



阳东电瓷

NEEQ : 838598

湖南阳东电瓷电气股份有限公司



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李志群、主管会计工作负责人刘艳群及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳群保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目录

第一节	公司概况.....	6
第二节	会计数据和经营情况.....	8
第三节	重大事件.....	17
第四节	股份变动及股东情况.....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	21
第六节	财务会计报告.....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	37
附件 II	融资情况.....	37

<b>备查文件目录</b>	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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
<b>文件备置地址</b>	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
阳东有限、有限公司	指	醴陵市阳东电瓷电器有限公司，系挂牌公司前身
挂牌	指	湖南阳东电瓷电气股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	湖南阳东电瓷电气股份有限公司公司章程
股东大会	指	湖南阳东电瓷电气股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南阳东电瓷电气股份有限公司董事会
监事会	指	湖南阳东电瓷电气股份有限公司监事会
阳东磁电	指	湖南阳东磁电股份有限公司
阳东洁能	指	湖南阳东生物洁能科技有限公司
阳东微波	指	湖南阳东微波科技有限公司
兑兑糖	指	湖南兑兑糖环保有限公司
报告期	指	2023 年半年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
kV	指	千伏，电压的计量单位
高压	指	电压等级在 1kV 及以上
超高压	指	交流 330kV~750kV、直流 $\pm 500\text{kV}$ ~ $\pm 660\text{kV}$ 电压等级
特高压	指	交流 1,000kV、直流 $\pm 800\text{kV}$ 及以上电压等级
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南阳东电瓷电气股份有限公司		
英文名称及缩写	HUNAN YANGDONG PORCELAIN INSULATORS ELECTRIC CO., LTD		
法定代表人	李志群	成立时间	2001年6月18日
控股股东	控股股东为（湖南阳东磁电股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李蔚霞），一致行动人为（李启建 李启高 李鑫 李勇军 李启贞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-陶瓷制品制造（C307）-特种陶瓷制品制造（C3072）		
主要产品与服务项目	特种陶瓷制品、绝缘制品、高低压电瓷、电器、复合绝缘子、玻璃绝缘子、电气化铁路轨道交通的电器产品、环保新型复合材料生产及销售；以上产品及相关技术的出口业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	阳东电瓷	证券代码	838598
挂牌时间	2016年8月9日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	104,500,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘绪红	联系地址	湖南省醴陵市阳三办事处阳东村
电话	13907414939	电子邮箱	492867845@qq.com
传真	0731-23043666		
公司办公地址	湖南省醴陵市阳三办事处阳东村	邮政编码	412205
公司网址	www.yddc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430200616889071E		
注册地址	湖南省醴陵市阳三石办事处阳东村		
注册资本（元）	99,999,999	注册情况报告期内是否变更	否

注：

2022年5月4日，公司2021年年度股东大会审议通过了《关于拟修改公司章程的议案》，拟将公司住所变更为：湖南醴陵经济开发区东富工业园三电产业园；2022年11月3日，公司2022年第三次股东大会审议通过了《关于拟修改公司章程的议案》，拟将公司注册资本变更为：人民币10,450万元。因参

与重要业务招投标需要，为保证提交资料的一致性，上述事项暂未向市场监督管理部门申请变更登记。

2023年8月1日，经株洲市市场监督管理局核准，公司办理了上述事项变更登记，变更后的注册资本为：壹亿零肆佰伍拾万元整，变更后的公司住所为：湖南省醴陵市经济开发区东富工业园。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司是一家专业从事绝缘子研发设计、产品制造与工程服务的企业，主要为国内外输变电行业高压开关厂家和电力、电网公司提供不同电压等级和强度等级的瓷绝缘子，包括高压线路绝缘子、棒形支柱绝缘子、超特高压棒形支柱绝缘子等。公司采取自主采购、自主研发、生产与直销相结合的商业模式。

