689,124.20   |
| 合计             | 139,409,915.80 | 65.80              | 7,018,822.18 |

注：本公司客户卧龙控股集团有限公司包括以下公司：卧龙电气集团辽宁荣信电气传动有限公司、卧龙电气南阳防爆集团股份有限公司；

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

本公司客户 ABB 集团包括以下公司：北京 ABB 电气传动系统有限公司、上海 ABB 工程有限公司；

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

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

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额          |        | 年初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 15,173,947.13 | 99.16  | 19,955,245.03 | 98.20  |
| 1 至 2 年 | 107,233.22    | 0.70   | 230,633.77    | 1.14   |
| 2 至 3 年 | 21,124.35     | 0.14   | 134,506.77    | 0.66   |
| 3 年以上   |               |        |               |        |
| 合 计     | 15,302,304.70 | —      | 20,320,385.57 | —      |

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 年末余额          | 占预付账款年末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|---------------|---------------------|
| 青岛佰盈钢材有限公司       | 8,539,148.25  | 55.80               |
| 包头威丰新材料有限公司      | 2,049,696.40  | 13.39               |
| 北京博大开拓热力有限公司     | 1,156,508.25  | 7.56                |
| 北京联迅创成科技有限公司     | 442,477.90    | 2.89                |
| 北京运通博奥汽车销售服务有限公司 | 400,000.00    | 2.61                |
| 合 计              | 12,587,830.80 | 82.26               |

#### 5、其他应收款

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 563,974.67 | 689,330.24 |
| 合 计   | 563,974.67 | 689,330.24 |

##### (1) 其他应收款

###### ①按账龄披露

| 账龄     | 年末余额         |
|--------|--------------|
| 1年以内   | 321,508.83   |
| 1至2年   | 269,440.15   |
| 2至3年   | 59,034.30    |
| 3至4年   | 73,498.61    |
| 4至5年   | 164,950.00   |
| 5年以上   | 1,120,174.69 |
| 小计     | 2,008,606.58 |
| 减：坏账准备 | 1,444,631.91 |
| 合计     | 563,974.67   |

## ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额       | 年初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金    | 212,600.00   | 392,600.00   |
| 代收代付款  | 84,905.17    | 140,161.70   |
| 备用金    | 426,326.72   | 444,952.49   |
| 其他     | 1,284,774.69 | 1,284,774.69 |
| 小计     | 2,008,606.58 | 2,262,488.88 |
| 减：坏账准备 | 1,444,631.91 | 1,573,158.64 |
| 合计     | 563,974.67   | 689,330.24   |

## 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) |              |
| 2021年1月1日余额     | 33,310.73    | 1,539,847.91         |                      | 1,573,158.64 |
| 2021年1月1日余额在本年： |              |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段        |              |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段        |              |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段        |              |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段        |              |                      |                      |              |

| 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) |              |
| 本年计提          | -17,235.29   | 56,708.56            |                      | 39,473.27    |
| 本年转回          |              |                      |                      |              |
| 本年转销          |              |                      |                      |              |
| 本年核销          |              |                      |                      |              |
| 其他变动          |              | -168,000.00          |                      | -168,000.00  |
| 2021年12月31日余额 | 16,075.44    | 1,428,556.47         |                      | 1,444,631.91 |

## ④坏账准备的情况

| 类别              | 年末余额         |       |              |         |            |
|-----------------|--------------|-------|--------------|---------|------------|
|                 | 账面余额         |       | 坏账准备         |         | 账面价值       |
|                 | 金额           | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 1,021,774.69 | 50.87 | 1,021,774.69 | 100.00  |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 986,831.89   | 49.13 | 422,857.22   | 42.85   | 563,974.67 |
| 其中:             |              |       |              |         |            |
| 账龄组合            | 986,831.89   | 49.13 | 422,857.22   | 42.85   | 563,974.67 |
| 关联方组合           |              |       |              |         |            |
| 合计              | 2,008,606.58 | —     | 1,444,631.91 | —       | 563,974.67 |

| 类别              | 年初余额         |       |              |         |            |
|-----------------|--------------|-------|--------------|---------|------------|
|                 | 账面余额         |       | 坏账准备         |         | 账面价值       |
|                 | 金额           | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |            |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 1,189,774.69 | 52.59 | 1,189,774.69 | 100.00  |            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,072,714.19 | 47.41 | 383,383.95   | 35.74   | 689,330.24 |
| 其中:             |              |       |              |         |            |
| 账龄组合            | 1,072,714.19 | 47.41 | 383,383.95   | 35.74   | 689,330.24 |
| 关联方组合           |              |       |              |         |            |

| 类别 | 年初余额         |        |              |          | 账面价值       |
|----|--------------|--------|--------------|----------|------------|
|    | 账面余额         |        | 坏账准备         |          |            |
|    | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |            |
| 合计 | 2,262,488.88 | —      | 1,573,158.64 | —        | 689,330.24 |

## ⑤年末单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款            | 年末余额         |              |          |        |
|------------------|--------------|--------------|----------|--------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 天津瑞林异型铜排电气有限公司   | 490,612.02   | 490,612.02   | 100.00   | 联系不上对方 |
| 浙江兴基源电工设备有限公司    | 336,000.00   | 336,000.00   | 100.00   | 产品质量纠纷 |
| 北京耀焜环保科技有限公司     | 69,950.00    | 69,950.00    | 100.00   | 产品质量纠纷 |
| 深圳市单仁资讯有限公司北京分公司 | 59,600.00    | 59,600.00    | 100.00   | 预计无法收回 |
| 山东鑫泽铜业有限公司       | 39,612.67    | 39,612.67    | 100.00   | 联系不上对方 |
| 杭州雷萨起重机械有限公司     | 26,000.00    | 26,000.00    | 100.00   | 产品质量纠纷 |
| 合计               | 1,021,774.69 | 1,021,774.69 | —        | —      |

## ⑥组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目   | 年末余额       |            |          |
|------|------------|------------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 321,508.83 | 16,075.44  | 5.00     |
| 1-2年 | 269,440.15 | 40,416.02  | 15.00    |
| 2-3年 | 59,034.30  | 29,517.15  | 50.00    |
| 3-4年 | 47,498.61  | 47,498.61  | 100.00   |
| 4-5年 | 95,000.00  | 95,000.00  | 100.00   |
| 5年以上 | 194,350.00 | 194,350.00 | 100.00   |
| 合计   | 986,831.89 | 422,857.22 | —        |

| 项目   | 年初余额       |           |          |
|------|------------|-----------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 666,214.62 | 33,310.73 | 5.00     |
| 1-2年 | 39,575.92  | 5,936.39  | 15.00    |

| 项目   | 年初余额         |            |          |
|------|--------------|------------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 2-3年 | 45,573.65    | 22,786.83  | 50.00    |
| 3-4年 | 95,000.00    | 95,000.00  | 100.00   |
| 4-5年 |              |            | 100.00   |
| 5年以上 | 226,350.00   | 226,350.00 | 100.00   |
| 合计   | 1,072,714.19 | 383,383.95 | —        |

## ⑦坏账准备的情况

| 类别             | 年初余额         | 本年变动金额    |       |       |             | 年末余额         |
|----------------|--------------|-----------|-------|-------|-------------|--------------|
|                |              | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动        |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,189,774.69 |           |       |       | -168,000.00 | 1,021,774.69 |
| 账龄组合           | 383,383.95   | 39,473.27 |       |       |             | 422,857.22   |
| 合计             | 1,573,158.64 | 39,473.27 |       |       | -168,000.00 | 1,444,631.91 |

其他变动为公司与野邑机电科技（上海）有限公司签订的自动冷压焊箔绕机、自动排线绕线机、箔绕机放料架等设备协议，因产品存在质量问题，双方一致未达成一致意见，2021年经双方友好协商，与野邑机电科技（上海）有限公司的合同改为由全资子公司北京新特电气有限公司和野邑机电科技（苏州）有限公司签订，并解决产品质量问题。

