



证券简称:新特电气
证券代码:301120

2026

半年度报告

Semi-annual Report



第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项	33
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 债券相关情况.....	45
第八节 财务报告	46

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、新特电气	指	新华都特种电气股份有限公司
北京新特	指	北京新特电气有限公司，为公司全资子公司
华储电气	指	苏州华储电气科技有限公司，为公司控股子公司
南通华储	指	南通华储时代能源有限公司，为公司控股子公司
深圳为方	指	深圳为方能源科技有限公司，为公司参股公司
华易数字能源	指	深圳华易数字能源有限公司，为公司控股子公司
控股股东	指	谭勇先生
实际控制人及其一致行动人	指	谭勇、宗丽丽、李淑芹、宗宝峰
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
变频器	指	把工频电源（50Hz 或 60Hz）转换成频率可调的交流电源，以实现电机变速运行的电气设备
高压变频器	指	针对在 1kV 至 10kV 高电压环境下运行的交流电动机而开发的变频器，根据高电压组成方式可分为高-高型和高-低-高型；根据有无中间直流环节可以分为交-交变频器和交-直-交变频器；在交-直-交变频器中，按中间直流滤波环节的不同，可分为电压源型和电流源型
变频用变压器	指	变频调速用交流变压器，为公司核心产品，高压变频器的电源部分，起着变换电压、隔离、移相及多重化的作用，是高压变频器的核心部件之一
油变、油浸式变压器	指	依靠变压器油作冷却介质和绝缘介质的变压器，出于防火防爆考虑，油浸式变压器一般安装在独立的变压器室内或室外
储能浇注变压器	指	连接于储能电池和交流电网之间的电力转换设备
固态变压器	指	又称 SST，用碳化硅、氮化镓等半导体功率器件，替代了传统变压器的铁芯和铜绕组，通过高频电力电子变换技术，直接实现 10kV 交流电到 800V 直流电的一步转换
交流升压一体舱	指	由高压室、低压室、变压器、PCS 四部分组成的箱变结构
PCS	指	储能变流器，既能将电能储存在电池、超级电容等储能元器件中，又可在需要时将电池储存的直流电能变换为交流电能（或直流电能）的变流器，系储能系统的核心装置
kV	指	千伏，是电压的国际单位
kVA	指	千伏安，是变压器的容量单位，容量（千伏安）=电压（千伏）*电流（安）
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司注册地址	北京市朝阳区利泽中一路 1 号院 2 号楼 8 层办公 A801
公司注册地址的邮政编码	100102
公司办公地址	北京经济技术开发区融兴北三街 50 号院
公司办公地址的邮政编码	101102
公司网址	公司原有网址为 https://www.xinhadu.com.cn ,于报告期内更换为新的网址为: www.newonder-electric.com
公司电子信箱	zhengquanban@xinhadu.com.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址,公司半年度报告备置地在报告期无变化,具体可参见 2025 年

年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	257,612,247.49	192,650,253.64	33.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,154,206.88	5,328,658.44	109.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,739,700.07	-5,428,673.89	224.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	52,616,972.88	4,892,109.52	975.55%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.01	200.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.01	200.00%
加权平均净资产收益率	0.67%	0.35%	0.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,859,460,612.56	1,719,433,011.00	8.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,570,102,263.89	1,554,348,559.84	1.01%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	22,164,028.86	8,087,356.43	174.06%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,281.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	133,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,007,361.13	
债务重组损益	91,150.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,790.86	
减：所得税影响额	779,931.93	
少数股东权益影响额（税后）	-0.05	
合计	4,414,506.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家面向新能源、储能、AI 数据中心、高端装备以及新型电力系统提供核心部件与系统解决方案的领先能源装备企业。公司坚持自主研发创新，在持续专注于以变频用变压器为核心的各式特种变压器、电力变压器、电抗器的研发、生产、销售及配套产品的销售的同时，积极拓展储能行业的业务及产品研发、生产、销售。目前公司已形成变频用变压器、电抗器、电力变压器、中频隔离变压器、中压高频变压器以及电控、PCS、工商业储能一体机等产品线。同时公司依托长期积累的电力电子技术优势，持续探索前沿技术方向，布局储能业务，研发、生产及销售储能系列产品，包括但不限于 PCS、DC/AC 逆变器、光储一体机、储能系统集成等。公司产品拥有欧盟 CE 认证、北美 UL 认证、DNV（挪威船级社）、BV（法国船级社）、CCS（中国船级社）、LR（英国劳氏船级社）等多项国内外知名认证，出口加拿大、韩国、俄罗斯、澳大利亚、印度等多个国家和地区。

（一）公司所处行业发展情况

1. 高效节能领域

近年来，我国年工业生产总值不断提高，但是能耗却居高不下，高能耗成为制约我国经济发展的瓶颈，为此国家投入大量资金支持节能降耗项目，2024 年国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，明确提出到 2027 年，工业领域设备投资规模较 2023 年增长 25%以上，重点行业主要用能设备能效基本达到节能水平；工业和信息化部等 7 部门联合印发《推动工业领域设备更新实施方案》，明确推动工业领域设备更新和技术改造的要求、任务与举措。2026 年 3 月，工信部等四部门联合印发《节能装备高质量发展实施方案（2026-2028 年）》，提出到 2028 年节能设备关键材料、零部件取得突破，重点行业领域用能系统匹配性、实际运行效率持续提升，电机、变压器等节能装备能效水平达到国际领先，节能设备市场占有率进一步提高。2026 年 5 月，国家发改委、工信部等五部门联合发布《关于开展重点行业节能降碳改造攻坚三年行动的通知》，计划自 2026 年起，以钢铁、电解铝、水泥、平板玻璃、炼油、乙烯、合成氨、甲醇、煤电等 9 个行业为重点，利用 3 年时间全面实施节能降碳改造。一系列政策与变频变压器在工业自动化领域的关键作用高度契合。变频调速技术已越来越广泛应用在各行各业，如电力、冶金、石化、采矿、市政及公共设施、建材、油气钻采等高能耗行业和工业自动化等领域可实现对各类高压电动机的风机、水泵、空气压缩机、提升机、皮带机等负载的软启动、智能控制和调速节能，进而提高工业企业的能源利用效率及自动化水平，同时起到“节能降耗”的作用，在工业化驱动系统中，变频用变压器作为高压变频器的核心组件，既能满足节能降碳要求，又能助力智能化升级转化和数字化转型。根据前瞻产业研究院预测，受政策驱动，高效节能领域变频器市场将保持持续增长，预计到 2027 年市场规模突破 900 亿元。随着高压变频器需求持续增长及各行业需求多元化提升，高压变频器未来将更加注重智能化方向的发展，呈现变频器与电动机一体化融合发展趋势。

（1）电力行业是变频器最主要应用领域之一，通过变频调速更精确控制发电过程中煤、粉、水的用量，达到节约能

源、提升工艺及控制水平的目的，也对火电厂的节能、降耗、减排、安全及平稳运转具有重要意义。利用变频调速技术可以实现电机节能有助于改善电力消耗过大问题，此外，在全球新能源装机快速增长背景下，叠加电网改造升级、加强电力基础设施配套建设以及跨国电网互联等需求，对大功率电机的需求将稳步上升，将带动公司应用于传统高压变频领域产品需求的上升。

（2）工业自动化领域，变频技术在提高工业自动化系统的节能减排、产品质量、设备寿命、自动化控制和产能等方面有重要作用。近年来，我国工业自动化市场规模总体呈上升趋势，随着人口红利消失、制造业转型升级以及“双碳”政策助推，工控行业打开新的需求空间，2024 年初，中央经济工作会议明确指出：要推进新型工业化建设，形成新质生产力，推进制造业转型升级，加快与以工业物联网、人工智能为代表的新兴技术深度融合，完善战略性新兴产业发展，加快传统制造企业升级转型步伐。变频器作为工控驱动层的主要产品之一，可通过改变交流电机的工作电压和频率来控制电机转速及转矩，具有节能、调速和保护功能。

（3）冶金、石化、采矿、机械等其他高能耗行业，也是变频器的重要应用场景。《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》，提出推动传统产业绿色低碳改造升级，大力推动钢铁、有色、化工、石化、建材、造纸、印染等行业绿色低碳转型，推动节能低碳和清洁生产技术装备推广应用，推进工艺流程更新升级。在冶金领域，变频器的需求主要集中在项目改造过程中的节能减排设备上；在石化领域，目前变频器的装备率不高，受相关节能降碳政策驱动，市场空间广阔；在机械配套领域，变频器主要应用于土石方机械、混凝土机械等主流机械设备，同时包括起重机械、电梯等提升领域，可实现更可靠、稳定、安全的设备运行控制，机械行业的发展以及国家节能计划的实施，将大大促进变频器在机械配套领域的应用。

2. 新能源领域

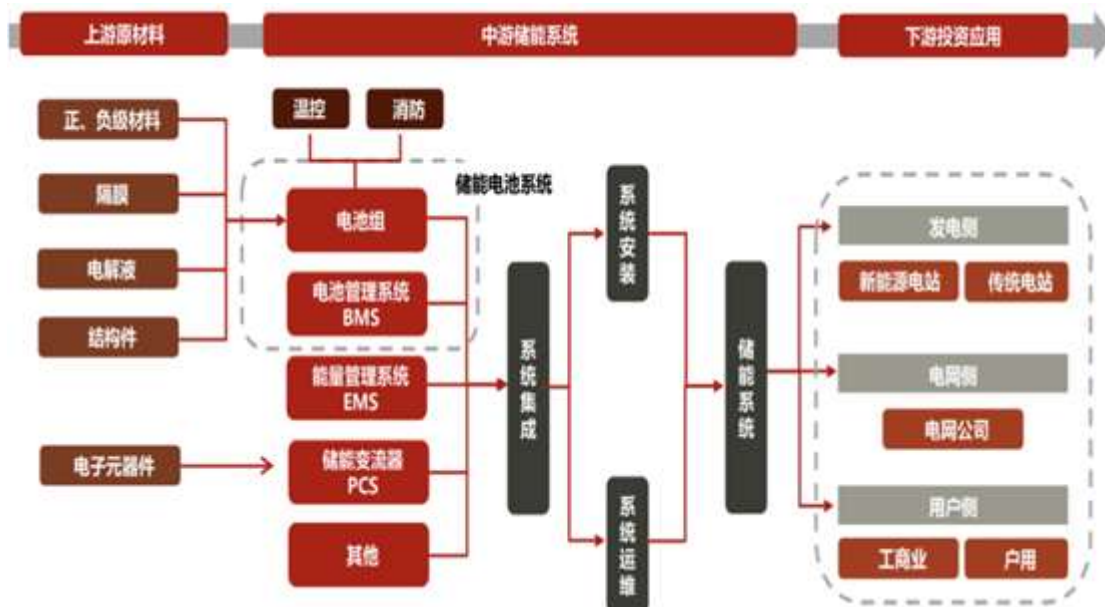
在全球能源革命纵深推进背景下，能源体系正经历以“去碳化、数字化、智能化”为特征的深刻变革。随着碳中和目标的全球共识加速形成，传统化石能源主导的格局正被清洁能源、可再生能源和新型电力系统的协同发展所替代。在此过程中，能源安全保障能力提升、系统运行效率优化以及数字技术创新应用，共同构成了全球能源转型的三重驱动。我国通过政策引导、技术攻关和市场机制创新三位一体的推进策略，新能源产业已形成涵盖研发制造、系统集成、智慧运维的完整产业链。在风电、光伏装机容量连续增长的基础上，氢能储能、智能电网等前沿领域也实现突破性进展。依托新型电力系统建设和碳市场机制完善，可再生能源消纳率持续提升，正推动能源结构向更高质量、更可持续的方向演进。

（1）储能

碳中和背景下，推动能源革命、构建以新能源为主体的新型电力系统成为全球共识，储能作为协调源网荷储互动、实现电力供需动态平衡的刚需，是提高电力系统灵活性的核心环节，为实现碳达峰、碳中和目标提供重要支撑，成为储能产业升级转型的必由之路。自 2022 年以来，国内外储能政策密集出台，力度不断加大，细节不断完善，包括但不限于国家发改委、国家能源局陆续颁布的《关于加快推进新型储能发展的指导意见》《新型储能规模化建设专项行动方案（2025-2027 年）》以及《关于完善价格机制促进新能源发电就近消纳的通知》，2026 年 1 月，国家发展改革委、国家能源局颁布《关于完善发电侧容量电价机制的通知》（以下简称“114 号文”），首次在国家层面明确建立电网侧独立新型储能

容量电价机制，标志着储能增长逻辑从“强制配储”切换为“市场化收益驱动”。储能系统及核心部件 PCS 将趋于系统化及平台化，同时搭载 AI 算法的 EMS 将成为标配，通过精准的负荷预测与策略优化，最大化客户收益，同时“光伏+储能”成为工商业园区标准配套，整体解决方案向源网荷储一体化和微电网纵深发展，满足园区级综合能源管理、偏远地区可靠供电等复杂需求。

储能产业链主要分为三大部分，分别是上游原材料，中游储能系统集成（包括电池及系统等核心部件的制造），下游应用场景。上游原材料端，公司依托多年在变压器产品上的技术及生产经验积累，逐步扩大变压器产品线，布局环氧浇注变压器产品为储能配套；在中游，公司积极布局储能变流器（PCS）、电池管理系统（BMS）、能量管理系统（EMS）等核心设备及集成，公司为客户提供从方案设计到储能升压一体舱集成等一站式服务。公司在将第一代工商业储能推向市场的同时，完成第二代工商业储能产品的研发和验证，实现相同风冷产品能量密度提升 20%、占地面积缩小 40%等提升，此外，公司推出电池液冷产品，包括液冷电池包、液冷 PCS 产品，进一步完善公司产品线。



（2）风电

在“双碳”目标指引下，国家陆续出台一系列支持政策，随着我国风电相关政策的不断完善，我国风电行业持续加快发展。《“十四五”现代能源体系规划》确立了风电等清洁能源在我国能源体系中的地位，风力发电作为一种清洁的可再生能源迅猛发展。2024 年 11 月 29 日《全国统一电力市场发展规划蓝皮书》发布，提出到 2025 年，初步建成全国统一电力市场，电力市场顶层设计基本完善，实现全国基础性交易规则和技术标准基本规范统一；到 2029 年全面建成全国统一电力市场。2026 年 7 月 22 日国家能源局公布，截至 2026 年 6 月我国风电和光伏年内累计新增装机的同比降幅均收窄，1-6 月风电累计新增装机容量 38.62GW。

在可再生能源场景中，变压器面临的挑战和需求与传统能源系统不同。由于可再生能源（风能和太阳能）的产量不稳定，变压器需要具备更高的适应性和灵活性，在风力发电中，风速的变化会导致电力产出波动，变压器必须能够快速响应这些变化以保持电网稳定。公司在风电领域具有一定的技术和经验积累，较强的定制化产品研发设计能力能够适应风力发电系统所处的恶劣环境。

（3）光伏

光储充一体化行业是新能源领域的重要创新业态，在全球能源转型和我国碳达峰、碳中和目标的双重驱动下，受益于政策引导和技术提升的双轮驱动迎来快速发展。随着光伏技术效率提升、储能成本下降以及电动汽车市场逐步扩大，光储充一体化项目的经济性和实用性进一步增强，市场需求呈现爆发式增长态势。2024 年 4 月 12 日，国家能源局官网发布《关于促进新型储能并网和调度运用的通知》，通知指出将积极支持新能源+储能、聚合储能、光储充一体化等联合调用模式发展。光储充一体化通常搭配分布式光伏出现，对分布式光伏装机比例提出要求。十五五规划指出，风光总装机力争 2035 年达 36 亿千瓦，十五五期间年均新增风光 2 亿千瓦以上，光伏中期装机具有坚实支撑。根据光伏行业规范公告企业信息和行业协会测算，全国光伏多晶硅、硅片、电池、组件产量同比增长均超过 10%，行业产值保持万亿规模。下游客户需求景气度保持稳定增长，将带动公司产品销售增长。