(一) 采购模式 公司对外采购主要包括两大类原材料：第一类为铝矾土、长石、粘土等矿物原料；第二类为法兰和螺栓等金属配件；上述原材料基本为国内供应商提供，为保证两大类原材料的稳定供应，公司与产品质量可靠、价格优势明显、供应能力充足的重要供应商结成战略合作关系，签订采购框架协议，并进行年度更新。公司内部设有采购控制程序，建立合格供应商的独立档案，按期对供应商进行评鉴和评估，并选择合格的供应商进行采购，确保供应商提供的原料及配件符合公司品质要求。公司采购收到材料验收合格后，在信用期内向供应商付款，信用期根据供应商、采购价格的变化而有所不同，通常为 2-3 月。

(二) 研发模式 公司主要采取自主研发的模式，并重视产、学研、合作。公司执行差异化战略，重视技术创新，将自有知识产权产品、专利技术开发作为公司的核心竞争力。公司严格按照研发制度和年度研发计划进行产品研发，流程清晰严谨，包括项目立项、产品研发设计、设计变更、产品试产和评估、质量认证管理、专利申请和保护等都有明确的操作指示和内控指引。

(三) 生产模式 公司的生产模式是“以销定产”，即根据客户的订单情况来确定生产计划。公司的营销中心根据中标结果与客户签订销售，生产中心根据销售合同、工序时间、交货期限及公司产能等因素综合制定生产计划并下达生产任务，并根据生产计划需要及时与合格供应商签订合同进行采购。品质部依据国家标准及相关规定对公司采购的原材料、生产的半成品及产成品进行检验并出具检验报告，严格控管整个生产过程，以保证公司产品的质量符合国家标准和客户要求。

#### (四) 销售模式

(1) 销售管理 公司国内、国外市场销售主要采取直销模式。内销主要通过参加招标活动获得订单，外销则采用自营出口方式。

1) 国内销售 公司的国内市场采取的是向客户直接销售模式，由销售人员直接与意向客户洽谈，通过协议订单约定产品的质量、交货方式、结算方式等条款。公司营销中心内贸部负责国内市场销售。

2) 国外销售 公司的国外市场采取的是直营出口销售模式，公司营销中心设置外贸部负责海外销售管理。外贸部主要职责为开拓海外市场、产品推广和销售、催收货款及维护海外客户关系。经过多年的市场运作与积累，国外客户主要销往俄罗斯、南非、中东、南美、美国、意大利及东南亚等地区。

(2) 交付及销售确认 针对国内销售，公司依据合同订单需求进行生产完工并交货后，经客户现场验收合格后开具发票确认收入。产品的质量保证期一般为一年，质量保证期起始点为验收合格之日起算，在此期间发生的售后服务，相关费用列支在销售费用。通常情况下，国内销售的信用期为 3-6 个月。公司的收款方式主要包括三部分，即合同订单签订后预收部分货款、交货验收并开发票后收回部分货款、剩余尾款作为质保金，待完成质保期后全额收回。针对国外销售，公司根据具体的合同订单执行生产，合同订单主要以美元或欧元标价结算。由于公司的产品属于免检产品，无需进行检验而直接报关，公司财务部根据报关单确认收入。产品的质量保证期一般为 18 个月，按实际装船日期起算，在此期间发生的售后服务，相关费用列支在销售费用。通常情况下，国外销售客户信用期 1-3 个月。公司的收款方式主要根据协议签订后预收部分货款，装船发货并根据报关单确认收入并开发票后收取

剩余货款。

(3) 定价策略 公司财务部会根据产品生产成本确定产品毛利。营销中心在严格确保产品毛利的基础之上，同时依据行业价格、市场行情、竞争对手报价、客户期望及销售策略等因素合理调整产品销售价格。每次的最终销售定价需由营销中心负责人及公司总经理审批通过。

(五) 盈利模式 公司以客户需求为核心，专注于高压、超特高压输电线路及电站用瓷绝缘子的研发、生产和销售。公司拥有现代化的专业生产、检测设备，通过产品的研发获得专利，通过产品的生产与销售将公司的产品转化成利润。在把握行业发展趋势和满足客户需求的基础上，公司与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，拥有一批国内外知名品牌客户，能够根据客户的需求及时研发、生产优质产品并提供完善的售后服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