## ⑧按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 年末余额         | 账龄   | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|------------------|------|--------------|------|----------------------|--------------|
| 天津瑞林异型铜排电气有限公司   | 其他   | 490,612.02   | 5年以上 | 24.43                | 490,612.02   |
| 浙江兴基源电工设备有限公司    | 其他   | 336,000.00   | 5年以上 | 16.73                | 336,000.00   |
| 野邑自动化科技（苏州）有限公司  | 其他   | 263,000.00   | 4年以上 | 13.09                | 263,000.00   |
| 东方电气集团（四川）物产有限公司 | 保证金  | 150,000.00   | 1-2年 | 7.47                 | 22,500.00    |
| 李伟               | 备用金  | 73,640.15    | 2年以内 | 3.67                 | 9,046.02     |
| 合计               | —    | 1,313,252.17 | —    | 65.38                | 1,121,158.04 |

## 6、存货

## (1) 存货分类

| 项 目    | 年末余额          |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 17,829,983.13 |                   | 17,829,983.13 |
| 在产品    | 7,017,457.28  |                   | 7,017,457.28  |
| 库存商品   | 20,030,404.18 | 408,260.34        | 19,622,143.84 |
| 发出商品   | 4,059,669.96  |                   | 4,059,669.96  |
| 合同履约成本 | 51,914.32     |                   | 51,914.32     |
| 合 计    | 48,989,428.87 | 408,260.34        | 48,581,168.53 |

| 项 目    | 年初余额          |                   |               |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 17,769,538.07 |                   | 17,769,538.07 |
| 在产品    | 3,773,847.10  |                   | 3,773,847.10  |
| 库存商品   | 12,914,999.58 | 741,798.24        | 12,173,201.34 |
| 发出商品   | 2,928,126.51  |                   | 2,928,126.51  |
| 合同履约成本 | 89,805.29     |                   | 89,805.29     |
| 合 计    | 37,476,316.55 | 741,798.24        | 36,734,518.31 |

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目    | 年初余额       | 本年增加金额     |    | 本年减少金额     |    | 年末余额       |
|--------|------------|------------|----|------------|----|------------|
|        |            | 计提         | 其他 | 转回或转销      | 其他 |            |
| 原材料    |            |            |    |            |    |            |
| 在产品    |            |            |    |            |    |            |
| 库存商品   | 741,798.24 | 154,464.71 |    | 488,002.61 |    | 408,260.34 |
| 发出商品   |            |            |    |            |    |            |
| 合同履约成本 |            |            |    |            |    |            |
| 合 计    | 741,798.24 | 154,464.71 |    | 488,002.61 |    | 408,260.34 |

## 7、其他流动资产

| 项 目       | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税    | 2,525,730.53 | 230,326.01   |
| 预缴企业所得税   | 780,029.25   | 166,819.17   |
| IPO 相关中介费 | 6,099,058.44 | 4,525,232.97 |
| 合 计       | 9,404,818.22 | 4,922,378.15 |

## 8、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

| 项 目       | 年末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 北京银行发行优先股 | 102,121,657.00 | 101,836,586.00 |
| 合 计       | 102,121,657.00 | 101,836,586.00 |

## (2) 非交易性权益工具投资情况

| 项 目       | 本年确认的股利收入    | 累计利得         | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------|--------------|--------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 北京银行发行优先股 | 4,670,000.00 | 2,121,657.00 |      |                 |                           |                 |
| 合 计       | 4,670,000.00 | 2,121,657.00 |      |                 |                           |                 |

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项 目                | 房屋、建筑物       | 合 计          |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值             |              |              |
| 1、年初余额             | 5,339,689.70 | 5,339,689.70 |
| 2、本年增加金额           |              |              |
| (1) 外购             |              |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |              |

| 项 目         | 房屋、建筑物       | 合 计          |
|-------------|--------------|--------------|
| (3) 企业合并增加  |              |              |
| 3、本年减少金额    |              |              |
| (1) 处置      |              |              |
| (2) 其他转出    |              |              |
| 4、年末余额      | 5,339,689.70 | 5,339,689.70 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |              |              |
| 1、年初余额      | 3,149,304.12 | 3,149,304.12 |
| 2、本年增加金额    | 253,635.24   | 253,635.24   |
| (1) 计提或摊销   | 253,635.24   | 253,635.24   |
| 3、本年减少金额    |              |              |
| (1) 处置      |              |              |
| (2) 其他转出    |              |              |
| 4、年末余额      | 3,402,939.36 | 3,402,939.36 |
| 三、减值准备      |              |              |
| 1、年初余额      |              |              |
| 2、本年增加金额    |              |              |
| (1) 计提      |              |              |
| 3、本年减少金额    |              |              |
| (1) 处置      |              |              |
| (2) 其他转出    |              |              |
| 4、年末余额      |              |              |
| 四、账面价值      |              |              |
| 1、年末账面价值    | 1,936,750.34 | 1,936,750.34 |
| 2、年初账面价值    | 2,190,385.58 | 2,190,385.58 |

#### 10、固定资产

| 项 目  | 年末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 157,779,917.51 | 149,227,895.72 |

| 项 目    | 年末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产清理 |                |                |
| 合 计    | 157,779,917.51 | 149,227,895.72 |

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

| 项 目        | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 电子设备          | 运输设备         | 合 计            |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |              |                |
| 1、年初余额     | 144,630,072.86 | 48,027,262.12 | 6,384,122.80  | 4,261,198.53 | 203,302,656.31 |
| 2、本年增加金额   | -133,256.88    | 18,259,798.61 | 3,679,865.81  | 3,468.00     | 21,809,875.54  |
| (1) 购置     |                | 11,867,909.63 | 3,667,815.86  | 3,468.00     | 15,539,193.49  |
| (2) 在建工程转入 |                | 6,391,888.98  | 12,049.95     |              | 6,403,938.93   |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |              |                |
| (4) 其他     | -133,256.88    |               |               |              | -133,256.88    |
| 3、本年减少金额   |                | 795,928.38    |               |              | 795,928.38     |
| (1) 处置或报废  |                | 795,928.38    |               |              | 795,928.38     |
| 4、年末余额     | 144,496,815.98 | 65,491,132.35 | 10,063,988.61 | 4,264,666.53 | 224,316,603.47 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |              |                |
| 1、年初余额     | 18,460,149.44  | 27,829,185.51 | 4,512,379.71  | 3,273,045.93 | 54,074,760.59  |
| 2、本年增加金额   | 6,916,902.83   | 4,869,186.26  | 1,180,438.16  | 200,655.73   | 13,167,182.98  |
| (1) 计提     | 6,916,902.83   | 4,869,186.26  | 1,180,438.16  | 200,655.73   | 13,167,182.98  |
| 3、本年减少金额   |                | 705,257.61    |               |              | 705,257.61     |
| (1) 处置或报废  |                | 705,257.61    |               |              | 705,257.61     |
| 4、年末余额     | 25,377,052.27  | 31,993,114.16 | 5,692,817.87  | 3,473,701.66 | 66,536,685.96  |
| 三、减值准备     |                |               |               |              |                |
| 1、年初余额     |                |               |               |              |                |
| 2、本年增加金额   |                |               |               |              |                |
| (1) 计提     |                |               |               |              |                |
| 3、本年减少金额   |                |               |               |              |                |
| (1) 处置或报废  |                |               |               |              |                |

| 项 目      | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 电子设备         | 运输设备       | 合 计            |
|----------|----------------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 4、年末余额   |                |               |              |            |                |
| 四、账面价值   |                |               |              |            |                |
| 1、年末账面价值 | 119,119,763.71 | 33,498,018.19 | 4,371,170.74 | 790,964.87 | 157,779,917.51 |
| 2、年初账面价值 | 126,169,923.42 | 20,198,076.61 | 1,871,743.09 | 988,152.60 | 149,227,895.72 |