（4）氢能

氢能作为绿色低碳的二次能源，对于用能供给体系逐步走向无碳具有重要作用，在碳达峰、碳中和的背景下，利用光伏、风能或水电等可再生能源通过制氢整流设备与电解水技术相结合，可制取高纯度的氢气，在全球经济领域有更广泛的应用。2022 年 3 月，国家发展改革委、国家能源局联合印发的《氢能产业发展中长期规划（2021-2035 年）》指出，可再生能源制氢在终端能源消费中的比重将明显提升，对能源绿色发展起到重要支撑作用。可再生能源电解水制氢已经成为氢能产业发展的重点，绿氢成为构建未来清洁低碳、安全高效、可持续发展能源的重要载体。电解水需要直流电，而电网是交流电，在电网和电解槽之间，需要一个将交流电转换为直流电的装置，这个装置就是制氢电源，又叫整流电源，主要结构包括整流柜、变压器、控制及冷却系统等。制氢电源是电解水制氢项目中实现电氢耦合的关键。根据中国氢能联盟预测，在碳中和目标下，到 2030 年我国氢气的年需求量将达到 3715 万吨，在终端能源消费中占比约为 5%，到 2060 年我国氢气年需求量将增至 1.3 亿吨左右，在终端能源消费中的占比约为 20%。未来，在“双碳”背景下，氢能源下游应用领域不断扩大，氢能需求随之增长，将推动并加速制氢产业发展。变压器在氢能中尤其是电解氢技术中，起着至关重要的作用，整流变压器的主要功能是将交流电转换成直流电，为电解槽提供稳定且符合需求的直流电源，从而驱动水的电解过程，实现高效、稳定的氢气生产；公司整流变压器具有强抗压性、强谐波抑制能力，能够有效抑制制氢过程中产生的各种谐波与各种阻抗，实现各支路电流分配均衡，有效提高电解氢质量和效率。

3.海洋工程领域

在船舶推进系统领域，电力电子技术的飞速发展和电机变频调速技术的重大突破，与新型电机技术的深度融合，正推动着船舶电力推进技术的快速进步。这一趋势不仅标志着船舶动力从传统的机械化向电气化的转变，而且预示着船舶电力推进系统正在经历从交流配电系统向直流配电系统的重要转型。在这一背景下，推进变频器作为现代舰船电力推进系统的关键组件，其发展趋势正朝着高电压、大功率、轻量化和智能化方向迈进。变压器作为推进变频器的核心组成部分，发挥至关重要的作用，它不仅提高了电源的质量，还有效过滤了谐波、降低了共模电压，并显著减少了谐波对电网的不良影响。

轴带发电机系统（简称“轴发系统”）是一种利用船舶主机（主发动机）的功率来发电的装置。它通过连接船舶的推

进轴系，将主机运转时的部分机械能转化为电能，为全船提供电力。如今，在全球航运业追求绿色、高效转型的背景下，轴发系统作为提升船舶能效、降低运营成本的关键技术，正受到越来越多的重视。随着国际海事组织（IMO）碳排放法规日益严格，轴发系统正从部分船型的选择性安装，逐渐成为 LNG 船、大型集装箱船、散货船等多种船型的标准配置，无论是新造船还是旧船改造，市场需求都持续增长。岸电系统，作为船舶在港口靠泊期间的正常运营供电系统，包括岸基供电、岸电连接以及船舶受电系统。在全球绿色航运的大背景下，船舶绿色化要求在船舶靠泊和航行过程中实现低排放。随着相关政策支持力度的加大，岸电系统的覆盖率预计将进一步提升。变压器在岸电系统中占据核心地位，对于实现高效、安全的船舶供电具有至关重要的作用。它确保了船舶能够在不同的港口获得稳定且符合规格要求的电力供应，从而为船舶的绿色运营提供了有力保障。

因此，在全球范围内环保呼声日益高涨和碳中和需求的双重推动下，船舶电动化市场的快速增长，预计到 2026 年，中国电动船舶市场规模将有望提升至 367.5 亿元。市场的扩张不仅带来了船舶系统的变革，包括电池系统、推进系统和电控系统对传统燃油驱动系统的替代，同时也增加了岸电充换电系统的需求，为公司船用变压器的应用提供了广阔的市场空间。公司将继续加大研发投入，推动技术创新，以确保公司的产品能够满足市场的发展需求，并为船舶电动化和绿色航运做出积极贡献。

4.数据中心

全球 AIDC 向大规模、高功率密度、高能耗三大趋势发展，SemiAnalysis 预计 2023-2028 年全球 AIDC 装机 CAGR 高达 40.4%，2025 年前三季度美国四大云厂商资本开支高达 2841 亿美元，国内阿里巴巴、腾讯控股支出超 1500 亿元，2025 年国内外云厂商计划进一步加大数据中心资本开支。随着全球科技巨头资本开支快速提升，2025 年起全球数据中心建设迎来加速，根据 IEA 统计，2024 年全球数据中心累计容量为 97GW，到 2030 年将达到 226GW，2025 年-2030 年新增容量为 21.5GW（2024 年新增容量为 14GW）。数据中心供电架构的基本演进路线为 UPS 到 HVDC 再到巴拿马电源最后到 SST（固态变压器），相较于 HVDC，巴拿马电源最大的变化为将前端的干式变压器改为移相变压器并集成至电源内部，在数据中心配电系统中变压器起到不可或缺的作用，变压器不仅起到降压作用，还具备电气隔离功能，能够提高供电系统的安全性，多绕组移相变压器可以减少变压器副边绕组的短路电流，降低其下游开关的短路电流容量，同时移相变压器结合整流模块单元可以对传统供电架构的配电层级进行优化整合，缩短传统供电中从变压器输出到 AC UPS 柜间的漫长链路，简化了链路中的多级配电；利用多脉冲移相变压器，可以实现低 THDI（总谐波失真指数）和高功率因数，从而去掉传统 AC UPS 系统中功率模块内部的功率因数校正环节。2025 年 10 月英伟达发布《800VDC Architecture for Next-Generation AI Infrastructure》白皮书，英伟达认为 800VDC 是下一代配电的最佳架构，同时强调了固态变压器（SST）技术路线的重要性。固态变压器（SST）将 AC10kV 直接转换为 DC800V，更少的电压转换环节、效率更高，是数据中心直流供电的最佳路线，而高频变压器是固态变压器（SST）核心组件。

（二）公司主要产品及服务

1.变压器系列产品

公司特种变压器系列产品主要包括变频用变压器、电力变压器、小型变压器、船用变压器、氢能配套油变式变压器；

公司的磁性器件产品包括中频隔离直流变压器、中压高频变压器等产品。变频用变压器具备电压变换、隔离及移相的功能；中压高频变压器为固态变压器（SST）的核心磁性器件，具备高绝缘性、低局放性特点。



在高效节能领域（变频），公司可提供的主要产品：多绕组干式变频变压器、6-36 脉干式变压器、6-36 脉油浸变压器、多绕组油浸变频变压器、非包封三角形变压器、6-36 脉干式浇注变压器等；在新能源领域（风电、光伏、储能），公司可提供的主要产品：6-36 脉干式变压器、6-36 脉干式浇注变压器、6-36 脉油浸变压器、多绕组干式变频用变压器、非包封三角形变压器、多绕组干式变频浇注变压器等；在海洋工程领域（船舶、岸电、海上平台），公司可提供的主要产品为船用变压器（6-36 脉干式变压器、6-36 脉干式浇注变压器）；在数据中心领域，公司可提供的主要产品为多绕组干式变频变压器（移相变压器）、中压高频变压器等。

2.电抗器系列产品

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

电抗器按结构可分为空心、浸漆、浇注三类，公司生产进出线、并联、串联、平波、滤波、启动、负载等电抗器产品，按用途可广泛应用在风电、光伏、储能、石油、化工、冶金、煤炭、轧钢等领域。



3.储能系列产品

公司储能产品包括储能浇注变压器、集中式储能变流器、组串式储能变流器、EMS、交流升压一体机、工商业储能系统、大型储能系统、快速布置型储能系统等产品，满足多种应用模式：光储联动、峰谷套利、台区扩容、需求响应、配电增容、需量控制、虚拟电厂、无功补偿、油电均衡、谐波治理等。



（三）主要经营模式

公司拥有独立完整的研发、设计、制造、采购和销售模式，根据市场需求及自身经营情况独立的进行生产经营管理。

设计研发方面，公司以自主研发、自主创新为主导，紧密围绕行业发展趋势，结合客户需求与公司战略发展方向，前瞻性布局研发项目。公司变压器等产品多为定制化产品，以研发一代、验证一代、推广一代为主，同时，紧密围绕市场需求，持续迭代创新，形成了公司研发项目针对性强、研发成果客户认可度高、新技术新产品推广快等特点；储能领域，为适应储能产品迭代快、应用场景多元的特点，公司通过多部门、跨领域的团队协作，整合关键研发活动。

生产制造方面，公司以自主生产模式为主；储能部分产品存在委外加工情况，公司根据生产工单将物料发送到专业

厂家进行组装加工，委外加工商根据公司提供的工艺文件要求对加工过程进行操作，检验合格后交付。公司采用“以销订产+安全库存”的采购模式，结合市场价格及波动预期、订单预期以及供应商交货周期等进行采购与备货。

销售方面，公司以直销模式为主，同时建立了涵盖国内外的销售网络体系，产品覆盖国内外多个国家和地区，形成了全方位售前、售中、售后的服务模式。公司通过投标、商务谈判等多种方式获取订单，同时通过参加国内外行业展会、技术论坛等多种渠道提升品牌价值。

二、核心竞争力分析

1、基于自主创新的技术研发优势

公司是高新技术企业，秉持“自主研发”理念，在所从事技术领域，经过持续多年稳定的投入，确保公司研发水平处于技术前沿。公司技术涵盖整个产品设计、结构级制造工艺流程，在新型散热技术、阻抗平衡技术、智能化设计与生产相关技术、铁心相关制造技术、线圈制造技术及新型结构与设计技术、三电平矢量控制技术、VSG 控制技术、风冷/液冷散热技术等多个技术领域，形成公司独特核心能力。公司引入仿真技术，与产品设计制造流程相融合，提供模拟、仿真及验证，进一步提升自主创新的基础实力与技术应用效果的前瞻性，可快速响应行业发展变化。

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

2、以产品性能为核心的工艺及质量控制优势

公司以“全生命周期质量管理体系”为根基，构建了贯穿研发设计、供应链协同、智能制造、服务闭环的质量战略生态。在技术引领方面，依托数字化试验平台与高精度检测设备（自动化数据采集系统、定制化大电流测试装置），实现关键参数可追溯、可验证，筑牢产品性能基准线；供应链端打造“生态化质量共同体”，形成从原材料到零部件的穿透式质量管控网络；生产体系创新推行“动态质量模型”，以智能化控制计划、量化绩效驱动机制等实现制程变异率下降与一次合格率提升的双重突破；售后服务端建立“质量数据反哺机制”，通过故障分析、质量追溯链闭环及预防性改进机制，持续驱动产品可靠性迭代。公司以“技术+数据+体系”三维驱动，构建了以产品性能为核心的工艺及质量控制。

3、长期稳定的优质客户资源优势

公司坚持以客户需求为导向的发展战略，作为国内最早研发和生产变频用变压器的企业，公司与下游行业中主要的高压变频器制造商均建立了长期、稳定的合作关系，公司根据客户的需求和合作方式，为其制订产品和服务流程。这些长期稳定的优质客户在行业技术领先，牵引公司在目标应用领域的技术领先；优质客户管理方面的高要求以及良好信誉保证，推动公司整体治理水平，保证公司财务健康发展。公司在为客户服务的基础上，不断提升创新意愿、动力和视野，

主动挖掘其他客户需求，提升市场竞争敏锐度。公司在现有服务行业基础上，将产品推广至新能源、储能行业、数据中心等行业，进一步扩大优质客户资源池。

与客户的稳定合作关系与品牌信任度为公司探索并实施新的产品交付模式提供了契机与基础。公司建立产品检测数据共享系统，承担原由下游客户自行开展的产品性能测试工作，客户通过共享系统远程获取检测数据，减少了检测等待时间与后期产品配套时间，提升了产品交付效率。

4、管理和人才优势

公司实施先进管理模式和流程化管理，确保了决策的透明度与执行的高效性，同时公司通过持续的改进和创新建立了快速响应市场变化的能力。公司始终坚持以人为本的人才理念，深知充足的人才储备和合理的人才结构才是公司长久发展的根本动力，为此公司组建了一批高水平、高素质、高技能的复合型人才团队，公司主要高管团队及核心技术团队在行业内具有丰富的从业经验且长期稳定。管理团队在产品研发、工艺制造、运营管理等方面具备丰富经验，在准确把握公司发展的同时，还能高效统筹各部门工作。此外，公司通过具有竞争力的薪酬制度和考核体系，不断吸纳培养一批高素质人才。

5、融汇技术与智造，践行智能制造与数字化转型

随着信息技术与制造业的深度融合，公司深知智能制造不仅关乎生产技术的升级，更涉及到公司战略、文化和人才等多个层面。因此，公司秉持数字化赋能经营的管理理念，未来将充分利用大数据、云计算和人工智能技术，推进生产和管理的数字化转型，打造数字化平台。

在自动化方面，针对变频用变压器的特殊制造工艺，公司进行了多项生产设备的自主研发和通用型设备的改造和优化。公司自主研发了全自动恒张力绕线机、全自动立体三角形铁心生产线，上线全自动平面变压器铁心叠码生产线、全自动电抗器铁心生产线、电磁立体库以及 AGV 配送系统，并开发了数字化实验系统、智能电算系统、材料结构的标准化和自动出图系统。这些面向性能和成本的自动化、智能化设计系统的应用，极大地提高了公司的设计效率和生产效率。同时，根据客户的要求和新应用情况，公司持续对智能化系统进行优化，并将其应用于公司的 ERP 等信息化系统中。

在信息化方面，公司致力于推动流程管理，实行分级流程 owner 责任制，以确保各项业务流程的高效运行。同时，持续完善公司的 OA 等内部信息化系统，提高公司内部信息传递效率，从而提升整体运营效能。

6、开放包容，勇于变革的企业文化

公司始终保持开放包容的心态，勇于变革，持续强化公司内部培训，形成一套符合自身特点的优秀企业文化。公司全面审视内外部环境和行业发展趋势的变化，全新认识所担负的使命、愿景、价值观、公司发展战略和企业文化，形成了“连接全球可持续发展能源”的使命，“利他、感恩、匠心、创新、以客户为中心”的核心价值观。同时，公司深化企业文化宣贯，加强企业文化与管理融合，助推管理能力提升。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	257,612,247.49	192,650,253.64	33.72%	主要系销售规模增加所致
营业成本	184,266,535.31	146,146,575.06	26.08%	主要系销售规模增加所致
销售费用	13,440,376.96	7,438,521.21	80.69%	主要系公司持续推进市场拓展，相应支出增加及股份支付增长所致
管理费用	27,263,941.70	19,708,341.52	38.34%	主要系薪酬福利增长及股份支付增长所致
财务费用	-614,292.40	-2,190,000.44	-71.95%	主要系本期末美元汇率下降导致汇兑损失增加所致
所得税费用	-3,035.93	964,566.25	-100.31%	主要系递延所得税资产增加、递延所得税费用减少以及因股份支付行权导致当期所得税费用下降所致
研发投入	17,729,881.57	16,396,962.55	8.13%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	52,616,972.88	4,892,109.52	975.55%	主要系报告期内销售回款同比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	15,380,338.58	1,205,482.72	1,175.87%	主要系报告期内收回理财投资同比增加
筹资活动产生的现金流量净额	-36,740,693.21	2,646,871.53	-1,488.08%	主要系报告期内用于质押的定期存款、保证金等以及分红较上期有所增加所致
现金及现金等价物净增加额	31,256,618.25	8,744,463.77	257.44%	上述现金流变动叠加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
变压器	199,830,810.65	146,130,971.55	26.87%	33.41%	39.70%	-3.30%
储能系列	42,187,734.97	32,426,196.30	23.14%	68.12%	24.95%	26.56%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-437,598.55	-4.00%	主要系权益法核算的长期股权投资收益和交易性金融资产投资收益	否
公允价值变动损益	3,711,742.67	33.91%	主要系交易性金融资产持有期间公允价	否

			值变动	
资产减值	-377,790.12	-3.45%	主要系计提的存货跌价准备	否
营业外收入	2,007.40	0.02%		否
营业外支出	37,798.26	0.35%		否
信用减值损失	-6,194,583.74	-56.59%	主要系计提的应收款项坏账	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	420,687,688.79	22.62%	349,290,176.40	20.31%	2.31%	主要系报告期内销售回款同比增加所致
应收账款	350,743,625.87	18.86%	273,019,497.15	15.88%	2.98%	主要系销售规模增加所致
存货	143,906,303.04	7.74%	138,620,575.87	8.06%	-0.32%	无重大变化
投资性房地产	795,391.76	0.04%	922,209.38	0.05%	-0.01%	无重大变化
长期股权投资	2,260,514.26	0.12%	4,084,881.27	0.24%	-0.12%	无重大变化
固定资产	126,430,854.63	6.80%	129,105,586.72	7.51%	-0.71%	无重大变化
在建工程	369,083.27	0.02%	281,383.74	0.02%	0.00%	无重大变化
使用权资产	4,708,489.51	0.25%	6,205,481.88	0.36%	-0.11%	无重大变化
合同负债	56,426,154.22	3.03%	6,194,304.69	0.36%	2.67%	主要系预收货款增加所致
租赁负债	2,052,103.88	0.11%	3,059,871.86	0.18%	-0.07%	无重大变化
应收票据	50,522,031.80	2.72%	77,300,574.09	4.50%	-1.78%	主要系本期使用票据支付原材料货款增加所致
预付款项	82,448,777.68	4.43%	36,275,938.67	2.11%	2.32%	主要系本期预付供应商货款增加所致
一年内到期的非流动资产			32,945,250.00	1.92%	-1.92%	主要系大额存单到期赎回所致
其他流动资产	7,671,917.95	0.41%	25,231,827.39	1.47%	-1.06%	主要系本期理财产品赎回所致
应付票据	26,391,967.34	1.42%			1.42%	主要系本期使用票据支付原材料货款所致
应付账款	124,003,205.68	6.67%	85,735,001.11	4.99%	1.68%	主要系销售规模增加，原材料采购货款相应增加所致

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	51,805.99	458.94			75,500.00	71,500.00		55,740.54
3.其他债权投资	3,294.53					3,294.53		
4.其他权益工具投资	50.00							50.00
5.其他非流动金融资产	4,913.66	-87.77					-166.67	4,659.23
金融资产小计	60,064.18	371.17			75,500.00	74,794.53	-166.67	60,449.77
上述合计	60,064.18	371.17			75,500.00	74,794.53	-166.67	60,449.77
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他非流动金融资产的其他变动系收到分红。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受到限制的资产”

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
761,009,269.28	644,030,095.80	18.16%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	589,500,000.00	3,711,742.67	0.00	755,000,000.00	747,945,250.00	1,295,618.46	1,666,700.00	604,497,665.41	自有资金+募集资金
合计	589,500,000.00	3,711,742.67	0.00	755,000,000.00	747,945,250.00	1,295,618.46	1,666,700.00	604,497,665.41	--

5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022年	首次公开发行	2022年04月19日	85,016.16	75,468.97	751.48	28,447.09	37.69%	0	0	0.00%	52,049.2	理财或存放在募集专户，并将继续投入募投项目	0
合计	--	--	85,016.16	75,468.97	751.48	28,447.09	37.69%	0	0	0.00%	52,049.2	--	0

募集资金总体使用情况说明：

公司募集资金总额为 85,016.16 万元，实际募集资金净额为 75,468.97 万元，其中：以募集资金置换预先投入 6,391.29 万元，以前年度直接投入 11,106.35 万元（含补充流动资金 5,000 万元），以前年度超募资金永久补充流动资金

7,000 万元，以前年度超募资金用于股份回购金额 3,197.97 万元，本年度直接投入 751.48 万元，尚未使用募集资金总额 52,049.20 万元（含理财收益及净利息收入）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
特种变压器生产基地子项目	2022 年 04 月 19 日	特种变压器生产基地子项目	生产建设	否	36,640.29	36,640.29	404.3	4,793.27	13.08 %	2027 年 04 月 30 日	0	0	不适用	否
研发中心子项目	2022 年 04 月 19 日	研发中心子项目	研发项目	否	9,995.06	9,995.06	347.18	8,455.85	84.60 %	2026 年 04 月 30 日	0	0	不适用	否
补充流动资金	2022 年 04 月 19 日	补充流动资金	补流	否	5,000	5,000		5,000	100.00 %		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	51,635.35	51,635.35	751.48	18,249.12	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
回购公司股份	2022 年 04 月 19 日	回购公司股份	回购公司股份	否	3,197.97	3,197.97		3,197.97	100.00 %		0	0	不适用	否
暂未确定投向	2022 年 04 月 19 日	暂未确定投向	暂未确定投向	否	13,635.65	13,635.65					0	0	不适用	否
补充流动资金（如有）				--	7,000	7,000		7,000	100.00 %	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	23,833.62	23,833.62		10,197.97	--	--	0	0	--	--
合计				--	75,468.97	75,468.97	751.48	28,447.09	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择		公司募投项目特种变压器生产基地和研发中心建设项目（以下简称“生产研发中心项目”）原计划于 2024 年 4 月 30 日达到预定可使用状态，但在实施过程中，受国内外宏观经济形势以及市场发展变化等外部环境影响，变频用变压器下游行业市场规模未保持增长且出现下滑，变频用变压器价格竞争加剧，变频用变压器市场增长面临阶段性低谷。公司于 2024 年 4 月 24 日召开第五届董事会第六次会议及第五届监事会第五次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，本着审慎和对股东负责的原则，计划放缓生产研发中心建设项目投资进度，将生产研发中心项目达到预定可使用状态的时间延期至 2025 年 4 月 30 日；												

“不适用”的原因)	2025 年 4 月 24 日召开第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第八次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，在募集资金投资项目实施主体、实施地点、募集资金投资用途及投资规模保持不变的情况下，公司根据当前市场环境、行业形势、募投项目实际建设进度等情况，审慎决定对募投项目进行延期，将达到预定可使用状态的时间延期至 2026 年 4 月 30 日。 2026 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，在募集资金投资项目实施主体、实施地点、募集资金投资用途及投资规模保持不变的情况下，公司根据当前市场环境、行业形势、募投项目实际建设进度等情况，审慎决定对特种变压器生产基地子项目进行延期，将达到预定可使用状态的时间延期至 2027 年 4 月 30 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、公司于 2022 年 10 月 25 日召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十八次会议，于 2022 年 11 月 15 日召开 2022 年第三次临时股东大会，先后审议并通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》，同意公司 2022 年使用超募资金 7,000 万元永久性补充流动资金。公司保荐机构、独立董事对上述事项发表了明确同意意见。详细情况参见公司于 2022 年 10 月 26 日披露于巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2022-040）。 2、公司于 2023 年 11 月 9 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议并通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司以集中竞价交易方式回购公司股份，回购资金总额不低于人民币 3,000 万元（含），不超过人民币 4,500 万元（含）；回购价格不超过人民币 17 元/股（含）；回购期限自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内；回购资金来源为公司首次公开发行人民币普通股取得的部分超募资金。详细情况参见公司于 2023 年 11 月 9 日披露于巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）的《关于使用部分超募资金以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（公告编号：2023-055）；本次回购已经实施完毕，累计使用超募资金 3197.97 万元，具体内容详见公司于 2024 年 10 月 24 日披露于巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）的《关于公司股份回购完成暨股份变动的公告》（公告编号：2024-047）。 3、截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未确定用途的超募资金金额为 13,635.65 万元。
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 6 月 7 日召开第四届董事会第十七次会议，审议并通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 8,417.99 万元置换前期已预先投入的募投项目自筹资金及已支付发行费用，其中以募集资金置换前期已预先投入的募投项目自筹金额 6,391.29 万元，以募集资金置换已支付发行费用 2,026.70 万元。独立董事对该事项发表了同意的独立意见；保荐人发表了无异议的核查意见；中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《新华都特种电气股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（众环专字（2022）0214355 号）。详细情况参见公司于 2022 年 6 月 8 日披露于巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）的《关于使用募集资金置换先期投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2022-023）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出	适用

现募集资金结余的金额及原因	1、募投项目资金节余的金额 公司于 2026 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司募投项目“研发中心子项目”已实施完毕并达到预定可使用状态，同意将上述募集资金投资项目结项并将节余资金 1,921.62 万元人民币（包含尚未支付的合同余款、质保金和扣除手续费的利息收入等，实际以转出当日专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司生产经营活动，提高其资金使用效率。 2、募投项目节余的主要原因 （1）由于研发中心项目实际周期较长，在实施过程中，公司严格按照募集资金使用的相关规定，在保障质量和进度的前提下，本着专款专用、合理、有效的原则谨慎使用募集资金，严格把控采购环节和付款进度，通过市场调研、商务谈判、询价比价、集中采购等方式合理降低成本费用，合理配置资源，最大限度节约项目资金，发挥募集资金使用效率； （2）公司已经按照相关规定，依法对闲置的募集资金进行现金管理，提高了闲置募集资金的使用效率，在募集资金存放期间产生了利息收入； （3）募投项目存在尚未支付的合同余款和质保金等。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金余额为 52,049.20 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额和使用闲置募集资金购买现金管理产品取得投资收益的净额 5,027.31 万元），其中尚未到期的现金管理产品金额为 36,500 万元，存放于募集资金专户的余额为 15,549.20 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	23,500	0
券商理财产品	低风险	32,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册 资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京新特 电气有限公司	子公司	以变频用变压器为核心的各式特种变压器、电抗器的研发、生产与销售及配套产品的销售。	10,000	57,628.63	38,861.77	14,024.51	1,280.39	1,188.85
苏州华储 电气科技有限公司	子公司	储能系列产品的研发、生产和销售	6,000	29,519.26	-427.31	4,748.31	-366.05	-366.05

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.宏观经济和市场波动风险

公司目前核心产品变频用变压器是高压变频器的重要部件，通过变频技术为终端用户提供工业控制、节约能耗等功能。变频设备需求与其在生产制造环节的推广及终端用户实际应用情况密切相关，公司产品的终端用户主要为工业、制造业领域客户，其生产经营受宏观经济因素的影响较大。国家宏观政策变化、宏观经济风险加剧、产业及行业结构调整等因素都可能造成公司业绩变动。

应对措施：公司将持续关注宏观经济的变化，适时调整经营策略。公司将持续保持对下游应用领域行业 and 客户需求的关注，及时了解最新市场动态，不断探索和拓展新的应用领域，实现产品和技术在更多场景中的应用，推动市场发展。

2.成长性业务拓展不及预期风险

公司储能、数据中心等新市场业务仍处在拓展阶段，虽然近年来行业处于快速发展阶段，但产业格局尚未定型，市场竞争激烈，若市场竞争进一步加剧，将会影响公司收入及盈利水平。

应对措施：公司加快推进相关业务的拓展进度，结合公司自身优势，积极与客户进行市场和技术层面沟通，深化对用户和市场的需求分析，与客户进行协同设计，规避新业务市场和技术的风险。

3.技术创新风险

公司所处行业技术迭代加快，高端产品等均依赖持续的前沿技术研发投入。新产品从技术攻关、样机验证到市场化落地周期较长，研发过程中存在技术路线选择偏差、关键工艺突破不及预期、研发成果转化效率不高等风险。同时，行业高端人才竞争激烈，若核心技术人才储备不足或流失，可能影响研发进度与创新成效。

应对措施：公司将坚持技术创新驱动战略，紧密围绕新能源、储能、数据中心等重点领域布局研发方向，持续加大关键核心技术攻关力度，完善研发项目全流程管控，提高研发成果产业化转化；加强产学研深度合作，引进行业高端技术人才，健全人才激励与创新机制，稳定核心研发团队。

4.原材料价格波动风险

硅钢片及铜、铝有色金属是公司产品目前生产所需的主要物料，市场价格受到供需关系、社会、经济及政治等多种外部因素的影响，价格波动存在不确定性。未来若大宗商品市场价格大幅波动，可能对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司通过与相关供应商形成战略合作伙伴关系，持续优化供应链管理，时刻关注大宗物料市场价格变化，最大程度的降低原材料价格波动对公司经营带来的风险。公司内部推行降本增效、精益化管理等方法，通过技术升级、设计优化以及提高原材料利用率，抵消部分原材料价格波动带来的风险。

5.毛利率波动风险

公司产品线逐渐丰富，产品结构发生变化，公司毛利率存在一定波动；同时，若未来公司所面临的市场竞争进一步加剧以及所处行业政策发生巨大变化，公司产品售价及原材料采购价格发生不利变化，公司毛利率存在下滑的风险。

应对措施：公司将通过持续优化产品创新及技术服务等维护现有客户并持续拓展新客户、新市场，不断优化客户结构，提高公司未来盈利能力和财务状况。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 12 日	“约调研”微信小程序	网络平台线上交流	其他	参与单位名称 详见巨潮资讯网披露内容	参见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	巨潮资讯网 《投资者关系 活动记录表》 (编号：2026-001)

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何宝振	独立董事	任期满离任	2026 年 02 月 06 日	个人原因
乐超军	独立董事	任期满离任	2026 年 02 月 06 日	个人原因
王少华	独立董事	被选举	2026 年 02 月 06 日	个人原因
蒋剑平	独立董事	被选举	2026 年 02 月 06 日	个人原因
马晟	董事会秘书	聘任	2026 年 01 月 20 日	个人原因
马晟	董事会秘书	解聘	2026 年 03 月 27 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）2025 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2025 年 4 月 24 日，公司召开第五届监事会第八次会议，审议并通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于核查公司〈2025 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

（2）2025 年 5 月 16 日，公司召开 2024 年度股东大会，审议并通过了《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

（3）2025 年 5 月 19 日，公司召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第九次会议，审议并通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意公司以 2025 年 5 月 19 日为首次授予日，向符合条件的 49 名激励对象授予 378.8 万股限制性股票。

（4）2026 年 5 月 8 日，公司召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》《关于调整 2025 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》《关于作废处理公司 2025 年限制性股票激励计划部分已获

授尚未归属限制性股票的议案》，公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就，同意向 46 名激励对象合计归属 1,684,800 股，上述股份已于 2026 年 6 月 2 日上市流通；根据《2025 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司 2025 年限制性股票激励计划规定的预留授予条件已经成就，向符合条件的 14 名激励对象授予 72.9950 万股限制性股票；根据公司《2025 年限制性股票激励计划（草案）》的规定和公司 2024 年度股东大会的授权，作废 2025 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未归属的第二类限制性股票合计 39.32 万股。公司 2025 年度利润分配方案经股东会审议通过且 2025 年度权益分配方案已于 2026 年 5 月 26 日实施完毕，限制性股票授予价格由 4.64 元/股调整为 4.586 元/股。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、高级管理人员及董事会认为需要激励的其他人员	55	2,652,000	2025 年员工持股计划首次受让部分第一个锁定期于 2026 年 6 月 17 日届满，可解锁比例为本员工持股计划首次受让部分的 50%，对应股份数量为 132.60 万股。	0.71%	公司员工的合法薪资、自筹资金或法律、法规允许的其他方式
公司董事（不含独立董事）、高级管理人员及董事会认为需要激励的其他人员	8	355,050	2025 年员工持股计划预留部分于 2026 年 5 月 29 日完成非交易过户，非交易过户股份数量为 355,050 股。	0.10%	公司员工的合法薪资、自筹资金或法律、法规允许的其他方式