注：固定资产本年增加原值其他为 2018 年末及 2019 年特种变压器生产基地和研发中心项目陆续暂估转固后，因质量问题扣减的质保金。

②截至 2021 年 12 月 31 日止无暂时闲置的固定资产情况

③截至 2021 年 12 月 31 日止无通过融资租赁租入的固定资产情况

④截至 2021 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的固定资产情况

#### 11、在建工程

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

##### (1) 在建工程

###### ①在建工程情况

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

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称                         | 预算数<br>(万元) | 年初余额         | 本年增加<br>金额   | 本年转入<br>固定资产<br>金额 | 本年其他<br>减少金额 | 年末余额 | 工程累计<br>投入占预<br>算比例<br>(%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：<br>本年利<br>息资本<br>化金额 | 本年利<br>息资本<br>化率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|------|----------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| 特种变压器生产<br>基地和研发中心<br>项目（设备） | 52,395.85   | 5,173,365.72 | 1,230,573.21 | 6,403,938.93       |              |      | 1.52                       | 1.52            |                   |                          |                         | 自有<br>资金 |
| 合计                           | —           | 5,173,365.72 | 1,230,573.21 | 6,403,938.93       |              |      | —                          | —               |                   |                          |                         | —        |

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目                | 土地使用权         | 专利权           | 非专利技术        | 软件           | 合 计           |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |              |              |               |
| 1、年初余额             | 49,435,756.10 | 23,567,500.00 | 2,840,000.00 | 3,995,266.35 | 79,838,522.45 |
| 2、本年增加金额           |               |               |              | 734,469.74   | 734,469.74    |
| (1) 购置             |               |               |              | 734,469.74   | 734,469.74    |
| (2) 内部研发           |               |               |              |              |               |
| (3) 企业合并增加         |               |               |              |              |               |
| 3、本年减少金额           |               |               |              |              |               |
| (1) 处置             |               |               |              |              |               |
| (2) 失效且终止确<br>认的部分 |               |               |              |              |               |
| 4、年末余额             | 49,435,756.10 | 23,567,500.00 | 2,840,000.00 | 4,729,736.09 | 80,572,992.19 |
| 二、累计摊销             |               |               |              |              |               |
| 1、年初余额             | 8,875,924.05  | 20,096,613.30 | 2,603,333.34 | 1,532,554.84 | 33,108,425.53 |
| 2、本年增加金额           | 988,730.54    | 657,721.44    | 236,666.66   | 433,066.54   | 2,316,185.18  |
| (1) 计提             | 988,730.54    | 657,721.44    | 236,666.66   | 433,066.54   | 2,316,185.18  |
| 3、本年减少金额           |               |               |              |              |               |
| (1) 处置             |               |               |              |              |               |
| (2) 失效且终止确<br>认的部分 |               |               |              |              |               |
| 4、年末余额             | 9,864,654.59  | 20,754,334.74 | 2,840,000.00 | 1,965,621.38 | 35,424,610.71 |
| 三、减值准备             |               |               |              |              |               |
| 1、年初余额             |               |               |              |              |               |
| 2、本年增加金额           |               |               |              |              |               |
| (1) 计提             |               |               |              |              |               |
| 3、本年减少金额           |               |               |              |              |               |
| (1) 处置             |               |               |              |              |               |

| 项 目      | 土地使用权         | 专利权          | 非专利技术      | 软件           | 合 计           |
|----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 4、年末余额   |               |              |            |              |               |
| 四、账面价值   |               |              |            |              |               |
| 1、年末账面价值 | 39,571,101.51 | 2,813,165.26 |            | 2,764,114.71 | 45,148,381.48 |
| 2、年初账面价值 | 40,559,832.05 | 3,470,886.70 | 236,666.66 | 2,462,711.51 | 46,730,096.92 |

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日止无未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日止使用寿命不确定的无形资产情况

(4) 重要的单项无形资产情况

| 项 目            | 年末账面价值        | 剩余摊销期限 |
|----------------|---------------|--------|
| 开发区路南区 N2 街区土地 | 38,336,368.53 | 40.17  |

### 13、长期待摊费用

| 项 目     | 年初余额         | 本年增加<br>金额   | 本年摊销<br>金额   | 其他减少<br>金额 | 年末余额         |
|---------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 综合楼装修费  | 646,943.27   |              | 146,477.73   |            | 500,465.54   |
| 装修费（二期） | 929,204.89   | 4,335,875.14 | 815,136.22   |            | 4,449,943.81 |
| 装修费（三期） |              | 357,798.16   | 5,963.30     |            | 351,834.86   |
| 联合厂房装修  |              | 348,486.38   | 36,075.90    |            | 312,410.48   |
| 其他装修费   | 233,391.63   | 117,002.78   | 57,630.20    |            | 292,764.21   |
| 合 计     | 1,809,539.79 | 5,159,162.46 | 1,061,283.35 |            | 5,907,418.90 |

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目       | 年末余额          |              | 年初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  | 可抵扣暂时性<br>差异  | 递延所得税<br>资产  |
| 资产减值准备    | 408,260.34    | 61,239.05    | 741,798.24    | 111,269.74   |
| 信用减值准备    | 19,656,672.47 | 2,944,691.85 | 18,804,767.82 | 2,797,966.25 |
| 内部交易未实现利润 | 6,897,081.78  | 1,034,562.27 | 360,845.09    | 54,126.76    |
| 可抵扣亏损     | 3,058,330.86  | 76,458.27    |               |              |

| 项 目 | 年末余额          |              | 年初余额          |              |
|-----|---------------|--------------|---------------|--------------|
|     | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 合 计 | 30,020,345.45 | 4,116,951.44 | 19,907,411.15 | 2,963,362.75 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项 目            | 年末余额         |            | 年初余额         |            |
|----------------|--------------|------------|--------------|------------|
|                | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 2,121,657.00 | 318,248.55 | 1,836,586.00 | 275,487.90 |
| 合 计            | 2,121,657.00 | 318,248.55 | 1,836,586.00 | 275,487.90 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目     | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | -318,248.55      | 3,798,702.89      | -275,487.90      | 2,687,874.85      |
| 递延所得税负债 | -318,248.55      |                   | -275,487.90      |                   |

## 15、短期借款

## (1) 短期借款分类

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

## 16、应付票据

| 种 类    | 年末余额          | 年初余额 |
|--------|---------------|------|
| 商业承兑汇票 |               |      |
| 银行承兑汇票 | 21,212,277.49 |      |

| 种 类 | 年末余额          | 年初余额 |
|-----|---------------|------|
| 合 计 | 21,212,277.49 |      |

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 50,354,201.33 | 45,212,874.51 |
| 1—2 年 | 762,801.71    | 537,932.22    |
| 2—3 年 | 82,888.20     | 6,029,771.85  |
| 3 年以上 | 6,381,900.39  | 568,683.61    |
| 合 计   | 57,581,791.63 | 52,349,262.19 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目            | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 北京市房山城建集团有限公司  | 4,730,894.50 | 尚未结算      |
| 多维联合集团有限公司     | 1,050,000.00 | 尚未结算      |
| 上海龙怡机电材料有限公司   | 146,736.47   | 尚未结算      |
| 上海金讯文化传播有限公司   | 108,000.00   | 尚未结算      |
| 天津瑞林异型铜排电气有限公司 | 89,562.18    | 尚未结算      |
| 合 计            | 6,125,193.15 | —         |

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 0.07       |            |
| 1—2 年 |            | 0.20       |
| 2—3 年 | 0.20       | 1,510.00   |
| 3 年以上 | 181,510.00 | 180,000.00 |
| 合 计   | 181,510.27 | 181,510.20 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目        | 年末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|------------|------------|-----------|
| 沈阳怡申电气有限公司 | 180,000.00 | 尚未结算      |
| 合 计        | 180,000.00 | —         |

## 19、合同负债

### (1) 合同负债情况

| 项 目         | 年末余额         | 年初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 变压器销售预收款    | 3,507,421.50 | 4,662,863.17 |
| 电抗器销售预收款    | 96,159.30    | 68,695.57    |
| 其他          | 191,555.16   | 43,985.20    |
| 减：计入其他非流动负债 |              |              |
| 合 计         | 3,795,135.96 | 4,775,543.94 |