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
赵云云	董事、销售负责人	225,000	177,500	0.05%
宗宝峰	董事、技术负责人	225,000	183,550	0.05%
陈培智	董事	225,000	167,500	0.04%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 18 日公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于 2025 年员工持股计划首次受让部分第一个锁定期届满的提示性公告》，2025 年员工持股计划首次受让部分第一个锁定期于 2026 年 6 月 17 日届满，可解锁比例为本员工持股计划首次受让部分的 50%，对应股份数量为 132.60 万股。

报告期内，2025 年员工持股计划已出售首次受让部分第一个锁定期解锁的 132.60 万股。

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☒适用 ☐不适用

2025 年员工持股计划的部分参与对象离职，根据管理办法的相关规定，管理委员会对该部分参与对象持有的员工持股计划相应份额进行了强制收回，并按相关规定进行再分配，受让方与公司持股 5%以上股东、实际控制人不存在关联关系或一致行动关系，相关处置符合员工持股计划的约定。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☒适用 ☐不适用

公司管理委员会主任委员因个人原因离职，离职后不再担任公司其他职务，公司于报告期内召开 2025 年员工持股计划管理委员会第三次会议，审议通过《关于补选公司 2025 年员工持股计划管理委员会主任委员的议案》，选举李宁先生为 2025 年员工持股计划管理委员会主任委员。

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

参见“第八节 财务报告”之“股份支付”相关内容。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	北京新特电气有限公司	http://hjxxpl.bevoice.com.cn:8002/home

五、社会责任情况

1. 股东和债权人权益保护

公司按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理结构、规范运作，提高公司质量，保护中小股东权益。同时，公司通过投资者电话、投资互动平台、业绩交流会、投资者现场调研、电子邮箱等方式，积极主动地展开沟通交流，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息。在兼顾公司稳定发展的同时，公司制订并实施合理的利润分配方案，与全体股东共享公司经营成果。同时，公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参与股东会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权与表决权。

2. 职工权益保护

公司坚持以人为本的人才理念，重视员工未来职业发展规划，通过多种方式为员工提供平等发展机会，注重对员工的劳动和身心健康保护，尊重和维护员工的个人利益，建立健全人力资源管理制度，不断完善具有竞争力的综合薪酬体系，吸引公司可持续发展所需的人才。公司高度重视企业文化建设与传播和人才培养，根据员工需求开展相关培训课程，实现员工与公司共同成长。同时，公司通过节日礼品、员工生日礼品、夏日送“清凉”、冬日送“温暖”等形式为员工提供福利与关怀，为员工提供多样化的免费体检套餐，满足不同员工的体检需求。公司重视员工生命安全，不断加强安全体系建设，组织形式多样、内容贴合公司生产实际的安全培训，加大现场检查力度，增强全员安全意识。公司设有员工活动室，为员工提供乒乓球、羽毛球、篮球场等活动场地，缓解员工工作压力、提升员工身体素质。

公司秉持“用爱心经营企业，关爱员工，传递爱心”的人文理念，切实维护职工的合法权益，发挥企业工会团结职工促进企业发展的重要作用，公司制定了《困难职工爱心基金管理制度》《工会委员会管理制度》，成立公司困难职工爱心基金委员会，根据实际情况及工会爱心基金制度对困难员工提供相应的援助。

3. 供应商、客户和消费者权益保护

公司遵循“利他、感恩、匠心、创新、以客户为中心”的价值观，不断建立健全质量管理体系，严格把控产品质量，注重产品安全，致力为客户提供优质的产品和服务。在经营管理过程中不断加强与各方的沟通与合作，切实履行对供应商和客户的社会责任。公司建有完善的采购和供应商管理体系、订单和客户管理体系等，通过健全完善内控体系，切实保护供应商和客户合法权益。

4. 安全生产

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》相关法律法规，以人为本，关注员工需求，着力改善员工工作和生活环境，公司工会切实保障员工利益，公司常态化开展安全生产教育培训，健全安全环保管理制度与责任体系，压实安全管理责任，有效防范生产经营风险。

5.环境保护与可持续发展

公司始终将生态环境保护深度融入企业可持续发展战略，坚持经济效益与生态效益协同推进，全面贯彻 ISO14001 环境管理体系，将节能减排、绿色运营纳入核心管理议题。日常运营中大力推行无纸化办公与节能降耗，公司光伏屋顶项目已顺利完成建设并正式交付使用，该项目充分利用厂区屋顶空间铺设光伏发电系统，将清洁能源引入生产运营，可显著减少二氧化碳排放、降低传统电网依赖与用电成本，实现经济与环境效益双赢。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露索 引
截至报告期末, 公 司未达重大诉讼仲 裁标准的其他诉 讼、仲裁汇总 (已 结案)	54.98	否	已结案	汇总披露的诉讼或仲 裁对公司经营未造成 重大影响	执行完毕		
截至报告期末, 公 司未达重大诉讼仲 裁标准的其他诉 讼、仲裁汇总 (未 结案)	2,290.91	否	未结案	汇总披露的诉讼或仲 裁对公司经营未造成 重大影响	尚未结案		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京新特电气有限公司	2025 年 04 月 25 日	10,000	2026 年 04 月 17 日	5,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		5,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		5,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		10,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		5,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		10,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		5,000				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.18%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 23 日召开第五届董事会第十八次会议，并于 2026 年 5 月 14 日召开公司 2025 年度股东会，审议通过了《关于公司 2025 年度利润分配方案的议案》，同意公司以董事会审议利润分配方案当日总股本 371,441,055 股扣除回购专用证券账户中的 355,050 股后的 371,086,005 股为基数，向全体股东按每 10 股派 0.54 元人民币现金红利（含税），合计派发现金红利总额 20,038,644.27 元（含税），不送红股，不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转至

以后年度。2025 年度权益分派已于 2026 年 5 月 26 日实施完毕，具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	152,926,893	41.17%				-5,561,448	-5,561,448	147,365,445	39.49%
3、其他内资持股	152,926,893	41.17%				-5,561,448	-5,561,448	147,365,445	39.49%
境内自然人持股	152,926,893	41.17%				-5,561,448	-5,561,448	147,365,445	39.49%
二、无限售条件股份	218,514,162	58.83%	1,684,800			5,561,448	7,246,248	225,760,410	60.51%
1、人民币普通股	218,514,162	58.83%	1,684,800			5,561,448	7,246,248	225,760,410	60.51%
三、股份总数	371,441,055	100.00%	1,684,800			0	1,684,800	373,125,855	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、谭勇先生、宗宝峰先生、肖崑先生在担任公司董事、高管的任期内，每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，本期解除限售股份 5,455,922 股。因此，“有限售条件股份”减少 5,455,922 股，“无限售条件”股份增加 5,455,922 股；

2、苏静女士、史凤祥先生于 2025 年 9 月辞去公司监事职务，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守以下限制性规定：①每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；②离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。本期解除限售股份总数为 84,338 股，因此，“有限售条件股份”减少 84,338 股，“无限售条件”股份增加 84,338 股；

3、段婷婷女士于 2025 年 10 月辞去董事、董事会秘书职务，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守以下限制性规定：①每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；②离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。本次解除限售股份总数为 21,188 股，因此，“有限售条件股份”减少 21,188 股，“无限售条件股份”增加 21,188 股；

4、公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就，本次归属 1,684,800 股，已于 2026 年 6 月 2 日上市流通，无限售流通股增加 1,684,800 股，公司总股本增加 1,684,800 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 5 月 8 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就，公司为符合条件的激励对象办理完成 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股份的登记工作，本次归属股份 1,684,800 股，其上市流通日期为 2026 年 6 月 2 日。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 5 月 8 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就，公司为符合条件的激励对象办理完成 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股份的登记工作，本次归属股份 1,684,800 股，其上市流通日期为 2026 年 6 月 2 日。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2026-036）。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司因 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就，总股本增加 1,684,800 股，由 371,441,055 股变更至 373,125,855 股。股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响情况如下：

项目	2025 年		2026 年 1-6 月	
	按发行股份前股份本计算	按发行股份后股本计算	按发行股份前股份本计算	按发行股份后股本计算
基本每股收益（元/股）	0.12	0.12	0.03	0.03
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.12	0.03	0.03
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.18	4.19	4.21	4.21

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
谭勇	151,694,606	5,293,800		146,400,806	高管锁定股	在担任公司董事、高管任期内，

						每年可解锁其持有股份总数的 25%。
宗宝峰	500,625	84,075		416,550	高管锁定股	在担任公司董事、高管任期内，每年可解锁其持有股份总数的 25%。
段婷婷	84,750	21,188		63,562	高管锁定股	在担任公司董事、高管任期内离职超过六个月，每年可解锁其持有股份总数的 25%。
肖崑	312,262	78,047		234,215	高管锁定股	在担任公司高管任期内，每年可解锁其持有股份总数的 25%。
史凤祥	333,750	83,438		250,312	高管锁定股	在担任公司监事任期内离职超过六个月，每年可解锁其持有股份总数的 25%。
苏静	900	900		0	高管锁定股	在担任公司监事任期内离职超过六个月，每年可解锁其持有股份总数的 25%。鉴于持股总数不足 1000 股，将不再锁定。
合计	152,926,893	5,561,448	0	147,365,445	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终 止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股-限制性股票激励	2026 年 06 月 02 日	4.586 元/股	1,684,800	2026 年 06 月 02 日	1,684,800		具体内容详见公司于 2026 年 5 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2026-036）	2026 年 05 月 28 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,350	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特别表决权 股份的股东总数 （如有）	0
-------------	--------	--------------------------------------	---	----------------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
谭勇	境内自然人	52.32%	195,201,075	不适用	146,400,806	48,800,269	不适用	0
宗丽丽	境内自然人	1.49%	5,542,607	不适用	0	5,542,607	不适用	0
#萧绍瑾	境内自然人	0.86%	3,207,000	不适用	0	3,207,000	不适用	0
李鹏	境内自然人	0.74%	2,775,987	-553,900	0	2,775,987	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.71%	2,640,404	不适用	0	2,640,404	不适用	0
平安沪深 300 指数增强股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	0.60%	2,252,131	不适用	0	2,252,131	不适用	0
新华都特种电气股份有限公司—2025 年员工持股计划	其他	0.45%	1,681,050	-970,950	0	1,681,050	不适用	0
#陈晚华	境内自然人	0.44%	1,644,000	不适用	0	1,644,000	不适用	0
杨金森	境内自然人	0.44%	1,637,200	50,000	0	1,637,200	不适用	0
嘉陵松琦	境内自然人	0.42%	1,582,239	-170,000	0	1,582,239	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	谭勇先生与宗丽丽女士系夫妻关系，为公司实际控制人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	

		股份种类	数量
谭勇	48,800,269	人民币普通股	48,800,269
宗丽丽	5,542,607	人民币普通股	5,542,607
#萧绍瑾	3,207,000	人民币普通股	3,207,000
李鹏	2,775,987	人民币普通股	2,775,987
香港中央结算有限公司	2,640,404	人民币普通股	2,640,404
平安沪深 300 指数增强股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	2,252,131	人民币普通股	2,252,131
新华都特种电气股份有限公司—2025 年员工持股计划	1,681,050	人民币普通股	1,681,050
#陈晚华	1,644,000	人民币普通股	1,644,000
杨金森	1,637,200	人民币普通股	1,637,200
嘉陵松琦	1,582,239	人民币普通股	1,582,239
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	谭勇先生与宗丽丽女士系夫妻关系，为公司实际控制人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东萧绍瑾除通过普通证券账户持有 1,670,200 股外，还通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,536,800 股，实际合计持有 3,207,000 股；公司股东陈晚华通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,644,000 股，合计持有 1,644,000 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新华都特种电气股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	420,687,688.79	349,290,176.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	557,405,404.12	518,059,906.78
衍生金融资产		
应收票据	50,522,031.80	77,300,574.09
应收账款	350,743,625.87	273,019,497.15
应收款项融资		
预付款项	82,448,777.68	36,275,938.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,229,774.24	21,649,442.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	143,906,303.04	138,620,575.87
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		32,945,250.00
其他流动资产	7,671,917.95	25,231,827.39
流动资产合计	1,621,615,523.49	1,472,393,188.71

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,260,514.26	4,084,881.27
其他权益工具投资	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产	46,592,261.29	49,136,620.07
投资性房地产	795,391.76	922,209.38
固定资产	126,430,854.63	129,105,586.72
在建工程	369,083.27	281,383.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,708,489.51	6,205,481.88
无形资产	38,623,504.24	39,493,064.04
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,259,987.94	706,860.42
递延所得税资产	16,305,002.17	16,603,734.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	237,845,089.07	247,039,822.29
资产总计	1,859,460,612.56	1,719,433,011.00
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,391,967.34	
应付账款	124,003,205.68	85,735,001.11
预收款项	181,510.49	181,510.49
合同负债	56,426,154.22	6,194,304.69
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,497,895.08	9,403,176.80
应交税费	16,299,647.07	3,566,672.39
其他应付款	16,301,241.71	23,222,430.38
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,950,319.38	2,999,232.45
其他流动负债	19,986,915.89	16,447,111.84
流动负债合计	272,038,856.86	147,749,440.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,052,103.88	3,059,871.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,936,679.86	10,858,599.78
递延收益		
递延所得税负债	182,986.69	179,591.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,171,770.43	14,098,063.18
负债合计	286,210,627.29	161,847,503.33
所有者权益：		
股本	373,125,855.00	371,441,055.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	694,043,366.58	680,487,621.43
减：库存股	7,780,899.30	16,080,535.93
其他综合收益		
专项储备	5,122,650.31	4,024,690.65
盈余公积	67,405,032.68	67,405,032.68
一般风险准备		
未分配利润	438,186,258.62	447,070,696.01
归属于母公司所有者权益合计	1,570,102,263.89	1,554,348,559.84
少数股东权益	3,147,721.38	3,236,947.83
所有者权益合计	1,573,249,985.27	1,557,585,507.67
负债和所有者权益总计	1,859,460,612.56	1,719,433,011.00

法定代表人：谭勇 主管会计工作负责人：肖崑 会计机构负责人：田义

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	295,804,158.03	253,104,725.07
交易性金融资产	557,405,404.12	518,059,906.78
衍生金融资产		
应收票据	28,321,662.50	27,676,336.56
应收账款	88,906,602.28	80,695,892.63
应收款项融资		
预付款项	8,428,201.01	6,241,709.52
其他应收款	252,162,705.63	245,402,513.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	27,434,474.04	17,974,770.17
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	32,945,250.00
其他流动资产	1,768,591.67	22,488,728.09
流动资产合计	1,260,231,799.28	1,204,589,832.09
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	218,060,622.93	212,296,440.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	18,687,272.93	21,223,970.11
投资性房地产		
固定资产	2,511,732.86	3,040,630.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	287,132.82	323,788.08
无形资产	3,151,427.89	3,613,584.01
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,424,006.93	10,576,389.39

其他非流动资产		
非流动资产合计	253,122,196.36	251,074,803.23
资产总计	1,513,353,995.64	1,455,664,635.32
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	115,789,213.24	81,915,931.68
预收款项	181,500.29	181,500.29
合同负债	2,405,912.54	2,457,467.61
应付职工薪酬	4,952,922.98	2,157,088.26
应交税费	14,945,260.05	1,342,147.87
其他应付款	9,982,412.63	14,037,886.20
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	77,674.56	75,943.44
其他流动负债	7,672,495.72	5,793,449.19
流动负债合计	156,007,392.01	107,961,414.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	246,788.96	286,616.47
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,079,551.27	3,334,230.99
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,326,340.23	3,620,847.46
负债合计	160,333,732.24	111,582,262.00
所有者权益：		
股本	373,125,855.00	371,441,055.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	688,798,193.65	674,362,283.54
减：库存股	7,780,899.30	16,080,535.93
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	67,405,032.68	67,405,032.68
未分配利润	231,472,081.37	246,954,538.03
所有者权益合计	1,353,020,263.40	1,344,082,373.32
负债和所有者权益总计	1,513,353,995.64	1,455,664,635.32

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	257,612,247.49	192,650,253.64
其中：营业收入	257,612,247.49	192,650,253.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	243,540,781.18	189,029,975.28
其中：营业成本	184,266,535.31	146,146,575.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,454,338.04	1,529,575.38
销售费用	13,440,376.96	7,438,521.21
管理费用	27,263,941.70	19,708,341.52
研发费用	17,729,881.57	16,396,962.55
财务费用	-614,292.40	-2,190,000.44
其中：利息费用	110,989.93	167,801.85
利息收入	1,427,060.61	1,876,462.80
加：其他收益	210,866.73	371,277.71
投资收益（损失以“—”号填列）	-437,598.55	1,167,162.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,824,367.01	-2,004,379.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	5,232.85	169,597.23
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,711,742.67	4,538,888.97
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-6,194,583.74	-8,418,124.11

填列)		
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-377,790.12	-602,464.44
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,281.58	52,973.65
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,982,821.72	729,992.44
加：营业外收入	2,007.40	4,757,699.06
减：营业外支出	37,798.26	512,149.37
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,947,030.86	4,975,542.13
减：所得税费用	-3,035.93	964,566.25
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,950,066.79	4,010,975.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,950,066.79	4,010,975.88
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	11,154,206.88	5,328,658.44
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-204,140.09	-1,317,682.56
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,950,066.79	4,010,975.88

归属于母公司所有者的综合收益总额	11,154,206.88	5,328,658.44
归属于少数股东的综合收益总额	-204,140.09	-1,317,682.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.01
（二）稀释每股收益	0.03	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：谭勇 主管会计工作负责人：肖崴 会计机构负责人：田义

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	115,386,729.17	82,090,063.35
减：营业成本	94,758,708.49	65,047,017.18
税金及附加	123,457.62	41,688.53
销售费用	4,376,220.75	2,499,931.95
管理费用	11,924,384.84	7,222,054.07
研发费用	5,789,232.86	3,544,034.28
财务费用	-2,172,298.81	-2,439,861.28
其中：利息费用	6,243.05	7,897.25
利息收入	2,773,331.18	1,963,820.06
加：其他收益	35,994.54	47,745.04
投资收益（损失以“—”号填列）	-437,598.55	986,268.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,824,367.01	-2,004,379.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	5,232.85	169,597.23
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）	3,719,404.27	2,635,809.94
信用减值损失（损失以“—”号填列）	171,447.51	1,892,309.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-78,922.20	-604,728.74
资产处置收益（损失以“—”号填列）		32,516.85
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,997,348.99	11,165,119.22
加：营业外收入	5.81	4,706,587.18
减：营业外支出	8,551.46	97,321.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,988,803.34	15,774,384.68
减：所得税费用	-567,384.27	2,269,191.77

四、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,556,187.61	13,505,192.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,556,187.61	13,505,192.91
（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		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
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	4,556,187.61	13,505,192.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	239,825,713.70	144,173,138.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,810,107.93	2,079,141.06
收到其他与经营活动有关的现金	187,972,792.18	10,082,119.42
经营活动现金流入小计	430,608,613.81	156,334,398.80

购买商品、接受劳务支付的现金	142,098,813.09	86,463,867.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	49,977,730.42	42,168,467.55
支付的各项税费	10,568,760.84	9,308,765.14
支付其他与经营活动有关的现金	175,346,336.58	13,501,189.17
经营活动现金流出小计	377,991,640.93	151,442,289.28
经营活动产生的现金流量净额	52,616,972.88	4,892,109.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	765,243,181.82	627,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,143,426.04	9,067,751.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	238,955.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,928,871.50
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	776,389,607.86	645,235,578.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,009,269.28	6,530,095.80
投资支付的现金	755,000,000.00	637,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	761,009,269.28	644,030,095.80
投资活动产生的现金流量净额	15,380,338.58	1,205,482.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,726,492.80	1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,800,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,274,700.22	13,505,280.00
筹资活动现金流入小计	10,001,193.02	15,305,280.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,038,644.27	11,053,020.15
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	26,703,241.96	1,605,388.32
筹资活动现金流出小计	46,741,886.23	12,658,408.47
筹资活动产生的现金流量净额	-36,740,693.21	2,646,871.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	31,256,618.25	8,744,463.77
加：期初现金及现金等价物余额	348,903,581.02	348,220,065.52
六、期末现金及现金等价物余额	380,160,199.27	356,964,529.29

6、母公司现金流量表

单位：元		
项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	78,135,480.66	97,699,739.06
收到的税费返还	2,672,864.52	1,381,052.89
收到其他与经营活动有关的现金	17,218,177.70	10,300,180.80
经营活动现金流入小计	98,026,522.88	109,380,972.75
购买商品、接受劳务支付的现金	34,331,318.36	30,672,114.74
支付给职工以及为职工支付的现金	9,606,044.30	7,119,662.55
支付的各项税费	2,690,703.89	2,589,677.55
支付其他与经营活动有关的现金	19,733,986.41	14,228,457.26
经营活动现金流出小计	66,362,052.96	54,609,912.10
经营活动产生的现金流量净额	31,664,469.92	54,771,060.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	765,243,181.82	637,128,871.50
取得投资收益收到的现金	11,143,426.04	9,067,751.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,979.00
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		55,573.47
投资活动现金流入小计	776,386,607.86	646,368,175.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,699.00	3,062,235.00
投资支付的现金	755,000,000.00	647,200,000.00
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		22,790,000.00
投资活动现金流出小计	755,066,699.00	673,052,235.00
投资活动产生的现金流量净额	21,319,908.86	-26,684,059.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,726,492.80	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,274,700.22	12,305,280.00
筹资活动现金流入小计	10,001,193.02	12,305,280.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,038,644.27	11,053,020.15
支付其他与筹资活动有关的现金	247,518.23	24,165.00
筹资活动现金流出小计	20,286,162.50	11,077,185.15
筹资活动产生的现金流量净额	-10,284,969.48	1,228,094.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	42,699,409.30	29,315,096.09
加：期初现金及现金等价物余额	252,984,129.49	291,213,280.37
六、期末现金及现金等价物余额	295,683,538.79	320,528,376.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险准 备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	371,441,055.00				680,487,621.43	16,080,535.93		4,024,690.65	67,405,032.68		447,070,696.01		1,554,348,559.84	3,236,947.83	1,557,585,507.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	371,441,055.00				680,487,621.43	16,080,535.93		4,024,690.65	67,405,032.68		447,070,696.01		1,554,348,559.84	3,236,947.83	1,557,585,507.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,684,800.00				13,555,745.15	-8,299,636.63		1,097,959.66			-8,884,437.39		15,753,704.05	-89,226.45	15,664,477.60
（一）综合收益总额											11,154,206.88		11,154,206.88	-204,140.09	10,950,066.79
（二）所有者投入和减少资本	1,684,800.00				13,555,745.15	-8,299,636.63							23,540,181.78	87,125.61	23,627,307.39
1. 所有者投入的普通股	1,684,800.00												1,684,800.00		1,684,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,642,870.76	-8,299,636.63							21,942,507.39		21,942,507.39
4. 其他					-87,125.61								-87,125.61	87,125.61	
（三）利润											-		-		-

分配											20,0 38,6 44.2 7		20,0 38,6 44.2 7		20,0 38,6 44.2 7
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 20,0 38,6 44.2 7		- 20,0 38,6 44.2 7		- 20,0 38,6 44.2 7
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								1,09 7,95 9.66					1,09 7,95 9.66	27,7 88.0 3	1,12 5,74 7.69
1. 本期提 取								1,38 3,99 1.95					1,38 3,99 1.95	27,9 86.5 2	1,41 1,97 8.47
2. 本期使 用								286, 032. 29					286, 032. 29	198. 49	286, 230. 78
（六）其他															
四、本期期 末余额	373, 125, 855. 00				694, 043, 366. 58	7,78 0,89 9.30		5,12 2,65 0.31	67,4 05,0 32.6 8		438, 186, 258. 62		1,57 0,10 2,26 3.89	3,14 7,72 1.38	1,57 3,24 9,98 5.27

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	371,441,055.00				688,202,411.18	31,992,535.93		2,586,052.75	63,545,494.80		418,962,465.00		1,512,744,942.80	-8,419,916.31	1,504,325,026.49
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	371,441,055.00				688,202,411.18	31,992,535.93		2,586,052.75	63,545,494.80		418,962,465.00		1,512,744,942.80	-8,419,916.31	1,504,325,026.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-20,802,442.15	-15,912,000.00		652,383.12			-5,724,361.71		-9,962,420.74	9,368,127.10	-594,293.64
（一）综合收益总额											5,328,658.44		5,328,658.44	-1,317,682.56	4,010,975.88
（二）所有者投入和减少资本					-20,802,442.15	-15,912,000.00							-4,890,442.15	10,672,471.47	5,782,029.32
1. 所有者投入的普通股														3,000.00	3,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-13,129,970.68	-15,912,000.00							2,782,029.32		2,782,029.32
4. 其他					-7,672,471.47								-7,672,471.47	7,672,471.47	
（三）利润分配											-11,053,020.15		-11,053,020.15		-11,053,020.15

1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 11,0 53,0 20.1 5		- 11,0 53,0 20.1 5		- 11,0 53,0 20.1 5
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备							652, 383. 12						652, 383. 12	13,3 38.1 9	665, 721. 31
1. 本期提 取							1,02 7,07 9.13						1,02 7,07 9.13	16,2 32.8 5	1,04 3,31 1.98
2. 本期使 用							374, 696. 01						374, 696. 01	2,89 4.66	377, 590. 67
（六）其他															
四、本期期 末余额	371, 441, 055. 00				667, 399, 969. 03	16,0 80,5 35.9 3	3,23 8,43 5.87	63,5 45,4 94.8 0		413, 238, 103. 29		1,50 2,78 2,52 2.06	948, 210. 79	1,50 3,73 0,73 2.85	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	未分 配利	其他	所有者 权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年年 末余额	371,4 41,05 5.00				674,3 62,28 3.54	16,08 0,535. 93			67,40 5,032. 68	246,9 54,53 8.03		1,344, 082,3 73.32
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	371,4 41,05 5.00				674,3 62,28 3.54	16,08 0,535. 93			67,40 5,032. 68	246,9 54,53 8.03		1,344, 082,3 73.32
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）	1,684, 800.0 0				14,43 5,910. 11	- 8,299, 636.6 3				- 15,48 2,456. 66		8,937, 890.0 8
（一）综合 收益总额										4,556, 187.6 1		4,556, 187.6 1
（二）所有 者投入和减 少资本	1,684, 800.0 0				14,43 5,910. 11	- 8,299, 636.6 3						24,42 0,346. 74
1. 所有者 投入的普通 股	1,684, 800.0 0											1,684, 800.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					14,43 5,910. 11	- 8,299, 636.6 3						22,73 5,546. 74
4. 其他												
（三）利润 分配										- 20,03 8,644. 27		- 20,03 8,644. 27
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 20,03 8,644. 27		- 20,03 8,644. 27
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本												

（或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	373,1 25,85 5.00				688,7 98,19 3.65	7,780, 899.3 0			67,40 5,032. 68	231,4 72,08 1.37		1,353, 020,2 63.40

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	371,4 41,05 5.00				675,3 74,01 7.52	31,99 2,535. 93			63,54 5,494. 80	223,2 71,71 7.31		1,301, 639,7 48.70
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	371,4 41,05 5.00				675,3 74,01 7.52	31,99 2,535. 93			63,54 5,494. 80	223,2 71,71 7.31		1,301, 639,7 48.70
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）					- 13,11 9,082. 81	- 15,91 2,000. 00				2,452, 172.7 6		5,245, 089.9 5
（一）综合 收益总额										13,50 5,192. 91		13,50 5,192. 91

（二）所有者投入和减少资本					- 13,11 9,082. 81	- 15,91 2,000. 00						2,792, 917.1 9
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 13,11 9,082. 81	- 15,91 2,000. 00						2,792, 917.1 9
4. 其他												
（三）利润分配									- 11,05 3,020. 15			- 11,053 ,020.1 5
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									- 11,05 3,020. 15			- 11,053 ,020.1 5
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	371,441,055.00				662,254,934.71	16,080,535.93			63,545,494.80	225,723,890.07		1,306,884,838.65
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	---------------	----------------	--	------------------

三、公司基本情况

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

新华都特种电气股份有限公司系由北京新华都特种变压器有限公司整体变更而来。

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

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

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

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

2010 年 12 月 3 日，根据本公司的 2010 年第一次临时股东大会决议，同意本公司增加注册资本 150.00 万元，各股东以货币资金形式出资。2010 年 12 月 23 日，根据本公司 2010 年第二次临时股东大会决议，同意本公司增加注册资本 618.00 万元，分别由中科汇通（厦门）股权投资基金有限公司、北京美锦投资有限公司以货币资金形式出资。

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

2018 年 5 月公司审议通过《公司 2017 年度资本公积转增股本的议案》，6 月，以 74,282,948.00 股为基数，将资本公积向权益分派股权登记日在册的全体股东按每 10 股转增 15 股，共转增 111,424,422.00 股，本次资本公积转增股本后，截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股份数为 185,707,370.00 股，注册资本变更为人民币 185,707,370.00 元。

根据公司 2019 年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2022] 378 号文《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》，2022 年公司申请新增的注册资本（股本）为人民币 61,920,000.00 元，变更后的注册资本（股本）为人民币 247,627,370.00 元。

2023 年 5 月 19 日，公司 2022 年度股东大会决议，审议通过了 2022 年度利润分配预案。本次利润分配以资本公积转增股本每 10 股转增 5 股，共计转增 123,813,685 股，转增后公司总股本增加至 371,441,055 股。

2026 年 5 月 8 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就，公司为符合条件的激励对象办理完成 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股份的登记工作，本次归属股份 1,684,800 股，归属完成后公司总股本增加至 373,125,855 股。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股份数为 373,125,855.00 股，注册资本为人民币 373,125,855.00 元。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：北京市朝阳区利泽中一路 1 号院 2 号楼 8 层办公 A801

本公司总部办公地址：北京市北京经济技术开发区融兴北三街 50 号院

2、本公司的业务性质和主要经营活动

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。）

3、母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的最终控制人为谭勇、宗丽丽夫妇。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2026 年 8 月 26 日经公司第六届董事会第二次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“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，请参阅附注五、44“其他”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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。本公司以作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项应收账款坏账准备收回或转回金额占对应的该类别应收款项期末余额 $\geq 1\%$
重要的应收款项核销情况	单项应收款项核销金额占对应的该类别应收款项期末余额 $\geq 1\%$
重要的其他债权投资	单项其他债权投资期末余额占期末净资产总额 $\geq 1\%$
重要的在建工程	单项在建工程期末余额占在建工程期末余额 10%以上
重要的单项无形资产	单项无形资产期末余额占期末净资产总额 $\geq 1\%$
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项该类应付账款期末余额为该类别应付账款期末余额前五且金额大于 10 万
账龄超过 1 年的重要预收款项	单项该类预收款项期末余额为该类别预收款项期末余额前五且金额大于 10 万
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项该类其他应付款期末余额为该类别其他应付款期末余额前五且金额大于 1 万
收到的重要的投资活动有关的现金	单项收到的投资活动有关的现金占投资活动现金流入 10%
支付的重要的投资活动有关的现金	单项支付的投资活动有关的现金占投资活动现金流出 10%
重要的非全资子公司	少数股东权益金额占合并少数股东权益金额 10%以上
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额占合并长期股权投资金额 10%以上
重要债务重组	公司将单项债务重组金额超过资产总额 0.5%的债务重组认定为重要债务重组

6、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（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被

投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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，详见本附注五、22 长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直

至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②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之外，均计入当期损益。

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

11、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，使用不可观察输入值。

（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。

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、其他债权投资等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

②应收款项及合同资产

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

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

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

目	计提方法
龄 组 合	账龄分析法
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。

③其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

12、应收票据

详见本附注五之 11、“金融工具”。

13、应收账款

详见本附注五之 11、“金融工具”。

14、应收款项融资

无。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法

详见本附注五之 11、“金融工具”。

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

17、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月末一次加权平均法计价。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。