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 7,009,899.92 | 53,147,099.56 | 54,222,346.69 | 5,934,652.79 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 3,032,651.56  | 3,032,651.56  |              |
| 三、辞退福利         |              | 901,440.00    | 901,440.00    |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合 计            | 7,009,899.92 | 57,081,191.12 | 58,156,438.25 | 5,934,652.79 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,994,586.36 | 43,324,749.20 | 44,084,364.37 | 5,234,971.19 |
| 2、职工福利费       |              | 1,719,444.19  | 1,719,444.19  |              |
| 3、社会保险费       |              | 2,255,185.09  | 2,255,185.09  |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 2,105,953.76  | 2,105,953.76  |              |
| 工伤保险费         |              | 149,231.33    | 149,231.33    |              |
| 生育保险费         |              |               |               |              |

| 项目            | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 4、住房公积金       | -39,363.00   | 761,954.00    | 792,052.00    | -69,461.00   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,054,676.56 | 364,663.82    | 650,197.78    | 769,142.60   |
| 6、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 7、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 8、其他短期薪酬      |              | 4,721,103.26  | 4,721,103.26  |              |
| 合 计           | 7,009,899.92 | 53,147,099.56 | 54,222,346.69 | 5,934,652.79 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 2,924,282.21 | 2,924,282.21 |      |
| 2、失业保险费  |      | 108,369.35   | 108,369.35   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合 计      |      | 3,032,651.56 | 3,032,651.56 |      |

## 21、应交税费

| 项 目     | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 3,180,406.68 | 1,547,542.39 |
| 企业所得税   | 4,349,516.73 | 1,710,040.32 |
| 个人所得税   | 156,170.08   | 92,175.54    |
| 城市维护建设税 | 222,628.48   | 108,327.96   |
| 教育费附加   | 95,188.87    | 46,426.27    |
| 地方教育费附加 | 63,459.25    | 30,950.86    |
| 房产税     | 15,164.24    | 14,829.79    |
| 土地使用税   | 23.01        | 23.01        |
| 印花税     | 74,414.90    | 62,522.60    |
| 环境保护税   | 2.88         | 1,030.68     |
| 合 计     | 8,156,975.12 | 3,613,869.42 |

**22、其他应付款**

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            | 9,411.10   |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 502,778.80 | 410,519.08 |
| 合 计   | 502,778.80 | 419,930.18 |

**(1) 应付利息**

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

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示**

| 项 目     | 年末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 备用金     | 173,826.26 | 112,843.83 |
| 应付往来款   |            | 100,000.00 |
| 应付五险一金  | 4,030.09   | 274.80     |
| 保证金、押金等 | 129,822.00 | 2,000.00   |
| 其他      | 195,100.45 | 195,400.45 |
| 合 计     | 502,778.80 | 410,519.08 |

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

| 项 目              | 年末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|------------|-----------|
| 北京铮兴恒业商贸有限公司     | 59,750.00  | 尚未结算      |
| 北京沃尔玛百货有限公司      | 50,000.00  | 尚未结算      |
| 北京锦源恒景商贸有限公司     | 49,040.00  | 尚未结算      |
| 北京东方翔达汽车修理有限公司   | 16,391.00  | 尚未结算      |
| 北京美华伟业汽车修理有限责任公司 | 11,563.00  | 尚未结算      |
| 合 计              | 186,744.00 | —         |

**23、其他流动负债**

| 项 目   | 年末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 461,087.34 | 622,071.35 |
| 合 计   | 461,087.34 | 622,071.35 |

**24、股本**

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

**25、资本公积**

| 项 目    | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 75,079,630.69  |      |      | 75,079,630.69  |
| 其他资本公积 | 44,166,722.66  |      |      | 44,166,722.66  |
| 合 计    | 119,246,353.35 |      |      | 119,246,353.35 |

## 26、其他综合收益

| 项目                | 年初余额         | 本年发生金额     |                    |                      |           |            |              | 年末余额 |
|-------------------|--------------|------------|--------------------|----------------------|-----------|------------|--------------|------|
|                   |              | 本年所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用   | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东    |      |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 1,561,098.10 | 285,071.00 |                    |                      | 42,760.65 | 242,310.35 | 1,803,408.45 |      |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额  |              |            |                    |                      |           |            |              |      |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益  |              |            |                    |                      |           |            |              |      |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 1,561,098.10 | 285,071.00 |                    |                      | 42,760.65 | 242,310.35 | 1,803,408.45 |      |
| 企业自身信用风险公允价值变动    |              |            |                    |                      |           |            |              |      |
| 其他综合收益合计          | 1,561,098.10 | 285,071.00 |                    |                      | 42,760.65 | 242,310.35 | 1,803,408.45 |      |

**27、盈余公积**

| 项 目    | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 59,234,361.57 | 2,791,692.98 |      | 62,026,054.55 |
| 任意盈余公积 |               |              |      |               |
| 合 计    | 59,234,361.57 | 2,791,692.98 |      | 62,026,054.55 |

**28、未分配利润**

| 项 目                   | 本 年            | 上 年            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 309,629,058.70 | 259,606,068.44 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | -983,649.84    |
| 调整后年初未分配利润            | 309,629,058.70 | 258,622,418.60 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 84,294,160.97  | 82,994,296.99  |
| 减：提取法定盈余公积            | 2,791,692.98   | 6,917,161.98   |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 应付普通股股利               |                | 25,070,494.91  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 年末未分配利润               | 391,131,526.69 | 309,629,058.70 |

**29、营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 400,774,713.41 | 257,123,507.12 | 336,821,289.18 | 197,993,208.11 |
| 其他业务 | 7,220,170.56   | 5,238,102.72   | 3,872,064.84   | 2,724,832.39   |
| 合 计  | 407,994,883.97 | 262,361,609.84 | 340,693,354.02 | 200,718,040.50 |

**(1) 主营业务（分产品）**

| 行业名称 | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 变压器  | 384,189,720.73 | 246,490,967.28 | 317,275,507.14 | 185,509,926.43 |
| 电抗器  | 11,902,248.76  | 6,729,637.22   | 14,824,720.30  | 8,534,282.67   |

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 工资福利  | 6,316,750.21  | 5,388,985.63 |
| 业务招待费 | 943,505.43    | 707,983.96   |
| 办公费   | 461,459.16    | 438,746.74   |
| 运输费   | 364,098.51    | 63,413.50    |
| 差旅费   | 1,379,484.61  | 1,388,552.78 |
| 保险费   | 587,094.58    |              |
| 宣传费   |               |              |
| 出口费用  | 144,029.67    | 135,843.13   |
| 其他    | 120,658.68    | 113,916.57   |
| 合 计   | 10,317,080.85 | 8,237,442.31 |

### 32、管理费用

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资福利   | 11,451,382.73 | 7,851,960.16  |
| 办公经费   | 4,682,338.10  | 2,191,517.37  |
| 业务招待费  | 935,776.01    | 525,507.51    |
| 折旧费    | 5,299,177.83  | 4,947,086.85  |
| 交通费    | 1,267,596.59  | 783,975.77    |
| 中介费    | 830,166.47    | 1,027,672.58  |
| 无形资产摊销 | 2,316,185.18  | 2,340,689.40  |
| 税金     |               | 193,450.75    |
| 其他     | 893,260.86    | 1,675,775.65  |
| 合 计    | 27,675,883.77 | 21,537,636.04 |

### 33、研发费用

#### (1) 研发费用（按研发项目）

| 项 目            | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 新型三角形铁芯自动化生产技术 | 1,984,258.51 | 2,221,210.26 |

| 项 目             | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 多绕组变频电源阻抗平衡技术研究 | 1,100,073.82  | 2,095,022.21  |
| 新型环保节能高压变频电源    | 1,381,313.98  | 1,894,371.59  |
| 油气传输高压变频电源      | 1,632,401.40  | 1,660,667.51  |
| 高耐候性浇筑型高压变频电源   | 3,280,721.01  | 2,205,210.38  |
| 船用电驱空水混合冷却变频变压器 | 1,450,916.70  | 1,553,808.11  |
| 超大型箔绕线圈制造技术     | 1,538,881.59  | 1,078,449.10  |
| 特种电抗器柔性制造生产线    | 1,551,527.74  | 1,037,203.15  |
| 一体化变频电源通风散热技术   | 1,475,890.12  | 972,621.90    |
| 平面铁心自动叠码制造技术    | 1,266,658.21  | 953,430.29    |
| 合 计             | 16,662,643.08 | 15,671,994.50 |