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。

18、持有待售资产

（1）持有待售

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。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、债权投资

详见本附注五之 11、“金融工具”。

20、其他债权投资

详见本附注五之 11、“金融工具”。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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五、11“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，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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) 折旧方法

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

25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

31、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。

32、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。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、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。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司主营业务收入中国内销售确认的具体方法，分为以下两种情况：

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

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

（2）本公司主营业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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、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。

39、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。

40、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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）所得税的抵消

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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（详见本附注五、24 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），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) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

股份支付

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

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

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

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

（1）收入确认

如本附注五、37、“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租赁的类别

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）公允价值计量

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
消费税	应纳流转税额	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司新华都特种电气股份有限公司	15%
北京新特电气有限公司（以下简称“北京新特”）	15%
北京新华都变频变压器有限公司（以下简称“北京变频”）	20%
苏州华储电气科技有限公司（以下简称“华储电气”）	25%
深圳华易数字能源有限公司（以下简称“华易数字能源”）	25%
南通华储时代能源有限公司（以下简称“南通华储”）	25%

2、税收优惠

（1）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2008】172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2008】362 号）的规定，以及全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于高新技术企业更名和复审等有关事项的通知》（国科火字【2011】123 号）的要求，本公司复审通过了高新技术企业。2023 年 11 月 30 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 GR202311004450 号《高新技术企业证书》，本公司 2023 年度至 2025 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，北京新特电气有限公司复审通过了高新技术企业。2024 年 10 月 29 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 GR202411001162 号《高新技术企业证书》，北京新特 2024 年度至 2026 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《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。北京变频享受该优惠政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,060.34	142,810.34
银行存款	380,482,803.15	310,760,770.68
其他货币资金	40,109,825.30	38,386,595.38
合计	420,687,688.79	349,290,176.40

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
股份回购账户		0.25
保函保证金	3,444,444.59	386,595.13
质押定期存款	22,375,024.50	
履约保证金	14,708,020.43	
合计	40,527,489.52	386,595.38

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	557,405,404.12	518,059,906.78
其中：		
理财产品	557,405,404.12	518,059,906.78
其中：		
合计	557,405,404.12	518,059,906.78

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	48,178,112.80	72,861,306.28
商业承兑票据	3,028,140.00	4,934,191.22
坏账准备	-684,221.00	-494,923.41
合计	50,522,031.80	77,300,574.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	51,206,252.80	100.00%	684,221.00	1.34%	50,522,031.80	77,795,497.50	100.00%	494,923.41	0.64%	77,300,574.09
其中：										
银行承兑汇票	48,178,112.80	94.09%			48,178,112.80	72,861,306.28	93.66%			72,861,306.28
商业承兑汇票	3,028,140.00	5.91%	684,221.00	22.60%	2,343,919.00	4,934,191.22	6.34%	494,923.41	10.03%	4,439,267.81
合计	51,206,252.80		684,221.00		50,522,031.80	77,795,497.50		494,923.41		77,300,574.09

按组合计提坏账准备类别名称：票据类型组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	48,178,112.80		
商业承兑汇票	3,028,140.00	684,221.00	22.60%
合计	51,206,252.80	684,221.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	494,923.41	189,297.59				684,221.00
合计	494,923.41	189,297.59				684,221.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	47,564,511.99	12,808,251.61
合计	47,564,511.99	12,808,251.61

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	316,266,656.99	247,519,136.59
1 至 2 年	56,178,429.11	41,032,619.57

2 至 3 年	5,077,274.00	5,997,181.50
3 年以上	5,491,337.78	4,962,051.71
3 至 4 年	3,078,681.72	1,827,423.85
4 至 5 年	30,436.20	757,612.06
5 年以上	2,382,219.86	2,377,015.80
合计	383,013,697.88	299,510,989.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00	0.03%	126,000.00	100.00%		126,000.00	0.04%	126,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	382,887,697.88	99.97%	32,144,072.01	8.40%	350,743,625.87	299,384,989.37	99.96%	26,365,492.22	8.81%	273,019,497.15
其中：										
账龄组合	382,887,697.88	99.97%	32,144,072.01	8.40%	350,743,625.87	299,384,989.37	99.96%	26,365,492.22	8.81%	273,019,497.15
关联方组合										
合计	383,013,697.88		32,270,072.01		350,743,625.87	299,510,989.37		26,491,492.22		273,019,497.15

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	96,000.00	96,000.00	96,000.00	96,000.00	100.00%	对方已注销
客户二	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	对方已注销
合计	126,000.00	126,000.00	126,000.00	126,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	316,266,656.99	15,813,332.85	5.00%
1-2 年	56,178,429.11	8,426,764.37	15.00%

2-3 年	5,077,274.00	2,538,637.01	50.00%
3-4 年	3,078,681.72	3,078,681.72	100.00%
4-5 年	30,436.20	30,436.20	100.00%
5 年以上	2,256,219.86	2,256,219.86	100.00%
合计	382,887,697.88	32,144,072.01	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00					126,000.00
账龄组合	26,365,492.22	5,897,579.79		119,000.00		32,144,072.01
合计	26,491,492.22	5,897,579.79		119,000.00		32,270,072.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	119,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	67,619,939.48		67,619,939.48	17.65%	3,413,446.97
客户二	56,191,586.76		56,191,586.76	14.67%	6,845,689.92
客户三	32,096,526.35		32,096,526.35	8.38%	2,374,093.54
客户四	28,607,081.74		28,607,081.74	7.47%	1,430,354.09
客户五	22,519,905.76		22,519,905.76	5.88%	1,125,995.29
合计	207,035,040.09		207,035,040.09	54.05%	15,189,579.81

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

				性
--	--	--	--	---

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,229,774.24	21,649,442.36
合计	8,229,774.24	21,649,442.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,348,042.86	21,456,507.86
代收代付款	465,346.55	469,226.11
备用金	407,774.75	274,737.57
其他	12,172,518.03	11,505,172.41
合计	20,393,682.19	33,705,643.95

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,195,050.86	21,697,093.80
1 至 2 年	6,656,195.76	8,603,177.65
2 至 3 年	3,260,719.07	1,654,004.48

3 年以上	3,281,716.50	1,751,368.02
3 至 4 年	1,754,004.48	273,656.00
4 至 5 年	20,000.00	452,119.00
5 年以上	1,507,712.02	1,025,593.02
合计	20,393,682.19	33,705,643.95

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	9,222,562.02	45.22%	9,222,562.02	100.00%		9,222,562.02	27.36%	9,222,562.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,171,120.17	54.78%	2,941,345.93	26.33%	8,229,774.24	24,483,081.93	72.64%	2,833,639.57	11.57%	21,649,442.36
其中：										
账龄组合	11,171,120.17	54.78%	2,941,345.93	26.33%	8,229,774.24	24,483,081.93	72.64%	2,833,639.57	11.57%	21,649,442.36
关联方组合										
合计	20,393,682.19	100.00%	12,163,907.95	59.65%	8,229,774.24	33,705,643.95	100.00%	12,056,201.59	35.77%	21,649,442.36

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司一	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00	5,300,000.00	100.00%	预计无法收回
公司二	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
公司三	490,612.02	490,612.02	490,612.02	490,612.02	100.00%	对方破产清算中
公司四	336,000.00	336,000.00	336,000.00	336,000.00	100.00%	产品质量纠纷
公司五	69,950.00	69,950.00	69,950.00	69,950.00	100.00%	产品质量纠纷
公司六	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	100.00%	产品质量纠纷
合计	9,222,562.02	9,222,562.02	9,222,562.02	9,222,562.02		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,308,550.86	415,427.54	5.00%
1-2 年	242,695.76	36,404.37	15.00%
2-3 年	260,719.07	130,359.54	50.00%
3-4 年	1,754,004.48	1,754,004.48	100.00%
4-5 年	20,000.00	20,000.00	100.00%

5 年以上	585,150.00	585,150.00	100.00%
合计	11,171,120.17	2,941,345.93	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,082,354.68	1,751,284.89	9,222,562.02	12,056,201.59
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-666,927.14	774,633.50		107,706.36
2026 年 6 月 30 日余额	415,427.54	2,525,918.39	9,222,562.02	12,163,907.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	9,222,562.02					9,222,562.02
账龄组合	2,833,639.57	107,706.36				2,941,345.93
合计	12,056,201.59	107,706.36				12,163,907.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	其他	5,300,000.00	1-2 年	25.99%	5,300,000.00
公司二	保证金	5,000,000.00	1 年以内	24.52%	250,000.00
公司三	咨询费	3,000,000.00	2-3 年	14.71%	3,000,000.00
公司四	保证金	1,742,881.86	4 年以内	8.55%	1,657,986.09
公司五	其他	1,379,613.50	1 年以内	6.76%	68,980.68
合计		16,422,495.36		80.53%	10,276,966.77

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	78,795,109.29	95.57%	32,848,504.31	90.55%
1 至 2 年	1,163,507.89	1.41%	841,123.37	2.32%
2 至 3 年	1,290,279.53	1.56%	1,445,983.25	3.99%
3 年以上	1,199,880.97	1.46%	1,140,327.74	3.14%
合计	82,448,777.68		36,275,938.67	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
公司一	50,000,000.00	60.64
公司二	6,896,947.20	8.37
公司三	6,000,000.00	7.28
公司四	4,553,700.00	5.52
公司五	2,345,181.13	2.84
合 计	69,795,828.33	84.65

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	33,383,720.28		33,383,720.28	50,853,696.80		50,853,696.80
在产品	23,718,661.86		23,718,661.86	30,751,886.93		30,751,886.93
库存商品	68,698,420.18	1,354,339.12	67,344,081.06	48,469,520.57	2,302,341.94	46,167,178.63
合同履约成本	1,102,519.96		1,102,519.96	692,750.80		692,750.80
发出商品	12,859,951.29		12,859,951.29	5,587,285.04		5,587,285.04
自制半成品	2,210,714.75		2,210,714.75	1,985,579.31		1,985,579.31
委托加工物资	3,286,653.84		3,286,653.84	2,582,198.36		2,582,198.36
合计	145,260,642.16	1,354,339.12	143,906,303.04	140,922,917.81	2,302,341.94	138,620,575.87

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,302,341.94	377,790.12		1,325,792.94		1,354,339.12
自制半成品						
委托加工物资						
合计	2,302,341.94	377,790.12		1,325,792.94		1,354,339.12

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资		32,945,250.00
合计		32,945,250.00

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☒适用 ☐不适用

1) 一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
大额存单	32,945,250.00	990,000.00			30,000,000.00			
合计	32,945,250.00	990,000.00			30,000,000.00			

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
大额存单	30,000,000.0	3.30%	2026 年 01	3.30%	3.30%		

	0		月 12 日				
合计	30,000,000.00						

3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

4) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的其他债权投资的核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

一年内到期的其他债权投资的其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,249,875.07	4,903,414.24
预缴企业所得税	422,042.88	102,352.86
理财产品		20,226,060.29
合计	7,671,917.95	25,231,827.39

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
大额存单	32,945,250.00								
减：一年内到期的其他债权	-32,945,250.00								

投资（附注五、12）									
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

（2）期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3）减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4）本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
浙江华厚能源管理有限公司	500,000.00						500,000.00	非交易性权益工具投资

合计	500,000.00						500,000.00	
----	------------	--	--	--	--	--	------------	--

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
--	--	----	-------	-------	----	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4）本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳为方能源科技有限公司	4,084,881.27	47,156,002.26			-1,824,367.01						2,260,514.26	47,156,002.26
小计	4,084,881.27	47,156,002.26			-1,824,367.01						2,260,514.26	47,156,002.26
合计	4,084,881.27	47,156,002.26			-1,824,367.01						2,260,514.26	47,156,002.26

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	46,592,261.29	49,136,620.07
合计	46,592,261.29	49,136,620.07

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,339,689.70			5,339,689.70
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	5,339,689.70			5,339,689.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,417,480.32			4,417,480.32
2.本期增加金额	126,817.62			126,817.62
（1）计提或摊销	126,817.62			126,817.62
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	4,544,297.94			4,544,297.94
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	795,391.76			795,391.76
2.期初账面价值	922,209.38			922,209.38

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	126,430,854.63	129,105,586.72
合计	126,430,854.63	129,105,586.72

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	131,720,532.03	80,761,966.46	11,124,170.99	6,662,668.23	230,269,337.71
2.本期增加金额		3,721,354.49	952,435.97		4,673,790.46
(1) 购置		125,115.04	952,435.97		1,077,551.01
(2) 在建工程转入		3,596,239.45			3,596,239.45
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		78,729.06			78,729.06
(1) 处置或报废		78,729.06			78,729.06
4.期末余额	131,720,532.03	84,404,591.89	12,076,606.96	6,662,668.23	234,864,399.11
二、累计折旧					
1.期初余额	42,018,313.54	46,198,159.47	7,848,539.32	4,253,650.42	100,318,662.75
2.本期增加金额	3,154,868.04	3,026,296.99	681,642.91	481,778.16	7,344,586.10
(1) 计提	3,154,868.04	3,026,296.99	681,642.91	481,778.16	7,344,586.10
3.本期减少金额		74,792.61			74,792.61
(1) 处置或报废		74,792.61			74,792.61
4.期末余额	45,173,181.58	49,149,663.85	8,530,182.23	4,735,428.58	107,588,456.24
三、减值准备					
1.期初余额		845,088.24			845,088.24
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		845,088.24			845,088.24
四、账面价值					

1.期末账面价值	86,547,350.45	34,409,839.80	3,546,424.73	1,927,239.65	126,430,854.63
2.期初账面价值	89,702,218.49	33,718,718.75	3,275,631.67	2,409,017.81	129,105,586.72

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	369,083.27	281,383.74
合计	369,083.27	281,383.74

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高压电抗器	141,592.92		141,592.92	141,592.92		141,592.92
铁心自动化叠铁设备	139,790.82		139,790.82	139,790.82		139,790.82
立式绕线机	58,599.53		58,599.53			

真空干燥罐	29,100.00		29,100.00			
合计	369,083.27		369,083.27	281,383.74		281,383.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
高压电抗器	1,888,700.00	141,592.92				141,592.92	8.47%	8.47%				募集资金
铁心自动化叠铁设备	3,850,500.00	139,790.82				139,790.82	4.09%	4.09%				募集资金
立式绕线机	897,873.49		58,599.53			58,599.53	7.11%	7.11%				其他
合计	6,637,073.49	281,383.74	58,599.53			339,983.27						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☒ 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☒ 不适用

24、油气资产

□适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,697,946.33	13,697,946.33
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	2,979.59	2,979.59
重估调整	2,979.59	2,979.59
4.期末余额	13,694,966.74	13,694,966.74
二、累计折旧		
1.期初余额	7,492,464.45	7,492,464.45
2.本期增加金额	1,494,012.78	1,494,012.78
(1) 计提	1,494,012.78	1,494,012.78
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	8,986,477.23	8,986,477.23
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,708,489.51	4,708,489.51
2.期初账面价值	6,205,481.88	6,205,481.88

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,721,620.10	23,567,500.00	2,840,000.00	8,793,000.89	82,922,120.99
2.本期增加金额				166,734.58	166,734.58
(1) 购置				166,734.58	166,734.58
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	47,721,620.10	23,567,500.00	2,840,000.00	8,959,735.47	83,088,855.57
二、累计摊销					
1.期初余额	13,202,981.01	23,328,672.73	2,840,000.00	4,057,403.21	43,429,056.95
2.本期增加金额	477,216.18	159,217.96		399,860.24	1,036,294.38
(1) 计提	477,216.18	159,217.96		399,860.24	1,036,294.38
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,680,197.19	23,487,890.69	2,840,000.00	4,457,263.45	44,465,351.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少 金额					
（1）处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	34,041,422.91	79,609.31		4,502,472.02	38,623,504.24
2.期初账面 价值	34,518,639.09	238,827.27		4,735,597.68	39,493,064.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2）确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

（4）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
合计						

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费（三期）	92,298.14		50,344.44		41,953.70
装修费（四期）	161,958.32		80,979.14		80,979.18
联合厂房装修	33,048.87		33,048.87		0.00
其他装修费	41,011.63		35,152.76		5,858.87
装修费（研发五楼）	378,543.46		56,781.52		321,761.94
装修费（研发四楼）		697,247.70	34,862.39		662,385.31
装修费（研发二楼）		149,541.29	2,492.35		147,048.94
合计	706,860.42	846,788.99	293,661.47		1,259,987.94

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,904,761.55	7,185,714.23	48,909,757.82	7,336,463.67
内部交易未实现利润	2,676,197.73	401,429.66	496,064.86	74,409.73

可抵扣亏损	245,254.65	12,262.73	320,819.20	16,040.96
信用减值准备	31,844,085.57	4,744,929.54	28,918,913.15	4,349,963.91
租赁负债	5,025,515.11	1,254,069.59	6,085,175.74	1,503,082.47
应付职工薪酬	604,117.90	90,617.69	901,988.88	135,298.33
预计负债	11,275,127.53	1,691,269.13	10,377,441.91	1,556,616.29
股份支付费用	18,082,135.04	2,712,320.26	29,399,049.92	4,409,857.49
合计	117,657,195.08	18,092,612.83	125,409,211.48	19,381,732.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动			2,161,500.00	324,225.00
交易性金融资产公允价值变动	2,405,404.12	360,810.62	3,059,906.78	458,986.02
其他流动资产公允价值变动	0.00	0.00	226,060.29	33,909.04
固定资产加速折旧	1,244,059.44	186,608.92	1,519,908.12	227,986.22
使用权资产	4,708,489.51	1,174,832.45	6,205,481.88	1,533,255.32
其他非流动金融资产公允价值	4,258,961.29	248,345.36	5,136,620.07	379,228.02
合计	12,616,914.36	1,970,597.35	18,309,477.14	2,957,589.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,787,610.66	16,305,002.17	2,777,998.08	16,603,734.77
递延所得税负债	1,787,610.66	182,986.69	2,777,998.08	179,591.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,064,027.89	18,351,874.71
可抵扣亏损	88,989,465.16	81,009,866.46
合计	108,053,493.05	99,361,741.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年度	21,001,232.15	21,001,232.15	
2029 年度	35,589,574.64	35,589,574.64	
2030 年度	24,409,263.89	24,419,059.67	
2031 年度	7,989,394.48		

合计	88,989,465.16	81,009,866.46	
----	---------------	---------------	--

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	40,527,489.52	40,527,489.52	保函保证金、质押定期存款、履约保证金	保函保证金、质押定期存款、履约保证金	386,595.38	386,595.38	股份回购账户、法院冻结及保函	股份回购账户、法院冻结及保函
应收票据	12,808,251.61	12,808,251.61	已背书未到期票据	已背书未到期票据	16,221,764.55	16,221,764.55	已背书未到期票据	已背书未到期票据
合计	53,335,741.13	53,335,741.13			16,608,359.93	16,608,359.93		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,391,967.34	
合计	26,391,967.34	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	117,153,221.20	81,786,325.96
1—2 年	3,930,623.67	1,155,612.76
2—3 年	1,608,144.76	1,598,223.51
3 年以上	1,311,216.05	1,194,838.88
合计	124,003,205.68	85,735,001.11

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,206,445.36	尚未结算
供应商二	1,202,600.00	尚未结算
供应商三	664,994.82	尚未结算
供应商四	619,857.86	尚未结算
供应商五	301,000.00	尚未结算
合计	3,994,898.04	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	16,301,241.71	23,222,430.38
合计	16,301,241.71	23,222,430.38

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
备用金	703,337.84	597,140.73
保证金、押金等	7,074,352.00	10,074,352.00
员工持股计划	8,281,894.22	12,305,280.00
其他	241,657.65	245,657.65
合计	16,301,241.71	23,222,430.38

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工持股计划	5,973,786.00	尚未到解锁期
公司 1	59,750.00	尚未结算
公司 2	50,000.00	尚未结算
公司 3	49,040.00	尚未结算
新特电气爱心基金	46,878.00	尚未结算
合计	6,179,454.00	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		0.07
1—2 年	0.07	
2—3 年		0.22
3 年以上	181,510.42	181,510.20
合计	181,510.49	181,510.49

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司一	180,000.00	尚未结算
公司二	1,500.00	尚未结算
合计	181,500.00	

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
变压器销售预收款	2,640,111.07	4,459,860.82
电抗器销售预收款	30,331.86	126,902.65
储能产品销售预收款	53,114,966.25	1,401,240.20
其他	640,745.04	206,301.02
合计	56,426,154.22	6,194,304.69

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,037,515.26	44,967,939.03	44,730,402.35	9,275,051.94
二、离职后福利-设定	109,720.88	4,036,175.47	4,041,576.91	104,319.44

提存计划				
三、辞退福利	255,940.66	93,083.04	230,500.00	118,523.70
合计	9,403,176.80	49,097,197.54	49,002,479.26	9,497,895.08

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,726,438.46	39,923,513.23	39,645,794.47	9,004,157.22
2、职工福利费		897,538.16	897,538.16	
3、社会保险费	72,432.35	2,565,066.39	2,568,458.73	69,040.01
其中：医疗保险费	59,847.75	2,132,582.49	2,135,528.73	56,901.51
工伤保险费	7,264.71	244,672.91	244,857.11	7,080.51
生育保险费	5,319.89	187,810.99	188,072.89	5,057.99
4、住房公积金		1,250,345.00	1,250,345.00	
5、工会经费和职工教育经费	238,644.45	331,476.25	368,265.99	201,854.71
合计	9,037,515.26	44,967,939.03	44,730,402.35	9,275,051.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	106,396.00	3,913,867.04	3,919,104.80	101,158.24
2、失业保险费	3,324.88	122,308.43	122,472.11	3,161.20
合计	109,720.88	4,036,175.47	4,041,576.91	104,319.44

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,283,148.34	730,157.49
企业所得税		2,222,392.26
个人所得税	14,748,900.33	450,421.45
城市维护建设税	89,787.93	47,230.00
教育费附加	38,480.53	20,241.42
地方教育费附加	25,653.69	13,494.29
房产税	626.35	626.35
土地使用税	23.01	23.01
印花税	112,912.98	79,239.14
环境保护税	113.91	589.80
其他		2,257.18

合计	16,299,647.07	3,566,672.39
----	---------------	--------------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,950,319.38	2,999,232.45
合计	2,950,319.38	2,999,232.45

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,178,664.28	225,347.29
已背书不能终止确认应收票据	12,808,251.61	16,221,764.55
合计	19,986,915.89	16,447,111.84

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	5,002,423.26	6,059,104.31
一年内到期的租赁负债（附注五、43）	-2,950,319.38	-2,999,232.45
合计	2,052,103.88	3,059,871.86

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	11,936,679.86	10,858,599.78	
合计	11,936,679.86	10,858,599.78	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	371,441,055.00	1,684,800.00				1,684,800.00	373,125,855.00

其他说明：

2026 年 5 月 8 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就，公司为符合条件的激励对象办理完成 2025 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股份的登记工作，本次归属股份 1,684,800 股，归属完成后公司总股本增加至 373,125,855 股。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	636,386,548.38	28,667,464.80	53,742.23	665,000,270.95
其他资本公积	44,101,073.05	11,096,947.58	26,154,925.00	29,043,095.63

合计	680,487,621.43	39,764,412.38	26,208,667.23	694,043,366.58
----	----------------	---------------	---------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：（1）资本溢价（股本溢价）本期增加系：①权益结算的股份支付第一个解锁期到期行权结转等待期内确认的资本公积-其他资本公积，增加资本溢价（股本溢价）22,625,772.00 元；②第二类限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股票完成股票登记并上市流通增加资本溢价（股本溢价）6,041,692.80 元。

（2）资本溢价（股本溢价）本期减少系：员工持股计划到期行权员工个人层面考核不能完全归属而作废减少资本溢价（股本溢价）及支付中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的员工持股计划相关的税费 53,742.23 元。

（3）其他资本公积本期增加的原因：权益结算的股份支付本期确认的成本费用增加其他资本公积 11,096,947.58 元。

（4）其他资本公积本期减少的原因：①权益结算的股份支付第一个解锁期到期行权结转等待期内确认的资本公积-其他资本公积，减少其他资本公积 22,625,772.00 元；②根据期末的股票价格估计未来可以税前抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用，本期超出部分形成的递延所得税资产冲回 501,991.41 元；③将回购的股权作为员工持股计划授予员工减少资本公积 2,146,996.63 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	16,080,535.93		8,299,636.63	7,780,899.30
合计	16,080,535.93		8,299,636.63	7,780,899.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：库存股本期减少系（1）根据公司第五届董事会第十九次会议决议审议通过的《关于调整 2025 年员工持股计划预留份额购买价格的议案》及《关于 2025 年员工持股计划预留份额分配的议案》，公司授予员工 355,050 股，按回购平均价格计算需冲减库存股金额为 3,775,255.93 元，同时就回购业务确认负债，增加库存股金额为 1,628,259.30 元。（2）2025 年员工持股计划首次受让部分第一个解锁期到期行权减少库存股 6,152,640.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,024,690.65	1,383,991.95	286,032.29	5,122,650.31
合计	4,024,690.65	1,383,991.95	286,032.29	5,122,650.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期专项储备的变动系计提和使用安全生产费。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,405,032.68			67,405,032.68
合计	67,405,032.68			67,405,032.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	447,070,696.01	418,962,465.00
调整后期初未分配利润	447,070,696.01	418,962,465.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,154,206.88	43,020,789.04
减：提取法定盈余公积		3,859,537.88
应付普通股股利	20,038,644.27	11,053,020.15
期末未分配利润	438,186,258.62	447,070,696.01

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,265,730.85		190,973,009.08	145,746,265.66

		183,971,634.88		
其他业务	7,346,516.64	294,900.43	1,677,244.56	400,309.40
合计	257,612,247.49	184,266,535.31	192,650,253.64	146,146,575.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	新特电气		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
变压器	199,830,810.65	146,130,971.55	199,830,810.65	146,130,971.55
电抗器	6,428,530.40	4,033,187.40	6,428,530.40	4,033,187.40
储能系列	42,187,734.97	32,426,196.30	42,187,734.97	32,426,196.30
其他收入	1,818,654.83	1,381,279.63	1,818,654.83	1,381,279.63
其他业务收入	7,346,516.64	294,900.43	7,346,516.64	294,900.43
按经营地区分类				
其中：				
内销	228,823,104.27	164,118,620.43	228,823,104.27	164,118,620.43
外销	28,789,143.22	20,147,914.88	28,789,143.22	20,147,914.88
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	257,612,247.49	184,266,535.31	257,612,247.49	184,266,535.31
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	257,612,247.49	184,266,535.31	257,612,247.49	184,266,535.31
合计	257,612,247.49	184,266,535.31	257,612,247.49	184,266,535.31

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 419,318,455.47 元，其中，308,880,575.39 元预计将于 2026 年度确认收入，43,083,972.05 元预计将于 2027 年度确认收入，67,353,908.03 元预计将于 2028 年及以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	339,268.29	412,503.79
教育费附加	145,363.95	176,746.02
房产税	564,157.16	617,302.43
土地使用税	63,277.08	82,987.08
车船使用税	2,175.00	1,775.00
印花税	242,882.41	118,079.63
地方教育费附加	96,909.29	117,830.69
环境保护税	304.86	2,350.74
合计	1,454,338.04	1,529,575.38

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	13,361,452.43	7,397,406.51
办公经费	3,549,704.60	3,993,961.52
业务招待费	1,031,411.36	591,477.20
折旧费	2,888,346.49	3,043,888.86
交通费	595,859.15	409,137.49
中介费	962,238.35	1,987,029.34
无形资产摊销	899,830.62	1,048,669.90
股份支付费用	2,889,989.51	683,430.98
其他	1,085,109.19	553,339.72
合计	27,263,941.70	19,708,341.52

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	5,988,213.48	4,517,367.39

业务招待费	1,291,597.96	587,235.00
办公费	953,894.59	457,311.59
差旅费	1,251,206.65	644,959.23
保险费	381,724.10	411,357.85
出口费用	253,549.98	74,356.21
股份支付费用	2,633,320.31	538,127.33
其他	686,869.89	207,806.61
合计	13,440,376.96	7,438,521.21

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	10,500,487.81	11,321,021.19
材料费	1,140,121.77	521,179.02
中试费	112,859.43	305,181.14
设备折旧	729,546.45	1,340,309.88
设计费	26,796.11	48,458.49
无形资产摊销	136,463.76	113,954.65
委托开发费	437,766.99	900,000.00
股份支付费用	4,457,641.12	1,446,307.96
其他费用	188,198.13	400,550.22
合计	17,729,881.57	16,396,962.55

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	110,989.93	167,801.85
减：利息收入	1,427,144.04	1,876,462.80
汇兑损益	671,663.93	-493,550.48
其他	30,197.78	12,210.99
合计	-614,292.40	-2,190,000.44

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	74,866.73	93,698.82
社保局扩岗补助	3,000.00	1,500.00
北京经济技术开发区综合服务保障中心 2026 年一季度产值增长奖励	133,000.00	
进项税加计抵减		276,078.89
合计	210,866.73	371,277.71

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,589,401.45	2,793,750.67
其他非流动金融资产	-877,658.78	1,745,138.30
合计	3,711,742.67	4,538,888.97

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,824,367.01	-2,004,379.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,140,046.56	332,066.75
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	24,750.00	495,000.00
债务重组收益	91,150.00	180,894.00
以摊余成本计量的金融资产持有期间确认的收益	125,589.05	1,993,983.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	5,232.85	169,597.23
合计	-437,598.55	1,167,162.30

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-189,297.59	1,212,250.62
应收账款坏账损失	-5,897,579.79	-9,691,632.42
其他应收款坏账损失	-107,706.36	61,257.69
合计	-6,194,583.74	-8,418,124.11

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-377,790.12	-602,464.44
合计	-377,790.12	-602,464.44

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-1,281.58	52,973.65

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		16,278.83	
赔偿、罚款	2,000.00	4,741,418.50	2,000.00
其他	7.40	1.73	7.40
合计	2,007.40	4,757,699.06	2,007.40

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		418,054.23	
罚款及滞纳金	37,798.26	18,710.89	37,798.26
其他		75,384.25	
合计	37,798.26	512,149.37	37,798.26

其他说明：

76、所得税费用**（1）所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	989,867.08	1,707,413.62
递延所得税费用	-992,903.01	-742,847.37
合计	-3,035.93	964,566.25

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	10,319,403.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,547,910.48
子公司适用不同税率的影响	-450,630.39
调整以前期间所得税的影响	-556,670.63
非应税收入的影响	273,655.05

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,844.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,609,882.07
加计扣除	-3,582,026.83
所得税费用	-3,035.93