## (2) 研发费用（按费用项目）

| 项 目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资福利  | 12,559,459.16 | 10,511,846.97 |
| 材料费   | 1,618,262.17  | 3,726,029.87  |
| 中试费   | 747,903.28    | 368,678.00    |
| 设备折旧  | 1,726,684.18  | 721,241.89    |
| 合作交流费 |               |               |
| 委托开发费 |               | 144,520.75    |
| 其他费用  | 10,334.29     | 199,677.02    |
| 合 计   | 16,662,643.08 | 15,671,994.50 |

## 34、财务费用

| 项 目    | 本年发生额      | 上年发生额      |
|--------|------------|------------|
| 利息费用   | 200,200.01 | 93,929.30  |
| 减：利息收入 | 766,610.53 | 770,574.83 |
| 汇兑损益   | 18,826.37  | 41,348.50  |
| 现金折扣   | 88,357.82  | -18,204.95 |
| 其他     | 42,932.83  | 43,003.06  |

| 项 目 | 本年发生额       | 上年发生额       |
|-----|-------------|-------------|
| 合 计 | -416,293.50 | -610,498.92 |

**35、其他收益**

| 项 目                   | 本年发生额        | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------------------|--------------|------------|---------------|
| 北京市专利资助金              | 12,380.00    | 8,420.00   | 12,380.00     |
| 朝阳区专利资助奖励             |              | 1,720.00   |               |
| 稳岗补贴                  | 54,026.24    | 80,016.03  | 54,026.24     |
| 增值税-进项税加计扣除           | 987.47       | 701.19     | 987.47        |
| 个税手续费返还               | 43,734.45    | 25,257.94  | 43,734.45     |
| 北京市职工技能提升培训补贴         |              | 119,000.00 |               |
| 朝阳区金融产业发展引导资金支持项目的补助款 | 4,100,000.00 |            | 4,100,000.00  |
| 合 计                   | 4,211,128.16 | 235,115.16 | 4,211,128.16  |

**36、投资收益**

| 项 目                       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益            |              |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |              |              |
| 取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得   |              |              |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |              |              |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益        |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |              |              |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入       | 4,670,000.00 | 4,500,000.00 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入           |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益             |              |              |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入         |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益           |              |              |
| 债务重组收益                    |              | 335,323.01   |

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 理财收益 | 978,153.69   | 633,840.99   |
| 合 计  | 5,648,153.69 | 5,469,164.00 |

**37、信用减值损失**

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据减值损失  | -1,442,175.41 | -1,978,724.68 |
| 应收账款减值损失  | 496,494.03    | -1,409,634.41 |
| 其他应收款坏账损失 | 128,526.73    | 351,358.65    |
| 合 计       | -817,154.65   | -3,037,000.44 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**38、资产减值损失**

| 项 目               | 本年发生额       | 上年发生额       |
|-------------------|-------------|-------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -154,464.71 | -337,890.60 |
| 合 计               | -154,464.71 | -337,890.60 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**39、资产处置收益**

| 项 目        | 本年发生额     | 上年发生额       | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------------|-----------|-------------|---------------|
| 处置非流动资产的利得 | 27,080.57 | -248,559.19 | 27,080.57     |
| 合 计        | 27,080.57 | -248,559.19 | 27,080.57     |

**40、营业外收入**

| 项 目   | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------|------------|------------|---------------|
| 赔偿、罚款 | 183,128.40 | 284,111.87 | 183,128.40    |
| 其他    | 8,770.20   | 121.64     | 8,770.20      |
| 合 计   | 191,898.60 | 284,233.51 | 191,898.60    |

**41、营业外支出**

| 项 目         | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 9,829.06   | 275.00     | 9,829.06      |
| 其中：固定资产     | 9,829.06   | 275.00     | 9,829.06      |
| 罚款及滞纳金      | 80,681.43  | 116,537.28 | 80,681.43     |
| 对外捐赠支出      |            | 240,310.00 |               |
| 其他          | 315,846.95 | 54,849.45  | 315,846.95    |
| 合 计         | 406,357.44 | 411,971.73 | 406,357.44    |

**42、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,806,268.52 | 10,365,798.07 |
| 递延所得税费用 | -1,153,588.69 | -420,936.05   |
| 合 计     | 11,652,679.83 | 9,944,862.02  |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 95,946,840.80 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 14,392,026.12 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 279,639.05    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       | -700,500.00   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 195,726.89    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | 5,687.23      |
| 加计扣除                           | -2,519,899.46 |
| 所得税费用                          | 11,652,679.83 |

**43、其他综合收益**

详见附注六、26。

**44、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目             | 本年发生额        | 上年发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 财务费用--利息收入      | 766,610.53   | 770,574.83   |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 4,210,140.69 | 233,435.32   |
| 其他              | 1,510,762.74 | 1,761,512.32 |
| 合 计             | 6,487,513.96 | 2,765,522.47 |

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项 目           | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 财务费用账户--银行手续费 | 42,932.83     | 43,003.06     |
| 经营费用          | 14,440,250.30 | 16,616,791.04 |
| 其他            | 2,375,951.52  | 2,284,467.80  |
| 合 计           | 16,859,134.65 | 18,944,261.90 |

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

| 项 目         | 本年发生额        | 上年发生额 |
|-------------|--------------|-------|
| 收回银行承兑汇票保证金 | 3,017,682.49 |       |
| 合 计         | 3,017,682.49 |       |

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 银行承兑汇票保证金 | 24,229,959.98 |       |
| 合 计       | 24,229,959.98 |       |

**45、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料               | 本年金额 | 上年金额 |
|--------------------|------|------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |      |      |

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                              | 84,294,160.97  | 82,994,296.99  |
| 加：资产减值准备                         | 154,464.71     | 337,890.60     |
| 信用减值损失                           | 817,154.65     | 3,037,000.44   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,420,818.22  | 10,961,025.84  |
| 使用权资产折旧                          |                | —              |
| 无形资产摊销                           | 2,316,185.18   | 2,340,689.40   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,061,283.35   | 107,202.93     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -27,080.57     | 248,559.19     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 9,829.06       | 275.00         |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 200,200.01     | 93,929.30      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -5,648,153.69  | -5,469,164.00  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,153,588.69  | -420,936.05    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -11,513,112.32 | -6,712,761.39  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -52,510,694.39 | -64,121,556.24 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 26,197,992.98  | 7,777,513.08   |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 57,619,459.47  | 31,173,965.09  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的年末余额                          | 112,444,230.40 | 93,476,958.56  |
| 减：现金的年初余额                        | 93,476,958.56  | 90,414,664.81  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |                |

| 补充资料         | 本年金额          | 上年金额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 18,967,271.84 | 3,062,293.75 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                 | 年末余额           | 年初余额          |
|---------------------|----------------|---------------|
| 一、现金                | 112,444,230.40 | 93,476,958.56 |
| 其中：库存现金             | 144,866.78     | 577,206.48    |
| 可随时用于支付的银行存款        | 112,299,363.62 | 92,899,752.08 |
| 可随时用于支付的其他货币资金      |                |               |
| 二、现金等价物             |                |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资      |                |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额      | 112,444,230.40 | 93,476,958.56 |
| 其中：公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |               |

## 46、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

| 项 目   | 年末外币余额     | 折算汇率   | 年末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        | 1,226.57     |
| 其中：美元 | 178.78     | 6.3757 | 1,139.85     |
| 欧元    | 11.21      | 7.2197 | 80.93        |
| 港元    | 7.08       | 0.8176 | 5.79         |
| 应收账款  |            |        | 1,780,755.84 |
| 其中：美元 | 279,303.58 | 6.3757 | 1,780,755.84 |

## 47、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

| 种 类         | 金 额       | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|-----------|------|-----------|
| 北京市专利资助金    | 12,380.00 | 其他收益 | 12,380.00 |
| 稳岗补贴        | 54,026.24 | 其他收益 | 54,026.24 |
| 增值税-进项税加计扣除 | 987.47    | 其他收益 | 987.47    |

| 种 类                   | 金 额          | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|-----------------------|--------------|------|--------------|
| 个税手续费返还               | 43,734.45    | 其他收益 | 43,734.45    |
| 朝阳区金融产业发展引导资金支持项目的补助款 | 4,100,000.00 | 其他收益 | 4,100,000.00 |

## 七、合并范围的变更

本公司本年财务报表合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

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

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项 目     | 2021 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|----------------|------------------|
| 外币金融资产： |                  |                |                  |
| 货币资金    | 1,226.57         | 1,261.92       | 1,261.92         |
| 应收账款    | 1,780,755.84     | 340,555.21     | 340,555.21       |
| 合 计     | 1,781,982.41     | 341,817.13     | 341,817.13       |

截至 2021 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元、欧元、港币金融资产和美元、欧元、港币金融负债，如果人民币对美元、欧元、港币升值或贬值 10.00%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 178,198.24 元（2020 年度约 34,181.71 元）。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

无。

### (3) 其他价格风险

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

## 2、信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，

管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应的信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用电话邮件催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 65.80%（2020 年 12 月 31 日：59.22%）。

### 3、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司各项金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项 目    | 账面净值           | 账面原值           | 1 年以内          | 1-5 年 | 5 年以上 |
|--------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
| 货币资金   | 133,656,507.89 | 133,656,507.89 | 133,656,507.89 |       |       |
| 应收票据   | 135,842,309.22 | 139,873,636.78 | 139,873,636.78 |       |       |
| 应收账款   | 197,697,011.09 | 211,877,724.09 | 211,877,724.09 |       |       |
| 其他应收款  | 563,974.67     | 2,008,606.58   | 2,008,606.58   |       |       |
| 金融资产小计 | 467,759,802.87 | 487,416,475.34 | 487,416,475.34 |       |       |
| 短期借款   |                |                |                |       |       |
| 应付票据   | 21,212,277.49  | 21,212,277.49  | 21,212,277.49  |       |       |
| 应付账款   | 57,581,791.63  | 57,581,791.63  | 57,581,791.63  |       |       |
| 其他应付款  | 502,778.80     | 502,778.80     | 502,778.80     |       |       |
| 金融负债小计 | 79,296,847.92  | 79,296,847.92  | 79,296,847.92  |       |       |

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融工具于 2021 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 2、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

| 项目             | 公允价值       |                |            |                |
|----------------|------------|----------------|------------|----------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量    |            | 102,121,657.00 |            | 102,121,657.00 |
| 其他权益工具投资       |            | 102,121,657.00 |            | 102,121,657.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 102,121,657.00 |            | 102,121,657.00 |

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是谭勇、宗丽丽夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司关系                        |
|--------------------|------------------------------------|
| 李鹏                 | 董事、总经理                             |
| 赵云云                | 董事、销售负责人                           |
| 宗宝峰                | 董事、技术负责人                           |
| 段婷婷                | 董事、董事会秘书                           |
| 王书静                | 董事                                 |
| 何宝振                | 独立董事                               |
| 乐超军                | 独立董事                               |
| 孙延生                | 独立董事                               |
| 史凤祥                | 监事                                 |
| 陈芹                 | 监事会主席、职工代表监事                       |
| 岳萍娜                | 监事                                 |
| 肖崑                 | 财务负责人                              |
| 北京英和瑞华电气有限公司       | 实际控制人谭勇妹妹持股 55%的公司                 |
| 北京斯普瑞华电气有限公司       | 实际控制人谭勇妹妹持股 60%的公司                 |
| 中科汇通（厦门）股权投资基金有限公司 | 曾直接持有发行人5%以上股份，现直接持有发行人 4.3752%股份  |
| 北京融澄投资管理有限公司       | 公司监事岳萍娜持股 50%且担任执行董事、经理的公司         |
| 深圳柒捌柒科技有限公司        | 董事、董事会秘书段婷婷配偶原持股 50%并担任执行董事兼总经理的公司 |
| 陕西广电卫星传媒集团有限公司     | 公司独立董事乐超军任董事的公司                    |
| 河南金泰华盈羽绒有限公司       | 公司独立董事乐超军任执行董事的公司                  |
| 郑州微纳科技有限公司         | 公司独立董事乐超军任董事的公司                    |
| 龙旺（宁夏）玻璃科技股份有限公司   | 公司独立董事乐超军任董事的公司                    |
| 亚太中泓基金管理有限公司       | 独立董事乐超军原任执行董事的公司                   |
| 同和泰基金管理（深圳）有限公司    | 公司独立董事乐超军原持股50%的公司                 |
| 青岛丝路驿站贸易服务有限公司     | 公司独立董事乐超军担任经理的公司                   |
| 青岛丝路驿站运营管理科技有限公司   | 公司独立董事乐超军担任执行董事兼经理的公司              |
| 北京艾狄龙投资顾问有限公司      | 公司独立董事孙延生持股50%的公司，2008年吊销，未注销      |

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系      |
|--------------|------------------|
| 深圳天蓝港湾实业有限公司 | 独立董事乐超军原持股90%的公司 |

注：董事、董事会秘书段婷婷配偶已于2020年11月从深圳柒捌柒科技有限公司退出；亚太中泓基金管理有限公司已于2020年10月份注销；同和泰基金管理（深圳）有限公司已于2020年12月注销；乐超军已于2020年5月从深圳天蓝港湾实业有限公司退出。

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

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

### (2) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 5,607,418.44 | 5,132,487.68 |

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 7、关联方承诺

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

1、2022年2月22日中国证监会同意本公司在深圳证券交易所首次公开发行股票的注册申请。

2、2022年2月23日公司召开了第四届董事会第十二次会议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》；审议通过《关于为全资子公司北京新特电气有限公司申请综合授信提供担保的议案》；审议通过《关于公司部分高级管理人员及核心人员参与公司首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市战略配售的议案》；审议通过《关于开立募集资金专用账户及签订三方监管协议的议案》；审议通过《关于提请召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》。

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

## 十五、其他重要事项

### 1、前期差错更正

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司报告期内未发生前期差错更正事项。

### 2、债务重组

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司报告期内未发生重大债务重组事项。

### 3、资产置换

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司报告期内未发生重大资产置换事项。

### 4、年金计划

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司报告期内未实施年金计划。

### 5、终止经营

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司报告期内无终止经营事项。

## 6、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

## 7、租赁

### (1) 本公司作为出租人

#### ①与经营租赁有关的信息

##### A、计入本年损益的情况

| 项 目  | 计入本年损益 |            |
|------|--------|------------|
|      | 列报项目   | 金额         |
| 租赁收入 | 其他业务收入 | 595,360.01 |
| 合 计  |        | 595,360.01 |

##### B、租赁收款额的收款情况

| 期 间          | 将收到的未折现租赁收款额 |
|--------------|--------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 707,937.23   |
| 资产负债表日后第 2 年 | 176,984.31   |
| 合 计          | 884,921.54   |

## 8、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司报告期内未发生其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

| 账 龄   | 年末余额           |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 154,164,226.60 |

| 账 龄    | 年末余额           |
|--------|----------------|
| 1至2年   | 12,188,454.70  |
| 2至3年   | 2,641,158.20   |
| 3至4年   | 212,475.22     |
| 4至5年   | 366,217.00     |
| 5年以上   | 994,625.54     |
| 小 计    | 170,567,157.26 |
| 减：坏账准备 | 7,769,601.44   |
| 合 计    | 162,797,555.82 |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别            | 年末余额           |       |              |         | 账面价值           |
|----------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |       | 坏账准备         |         |                |
|                | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 126,000.00     | 0.07  | 126,000.00   | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 170,441,157.26 | 99.93 | 7,643,601.44 | 4.48    | 162,797,555.82 |
| 其中：            |                |       |              |         |                |
| 账龄组合           | 96,746,260.11  | 56.72 | 7,643,601.44 | 7.90    | 89,102,658.67  |
| 关联方组合          | 73,694,897.15  | 43.21 |              |         | 73,694,897.15  |
| 合 计            | 170,567,157.26 | ——    | 7,769,601.44 | ——      | 162,797,555.82 |