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	1,427,144.04	1,876,462.80
除税费返还外的其他政府补助收入	136,000.00	1,500.00
其他	23,601,929.26	8,204,156.62
贸易业务收到的款项	162,807,718.88	
合计	187,972,792.18	10,082,119.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-手续费	30,197.78	12,210.99
经营费用	21,857,279.89	8,418,144.98
其他	21,888,633.12	5,070,833.20
贸易业务支付的款项	131,570,225.79	
合计	175,346,336.58	13,501,189.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金	765,243,181.82	627,000,000.00
合计	765,243,181.82	627,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	755,000,000.00	637,500,000.00
合计	755,000,000.00	637,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划认购款	1,852,973.30	12,305,280.00
转让少数股东股权款项		1,200,000.00
其他	421,726.92	
合计	2,274,700.22	13,505,280.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	1,102,254.23	1,605,388.32
质押定期存款	25,401,799.50	
其他	199,188.23	
合计	26,703,241.96	1,605,388.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,322,439.10	4,010,975.88
加：资产减值准备	6,572,373.86	9,020,588.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,471,403.72	8,252,440.79
使用权资产折旧	1,494,012.78	1,338,740.10
无形资产摊销	1,036,294.38	1,165,482.73
长期待摊费用摊销	293,661.47	937,000.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	1,281.58	-52,973.65
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		401,775.40
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-3,711,742.67	-4,538,888.97
财务费用（收益以“一”号填列）	110,989.93	167,801.85
投资损失（收益以“一”号填列）	437,598.55	-1,167,162.30
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	298,732.60	-706,736.52
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	3,395.15	87,999.66
存货的减少（增加以“一”号填列）	-4,715,514.47	-10,484,880.52
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-43,601,502.05	-18,894,903.41
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	75,975,921.26	15,354,849.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,616,972.88	4,892,109.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	380,160,199.27	356,964,529.29
减：现金的期初余额	348,903,581.02	348,220,065.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	31,256,618.25	8,744,463.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	380,160,199.27	348,903,581.02
其中：库存现金	95,060.34	142,810.34
可随时用于支付的银行存款	380,065,133.56	310,760,770.68
可随时用于支付的其他货币资金	5.37	38,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	380,160,199.27	348,903,581.02

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
法院冻结		536,759.50	
保函保证金	3,444,444.59	341,284.22	
质押定期存款	22,375,024.50		

履约保证金	14,708,020.43		
合计	40,527,489.52	878,043.72	

其他说明：

（7）其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1.79
其中：美元	0.26	6.8109	1.79
欧元			
港币			
应收账款			14,953,661.50
其中：美元	1,989,541.74	6.8109	13,550,569.83
欧元	180,645.50	7.7671	1,403,091.67
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2）货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期简化处理的短期租赁费用为 22,776.76 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 63,714.34 元；与租赁相关的现金流出总额为 69,977.34 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	199,133.96	
合计	199,133.96	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	10,500,487.81	11,321,021.19

材料费	1,140,121.77	521,179.02
中试费	112,859.43	305,181.14
设备折旧	729,546.45	1,340,309.88
设计费	26,796.11	48,458.49
无形资产摊销	136,463.76	113,954.65
委托开发费	437,766.99	900,000.00
股份支付费用	4,457,641.12	1,446,307.96
其他费用	188,198.13	400,550.22
合计	17,729,881.57	16,396,962.55
其中：费用化研发支出	17,729,881.57	16,396,962.55

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	100,000,000.00	北京市	北京市	制造业	100.00%	0.00%	设立
北京新华都变频变压器有限公司	20,000,000.00	北京市	北京市	商贸业	100.00%	0.00%	同一控制企业合并
苏州华储电气科技有限公司	60,000,000.00	苏州市	苏州市	制造业	95.00%	0.00%	设立
南通华储时代能源有限公司	20,000,000.00	南通市	南通市	电力、热力生产和供应业	87.50%	0.00%	设立
深圳华易数字能源有限	10,000,000.00	深圳市	深圳市	科学研究和技术服务业	51.00%	0.00%	设立

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州华储电气科技有限公司	5.00%	-183,025.03		-213,654.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州华储电气科技有限公司	284,830,897.29	10,361,749.88	295,192,647.17	296,752,084.88	2,713,656.21	299,465,741.09	165,455,387.21	12,632,633.88	178,088,021.09	177,457,857.46	3,541,029.73	180,998,887.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州华储电气科技有限公司	47,483,067.80	-3,660,500.64	-3,660,500.64	19,351,261.21	35,030,296.43	-11,128,105.74	-11,128,105.74	-27,798,796.70

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳为方能源科技有限公司	深圳市	深圳市	科学研究和技术服务业	9.09%	0.56%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳为方能源科技有限公司	深圳为方能源科技有限公司
流动资产	260,123,283.78	245,197,581.11
非流动资产	135,699,837.28	94,926,516.37
资产合计	395,823,121.06	340,124,097.48
流动负债	319,688,817.56	258,046,574.65
非流动负债	39,301,076.60	25,029,255.06
负债合计	358,989,894.16	283,075,829.71
少数股东权益	49,318,369.59	49,691,208.04
归属于母公司股东权益	-12,485,142.69	7,357,059.73
按持股比例计算的净资产份额	-1,135,011.84	668,822.94
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	3,395,526.10	3,416,058.33
对联营企业权益投资的账面价值	2,260,514.26	4,084,881.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	105,666,276.47	17,914,226.53

净利润	-20,215,040.87	-22,048,751.39
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-20,215,040.87	-22,048,751.39
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
扩岗补助	3,000.00	1,500.00
产值增长奖励	133,000.00	

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、交易性金融资产、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、81“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

于 2026 年 06 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将增加或减少约 1,495,366.15 元（2025 年 6 月 30 日：约 1,204,238.66 元），不包括留存收益的股东权益将增加或减少约 1,495,366.15 元（2025 年 6 月 30 日：约 1,204,238.66 元）。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无有息借款项目，无重大利率风险。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2026 年 06 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5 和附注七、8 的披露。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

于 2026 年 06 月 30 日，本公司持有的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	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付账款	124,003,205.68			
其他应付款	16,301,241.71			
一年内到期的非流动负债（含利息）	2,950,319.38			
租赁负债（含利息）		2,052,103.88		

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 □不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			603,997,665.41	603,997,665.41
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			603,997,665.41	603,997,665.41
（2）权益工具投资			46,592,261.29	46,592,261.29
（4）理财产品			557,405,404.12	557,405,404.12
（三）其他权益工具投资			500,000.00	500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			604,497,665.41	604,497,665.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

1、对于持有的理财产品，采用购买成本和报告期末预计收益之和确定其公允价值。

2、对于合伙企业，公司按照合伙企业的各项资产和负债的公允价值，重点关注合伙企业对外投资的金融资产，综合考虑后得到合伙企业的净资产公允价值。根据本公司在合伙协议中收入和收益分配原则，最终根据本公司所享有的份额计算本公司应享有的净资产公允价值，确认权益工具公允价值。

3、公司持有的其他权益工具投资，系公司对其不具有控制权、重大影响的股权投资，被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司以投资成本作为公允价值合理估计进行计量。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本期公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、合同负债、其他流动负债等，以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值和公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谭勇、宗丽丽夫妇。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳为方能源科技有限公司	本公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
公司董事、过去 12 个月担任本公司的董事、高管等	关键管理人员
北京风光储新能源科技中心（有限合伙）	实控人谭勇控制的公司
北京英和瑞华电气有限公司	实控人谭勇亲属控制的企业

北京斯普瑞华电气有限公司	实控人谭勇亲属控制的企业
--------------	--------------

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳为方能源科技有限公司	电芯	54,248.50		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳为方能源科技有限公司	技术服务	2,830,188.67	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
--	--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	----------------

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,173,353.98	2,405,996.76

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳为方能源科技有限公司	45,800.00	22,900.00	45,800.00	6,870.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2025 年员工持股计划-首次授予					1,326,000	6,431,100.00		
2025 年限制性股票激励计划-首次授予			1,684,800	8,238,672.00			30,200	147,678.00
2025 年员工持股计划-预留授予	355,050	5,625,412.20						
2025 年限制性股票激励计划-预留授予	729,950	11,587,956.25						
合计	1,085,000	17,213,368.45	1,684,800	8,238,672.00	1,326,000	6,431,100.00	30,200	147,678.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型（Black-Scholes Model）、市价法
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票市价、预计股息、历史波动率、无风险利率
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,923,130.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,096,947.58

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2025 年员工持股计划-首次授予	4,053,913.24	
2025 年限制性股票激励计划-首次授予	5,134,002.79	
2025 年员工持股计划-预留授予	624,189.57	
2025 年限制性股票激励计划-预留授予	1,284,841.98	
合计	11,096,947.58	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	85,666,270.94	75,408,035.71
1 至 2 年	8,167,276.51	10,074,462.62
2 至 3 年	1,155,138.79	982,150.02
3 年以上	3,627,427.93	4,284,777.91
3 至 4 年	1,866,055.67	1,785,973.85
4 至 5 年	14,976.20	750,812.06
5 年以上	1,746,396.06	1,747,992.00
合计	98,616,114.17	90,749,426.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00	0.13%	126,000.00	100.00%		126,000.00	0.14%	126,000.00	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	98,490,14.17	99.87%	9,583,511.89	9.73%	88,906,602.28	90,623,426.26	99.86%	9,927,533.63	10.95%	80,695,892.63
其中：										
账龄组合	98,412,304.89	99.79%	9,583,511.89	9.74%	88,828,793.00	90,545,616.98	99.78%	9,927,533.63	10.96%	80,618,083.35
关联方组合	77,809.28	0.08%			77,809.28	77,809.28	0.09%			77,809.28
合计	98,616,14.17	100.00%	9,709,511.89	9.85%	88,906,602.28	90,749,426.26	100.00%	10,053,533.63	11.08%	80,695,892.63

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	96,000.00	96,000.00	96,000.00	96,000.00	100.00%	对方已注销
客户二	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	对方已注销
合计	126,000.00	126,000.00	126,000.00	126,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,588,461.66	4,279,423.08	5.00%
1-2 年	8,167,276.51	1,225,091.48	15.00%
2-3 年	1,155,138.79	577,569.40	50.00%
3-4 年	1,866,055.67	1,866,055.67	100.00%
4-5 年	14,976.20	14,976.20	100.00%
5 年以上	1,620,396.06	1,620,396.06	100.00%
合计	98,412,304.89	9,583,511.89	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	126,000.00					126,000.00
账龄组合	9,927,533.63	-225,021.74		119,000.00		9,583,511.89

合计	10,053,533.63	-225,021.74	0.00	119,000.00		9,709,511.89
----	---------------	-------------	------	------------	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	119,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	17,322,058.16		17,322,058.16	17.57%	866,102.91
客户二	14,682,192.23		14,682,192.23	14.89%	1,421,230.88
客户三	9,455,069.00		9,455,069.00	9.59%	472,753.45
客户四	8,671,281.48		8,671,281.48	8.79%	433,564.07
客户五	7,401,478.10		7,401,478.10	7.51%	370,073.91
合计	57,532,078.97		57,532,078.97	58.35%	3,563,725.22

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	252,162,705.63	245,402,513.27
合计	252,162,705.63	245,402,513.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	422,135.00	100,600.00
代收代付款	38,322.00	39,948.00
备用金	149,305.95	89,736.08
其他	255,595,764.97	249,161,162.25
合计	256,205,527.92	249,391,446.33

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	126,916,666.61	127,736,017.98
1 至 2 年	16,574,983.54	21,694,685.58
2 至 3 年	24,875,687.91	19,683,853.86

3 年以上	87,838,189.86	80,276,888.91
3 至 4 年	21,165,969.64	79,249,976.89
4 至 5 年	65,715,308.20	20,000.00
5 年以上	956,912.02	1,006,912.02
合计	256,205,527.92	249,391,446.33

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,922,562.02	1.53%	3,922,562.02	100.00%		3,922,562.02	1.57%	3,922,562.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	252,282,965.90	98.47%	120,260.27	0.05%	252,162,705.63	245,468,884.31	98.43%	66,371.04	0.03%	245,402,513.27
其中：										
账龄组合	1,329,564.15	0.52%	120,260.27	9.05%	1,209,303.88	251,779.66	0.10%	66,371.04	26.36%	185,408.62
关联方组合	250,953,401.75	97.95%			250,953,401.75	245,217,104.65	98.33%			245,217,104.65
合计	256,205,527.92	100.00%	4,042,822.29	1.58%	252,162,705.63	249,391,446.33	100.00%	3,988,933.06	1.60%	245,402,513.27

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司一	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
公司二	490,612.02	490,612.02	490,612.02	490,612.02	100.00%	对方破产清算中
公司三	336,000.00	336,000.00	336,000.00	336,000.00	100.00%	产品质量纠纷
公司四	69,950.00	69,950.00	69,950.00	69,950.00	100.00%	产品质量纠纷
公司五	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	100.00%	产品质量纠纷
合计	3,922,562.02	3,922,562.02	3,922,562.02	3,922,562.02		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,253,718.57	62,685.93	5.00%
1-2 年	21,495.58	3,224.34	15.00%
2-3 年			50.00%
3-4 年			100.00%
4-5 年	20,000.00	20,000.00	100.00%
5 年以上	34,350.00	34,350.00	100.00%

合计	1,329,564.15	120,260.27	
----	--------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	8,796.70	57,574.34	3,922,562.02	3,988,933.06
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	53,889.23			53,889.23
2026 年 6 月 30 日余额	62,685.93	57,574.34	3,922,562.02	4,042,822.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,922,562.02					3,922,562.02
账龄组合	66,371.04	53,889.23				120,260.27
合计	3,988,933.06	53,889.23				4,042,822.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司一	往来款	138,034,059.21	5 年以内	53.88%	
公司二	往来款	112,919,342.54	1 年以内	44.07%	
公司三	咨询费	3,000,000.00	2-3 年	1.17%	3,000,000.00
公司四	其他	490,612.02	5 年以上	0.19%	490,612.02
公司五	其他	698,305.62	1 年以内	0.27%	34,915.28
合计		255,142,319.39		99.58%	3,525,527.30

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	215,800,108.67		215,800,108.67	208,211,559.71		208,211,559.71
对联营、合营企业投资	49,416,516.52	47,156,002.26	2,260,514.26	51,240,883.53	47,156,002.26	4,084,881.27
合计	265,216,625.19	47,156,002.26	218,060,622.93	259,452,443.24	47,156,002.26	212,296,440.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京新华都变频变压器有限公司	19,309,311.11						19,309,311.11	
北京新特电气有限公司	106,838,894.36		5,846,036.86				112,684,931.22	
苏州华储电气科技有限公司	59,463,354.24		1,742,512.10				61,205,866.34	
深圳华易数字能源有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
南通华储时代能源有限公司	17,500,000.00						17,500,000.00	

合计	208,211,55 9.71		7,588,548.9 6				215,800,10 8.67	
----	--------------------	--	------------------	--	--	--	--------------------	--

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳为方能源科技有限公司	4,084,881.27	47,156,002.26			-1,824,367.01						2,260,514.26	47,156,002.26
小计	4,084,881.27	47,156,002.26			-1,824,367.01						2,260,514.26	47,156,002.26
合计	4,084,881.27	47,156,002.26			-1,824,367.01						2,260,514.26	47,156,002.26

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,926,133.59	94,758,708.49	81,549,705.64	64,676,588.17
其他业务	460,595.58		540,357.71	370,429.01
合计	115,386,729.17	94,758,708.49	82,090,063.35	65,047,017.18

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类			合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型				
其中：				
变压器	110,109,135.47	90,296,268.09	110,109,135.47	90,296,268.09
电抗器	4,002,700.57	3,719,259.66	4,002,700.57	3,719,259.66
其他收入	814,297.55	743,180.74	814,297.55	743,180.74
其他业务收入	460,595.58		460,595.58	
按经营地区分类				
其中：				
内销	96,938,060.91	79,522,642.26	96,938,060.91	79,522,642.26
外销	18,448,668.26	15,236,066.23	18,448,668.26	15,236,066.23
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	115,386,729.17	94,758,708.49	115,386,729.17	94,758,708.49
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	115,386,729.17	94,758,708.49	115,386,729.17	94,758,708.49
合计	115,386,729.17	94,758,708.49	115,386,729.17	94,758,708.49

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 89,955,539.85 元，其中，54,069,476.03 元预计将于 2026 年度确认收入，18,735,551.53 元预计将于 2027 年度确认收入，17,150,512.29 元预计将于 2028 年及以后年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,824,367.01	-2,004,379.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,140,046.56	332,066.75
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	24,750.00	495,000.00
以摊余成本计量的金融资产持有期间确认的收益	125,589.05	1,993,983.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	5,232.85	169,597.23
债务重组损益	91,150.00	
合计	-437,598.55	986,268.30

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,281.58	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	133,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,007,361.13	
债务重组损益	91,150.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,790.86	
减：所得税影响额	779,931.93	
少数股东权益影响额（税后）	-0.05	
合计	4,414,506.81	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他