(续)

| 类 别            | 年初余额           |       |              |         | 账面价值           |
|----------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                | 账面余额           |       | 坏账准备         |         |                |
|                | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 单项计提坏账准备的应收账款  | 126,000.00     | 0.06  | 126,000.00   | 100.00  |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 213,405,079.58 | 99.94 | 7,426,376.96 | 3.48    | 205,978,702.62 |
| 其中：            |                |       |              |         |                |
| 账龄组合           | 96,808,606.63  | 45.34 | 7,426,376.96 | 7.67    | 89,382,229.67  |

| 类别    | 年初余额           |        |              |          | 账面价值           |
|-------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 关联方组合 | 116,596,472.95 | 54.60  |              |          | 116,596,472.95 |
| 合计    | 213,531,079.58 | —      | 7,552,376.96 | —        | 205,978,702.62 |

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位)  | 年末余额       |            |          |       |
|-------------|------------|------------|----------|-------|
|             | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由  |
| 青岛海西电机有限公司  | 96,000.00  | 96,000.00  | 100.00   | 对方已注销 |
| 惠州市嘉燕工贸有限公司 | 30,000.00  | 30,000.00  | 100.00   | 对方已注销 |
| 合计          | 126,000.00 | 126,000.00 | —        | —     |

## ②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 年末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 90,229,630.41 | 4,511,481.52 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 2,428,153.74  | 364,223.06   | 15.00    |
| 2 至 3 年 | 2,641,158.20  | 1,320,579.10 | 50.00    |
| 3 至 4 年 | 212,475.22    | 212,475.22   | 100.00   |
| 4 至 5 年 | 240,217.00    | 240,217.00   | 100.00   |
| 5 年以上   | 994,625.54    | 994,625.54   | 100.00   |
| 合计      | 96,746,260.11 | 7,643,601.44 | —        |

(续)

| 项目      | 年初余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 88,051,989.94 | 4,402,599.50 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 6,308,701.91  | 946,305.29   | 15.00    |
| 2 至 3 年 | 740,885.22    | 370,442.61   | 50.00    |
| 3 至 4 年 | 627,654.02    | 627,654.02   | 100.00   |
| 4 至 5 年 | 406,196.20    | 406,196.20   | 100.00   |

| 项 目   | 年初余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 | 673,179.34    | 673,179.34   | 100.00   |
| 合 计   | 96,808,606.63 | 7,426,376.96 | —        |

## ③组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

| 项目         | 年末余额          |      |          |
|------------|---------------|------|----------|
|            | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 北京新特电气有限公司 | 73,694,897.15 |      |          |
| 合 计        | 73,694,897.15 |      |          |

## (3) 坏账准备的情况

| 类 别           | 年初余额         | 本年变动金额     |           |       |      | 年末余额         |
|---------------|--------------|------------|-----------|-------|------|--------------|
|               |              | 计提         | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 126,000.00   |            |           |       |      | 126,000.00   |
| 账龄组合          | 7,426,376.96 | 182,474.48 | 34,750.00 |       |      | 7,643,601.44 |
| 合 计           | 7,552,376.96 | 182,474.48 | 34,750.00 |       |      | 7,769,601.44 |

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

| 单位名称             | 收回或转回金额   | 收回方式      |
|------------------|-----------|-----------|
| 四川矿山机器（集团）有限责任公司 | 34,750.00 | 银行存款、应收票据 |
| 合 计              | 34,750.00 | —         |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 计提的坏账准备期末余额  |
|----------------|----------------|------------------|--------------|
| 北京新特电气有限公司     | 73,694,897.15  | 43.21            |              |
| 北京合康新能科技股份有限公司 | 24,365,246.77  | 14.28            | 1,243,762.34 |
| 施耐德集团          | 19,923,251.38  | 11.68            | 996,162.59   |
| 深圳市英威腾电气股份有限公司 | 13,725,956.63  | 8.05             | 689,124.20   |
| ABB 集团         | 10,390,078.66  | 6.09             | 519,503.93   |
| 合 计            | 142,099,430.59 | 83.31            | 3,448,553.06 |

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

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

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

本公司客户 ABB 集团包括以下公司：北京 ABB 电气传动系统有限公司、上海 ABB 工程有限公司。

## 2、其他应收款

| 项 目   | 年末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 其他应收款 | 99,200,085.84 | 86,175,403.60 |
| 合 计   | 99,200,085.84 | 86,175,403.60 |

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账 龄     | 年末余额           |
|---------|----------------|
| 1 年以内   | 10,815,250.37  |
| 1 至 2 年 | 23,363,860.55  |
| 2 至 3 年 | 59,034.30      |
| 3 至 4 年 | 12,146,000.00  |
| 4 至 5 年 | 23,569,950.00  |
| 5 年以上   | 30,340,174.69  |
| 小 计     | 100,294,269.91 |
| 减：坏账准备  | 1,094,184.07   |
| 合 计     | 99,200,085.84  |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额         | 年初账面余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 个人借款   |                |               |
| 保证金    | 50,600.00      | 30,600.00     |
| 代收代付款  | 22,355.00      | 24,709.00     |
| 备用金    | 171,273.87     | 104,684.36    |
| 其他     | 100,050,041.04 | 87,334,774.69 |
| 小 计    | 100,294,269.91 | 87,494,768.05 |
| 减：坏账准备 | 1,094,184.07   | 1,319,364.45  |
| 合 计    | 99,200,085.84  | 86,175,403.60 |

## 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） |              |
| 2021年1月1日余额     | 4,303.37       | 1,315,061.08         |                      | 1,319,364.45 |
| 2021年1月1日余额在本年： |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段        |                |                      |                      |              |
| ——转入第三阶段        |                |                      |                      |              |
| ——转回第二阶段        |                |                      |                      |              |
| ——转回第一阶段        |                |                      |                      |              |
| 本年计提            | 2,738.86       | -59,919.24           |                      | -57,180.38   |
| 本年转回            |                |                      |                      |              |
| 本年转销            |                |                      |                      |              |
| 本年核销            |                |                      |                      |              |
| 其他变动            |                | -168,000.00          |                      | -168,000.00  |
| 2021年12月31日余额   | 7,042.23       | 1,087,141.84         |                      | 1,094,184.07 |

## ④按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |

|                 | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |               |
|-----------------|----------------|-------|--------------|---------|---------------|
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 1,021,774.69   | 1.02  | 1,021,774.69 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 99,272,495.22  | 98.98 | 72,409.38    | 0.07    | 99,200,085.84 |
| 其中:             |                |       |              |         |               |
| 账龄组合            | 244,228.87     | 0.24  | 72,409.38    | 29.65   | 171,819.49    |
| 关联方组合           | 99,028,266.35  | 98.74 |              |         | 99,028,266.35 |
| 合计              | 100,294,269.91 | ——    | 1,094,184.07 | ——      | 99,200,085.84 |

(续)

| 类别              | 年初余额          |       |              |         | 账面价值          |
|-----------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                 | 账面余额          |       | 坏账准备         |         |               |
|                 | 金额            | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 1,189,774.69  | 1.36  | 1,189,774.69 | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 86,304,993.36 | 98.64 | 129,589.76   | 0.15    | 86,175,403.60 |
| 其中:             |               |       |              |         |               |
| 账龄组合            | 254,993.36    | 0.29  | 129,589.76   | 50.82   | 125,403.60    |
| 关联方组合           | 86,050,000.00 | 98.35 |              |         | 86,050,000.00 |
| 合计              | 87,494,768.05 | ——    | 1,319,364.45 | ——      | 86,175,403.60 |

## ⑤年末单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款            | 年末余额         |              |         |        |
|------------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                  | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 天津瑞林异型铜排电气有限公司   | 490,612.02   | 490,612.02   | 100.00  | 联系不上对方 |
| 浙江兴基源电工设备有限公司    | 336,000.00   | 336,000.00   | 100.00  | 产品质量纠纷 |
| 北京耀焜环保科技有限公司     | 69,950.00    | 69,950.00    | 100.00  | 产品质量纠纷 |
| 深圳市单仁资讯有限公司北京分公司 | 59,600.00    | 59,600.00    | 100.00  | 预计无法收回 |
| 山东鑫泽铜业有限公司       | 39,612.67    | 39,612.67    | 100.00  | 联系不上对方 |
| 杭州雷萨起重机械有限公司     | 26,000.00    | 26,000.00    | 100.00  | 产品质量纠纷 |
| 合计               | 1,021,774.69 | 1,021,774.69 | ——      | ——     |

## ⑥组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目    | 年末余额       |           |          |
|-------|------------|-----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 140,844.57 | 7,042.23  | 5.00     |
| 1-2 年 | 10,000.00  | 1,500.00  | 15.00    |
| 2-3 年 | 59,034.30  | 29,517.15 | 50.00    |
| 3-4 年 | 20,000.00  | 20,000.00 | 100.00   |
| 4-5 年 |            |           | 100.00   |
| 5 年以上 | 14,350.00  | 14,350.00 | 100.00   |
| 合计    | 244,228.87 | 72,409.38 | —        |

(续)

| 项目    | 年初余额       |            |          |
|-------|------------|------------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 86,067.44  | 4,303.37   | 5.00     |
| 1-2 年 | 39,575.92  | 5,936.39   | 15.00    |
| 2-3 年 | 20,000.00  | 10,000.00  | 50.00    |
| 3-4 年 | 95,000.00  | 95,000.00  | 100.00   |
| 4-5 年 |            |            | 100.00   |
| 5 年以上 | 14,350.00  | 14,350.00  | 100.00   |
| 合计    | 254,993.36 | 129,589.76 | —        |

## ⑦组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

| 项目             | 年末余额          |      |          |
|----------------|---------------|------|----------|
|                | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 北京新特电气有限公司     | 65,374,405.80 |      |          |
| 河北新华都变频变压器有限公司 | 33,653,860.55 |      |          |
| 合计             | 99,028,266.35 |      | —        |

## ⑧坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 |           |           |      | 年末余额 |
|----|------|--------|-----------|-----------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或<br>转回 | 转销或核<br>销 | 其他变动 |      |
|    |      |        |           |           |      |      |

| 类别             | 年初余额         | 本年变动金额     |       |       |             | 年末余额         |
|----------------|--------------|------------|-------|-------|-------------|--------------|
|                |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动        |              |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,189,774.69 |            |       |       | -168,000.00 | 1,021,774.69 |
| 账龄组合           | 129,589.76   | -57,180.38 |       |       |             | 72,409.38    |
| 合计             | 1,319,364.45 | -57,180.38 |       |       | -168,000.00 | 1,094,184.07 |

其他变动为公司与野邑机电科技（上海）有限公司签订的自动冷压焊箔绕机、自动排线绕线机、箔绕机放料架等设备协议，因产品存在质量问题，双方一致未达成一致意见，2021年经双方友好协商，与野邑机电科技（上海）有限公司的合同改为由全资子公司北京新特电气有限公司和野邑机电科技（苏州）有限公司签订，并解决产品质量问题。

⑨按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 年末余额          | 账龄        | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额   |
|----------------|------|---------------|-----------|---------------------|------------|
| 北京新特电气有限公司     | 往来款  | 65,374,405.80 | 1年以内及3年以上 | 65.18               |            |
| 河北新华都变频变压器有限公司 | 往来款  | 33,653,860.55 | 2年以内      | 33.56               |            |
| 天津瑞林异型铜排电气有限公司 | 其他   | 490,612.02    | 5年以上      | 0.49                | 490,612.02 |
| 浙江兴基源电工设备有限公司  | 其他   | 336,000.00    | 5年以上      | 0.34                | 336,000.00 |
| 北京耀焜环保科技有限公司   | 其他   | 69,950.00     | 4-5年      | 0.07                | 69,950.00  |
| 合计             | —    | 99,924,828.37 | —         | 99.63               | 896,562.02 |

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 年末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 119,747,213.42 |      | 119,747,213.42 | 119,747,213.42 |      | 119,747,213.42 |
| 对联营、合营企业投资 |                |      |                |                |      |                |
| 合计         | 119,747,213.42 |      | 119,747,213.42 | 119,747,213.42 |      | 119,747,213.42 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位          | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 北京新华都变频变压器有限公司 | 19,309,311.11  |      |      | 19,309,311.11  |          |          |
| 河北新华都变频变压器有限公司 | 437,902.31     |      |      | 437,902.31     |          |          |
| 北京新特电气有限公司     | 100,000,000.00 |      |      | 100,000,000.00 |          |          |
| 合计             | 119,747,213.42 |      |      | 119,747,213.42 |          |          |

## 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 291,455,839.94 | 249,210,177.20 | 277,770,224.04 | 180,939,406.14 |
| 其他业务 | 4,648,827.60   | 3,864,270.88   | 2,807,585.34   | 2,121,188.88   |
| 合计   | 296,104,667.54 | 253,074,448.08 | 280,577,809.38 | 183,060,595.02 |

## (1) 主营业务（分产品）

| 行业名称 | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 变压器  | 230,963,256.96 | 190,047,514.62 | 213,624,589.46 | 122,015,599.27 |
| 电抗器  | 5,389,822.91   | 4,269,367.19   | 7,549,824.30   | 4,375,456.27   |
| 其他收入 | 55,102,760.07  | 54,893,295.39  | 56,595,810.28  | 54,548,350.60  |
| 合计   | 291,455,839.94 | 249,210,177.20 | 277,770,224.04 | 180,939,406.14 |

## (2) 主营业务（分地区）

| 行业名称 | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 外销   | 4,309,439.04   | 3,441,811.94   | 2,380,347.33   | 838,278.74     |
| 内销   | 287,146,400.90 | 245,768,365.26 | 275,389,876.71 | 180,101,127.40 |
| 合计   | 291,455,839.94 | 249,210,177.20 | 277,770,224.04 | 180,939,406.14 |

## (3) 前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计 | 占同期营业收入的比例 (%) |
|----|-------------|----------------|
|----|-------------|----------------|

| 期间     | 前五名客户营业收入合计    | 占同期营业收入的比例 (%) |
|--------|----------------|----------------|
| 2020 年 | 192,596,136.88 | 68.64          |
| 2021 年 | 209,385,431.84 | 70.71          |

### 5、投资收益

| 项 目                       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 对子公司长期股权投资的股利收益           |              |              |
| 处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益      |              |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益            |              |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益           |              |              |
| 取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得   |              |              |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |              |              |
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益        |              |              |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益          |              |              |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入       | 4,670,000.00 | 4,500,000.00 |
| 债权投资持有期间取得的利息收入           |              |              |
| 处置债权投资取得的投资收益             |              |              |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入         |              |              |
| 处置其他债权投资取得的投资收益           |              |              |
| 理财产品收益                    | 623,457.72   | 237,040.39   |
| 债务重组                      |              | 14,781.71    |
| 合 计                       | 5,293,457.72 | 4,751,822.10 |

### 十七、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目  | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | 27,080.57    |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                              |              |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 | 4,211,128.16 |    |

| 项 目   | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 补助除外  |              |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |              |    |
| 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益   |              |    |
| 非货币性资产交换损益  |              |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |              |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |              |    |
| 债务重组损益  |              |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |              |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益   |              |    |
| 与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 4,670,000.00 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 168,000.00   |    |
| 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  | -214,458.84  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 978,153.69   |    |
| 小 计   | 9,839,903.58 |    |
| 所得税影响额  | 722,470.36   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   |              |    |
| 合 计   | 9,117,433.22 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1

号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益       |            |
|----------------------|-------------------|------------|------------|
|                      |                   | 基本每股<br>收益 | 稀释每股<br>收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 11.75             | 0.45       | 0.45       |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 10.48             | 0.40       | 0.40       |



# 营业执照

(副本)

5-5

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、  
备案、许可、监  
管信息。



统一社会信用代码

91420106081978608B



名称 中审众环会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先; 管

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

**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; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法  
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训。(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

2022 02 24  
年 月 日



# 会计师事务所 执业证书



名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：石文先  
 主任会计师：  
 经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：420100005  
 批准执业文号：鄂财会发（2013）25号  
 批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

## 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：湖北省财政厅  
 二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



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

事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
/ /



姓名  
Full name 崔晓强  
性别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1968-08-04  
工作单位  
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
身份证号码  
Identity card No. 230206196808040001



记  
ration

姓名: 崔晓强

证书编号: 310000061294

本证书有效期一年, 自颁发之日起计算。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
北京注册会计师协会  
Date of Issuance: 2017 年 04 月 14 日

证书编号: 310000061294