## (二) 行业情况

从国内市场看，为全力推进“碳达峰、碳中和”的能源优化战略，以及应对国内外不利因素给我国经济造成的影响，国家重点加大了在包括电力、特高压、新能源等在内的新基建领域投入，为电力电工装备行业的发展提供了基础政策利好。2022年1月，国家发展改革委、国家能源局印发《“十四五”现代能源体系规划》（以下简称“《规划》”），提出“要推动构建新型电力系统，促进新能源占比逐渐提高。加大力度规划建设以大型风电光伏基地为基础、以其周边清洁高效先进节能的煤电为支撑、以稳定安全可靠的特高压输变电线路为载体的新能源供给消纳体系”。2022年12月，由中共中央和国务院发布的《扩大内需战略规划纲要（2022-2035年）》指出，“加强能源基础设施建设。提升电网安全和智能化水平，优化电力生产和输送通道布局，完善电网主网架布局和结构，有序建设跨省跨区输电通道重点工程”。“十四五”期间，国家电网计划投入2.23万亿元南网计划投资6,700亿元，两网合计投资近3万亿元，年均达到5800亿元，整体再创新高。国家能源基础设施建设提速，对包括输变电配套设备在内的产业链上下游将产生拉动作用。

从国际市场上看，在“一带一路”倡议的带动下，东南亚、中东、非洲、拉美地区等广大发展中国家经济快速发展，电力需求巨大。电力基础设施投资已成为我国对外投资的重点合作领域，为行业相关企业带来了诸多发展机遇。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2019年12月获“湖南省小巨人企业”认定，有效期三年。2023年4月13日，公司通过湖南省专精特新中小企业复核。 2、2020年9月获“高新技术企业”认定，有效期三年。

注：2023年7月14日，公司进入湖南省第五批专精特新“小巨人”企业公示名单。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	98,842,087.07	58,725,029.55	68.31%
毛利率%	30.88%	23.16%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	12,702,785.36	3,098,151.36	310.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,436,544.87	2,170,206.45	426.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.05%	2.02%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.34%	1.42%	-
基本每股收益	0.12	0.03	300.65%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	251,977,994.14	246,424,142.42	2.25%
负债总计	59,946,129.57	77,895,065.61	-23.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	192,031,864.57	168,529,076.81	13.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.69	8.88%
资产负债率%（母公司）	23.79%	31.61%	-
资产负债率%（合并）	23.79%	31.61%	-
流动比率	3.44	2.28	-
利息保障倍数	72.80	6.02	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	20,916,623.43	3,009,638.44	594.99%
应收账款周转率	1.47	0.84	-
存货周转率	1.85	1.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.25%	2.08%	-
营业收入增长率%	68.31%	6.33%	-
净利润增长率%	310.01%	44.48%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	22,075,456.87	8.76%	20,724,932.11	8.41%	6.52%
应收票据	4,105,667.82	1.63%	4,231,706.45	1.72%	-2.98%
应收账款	67,110,496.86	26.63%	67,653,775.37	27.45%	-0.80%
存货	54,225,333.06	21.52%	52,482,480.81	21.30%	3.32%
投资性房地产	3,286,691.39	1.30%	3,377,567.63	1.37%	-2.69%
固定资产	75,340,145.90	29.90%	76,462,860.72	31.03%	-1.47%
在建工程	945,834.67	0.38%	276,695.09	0.11%	241.83%
无形资产	8,470,541.14	3.36%	8,595,090.88	3.49%	-1.45%
短期借款	500,000.00	0.20%	14,900,000.00	6.05%	-96.64%
应收款项融资	5,628,505.00	2.23%	3,556,259.67	1.44%	58.27%
其他非流动资产	1,378,051.42	0.55%	183,805.81	0.07%	649.73%
应交税费	426,924.68	0.17%	2,593,936.59	1.05%	-83.54%
其他应付款	163,058.86	0.06%	678,680.04	0.28%	-75.97%
其他流动负债	383,778.71	0.15%	164,330.64	0.07%	133.54%
递延收益	13,020,915.67	5.17%	9,412,858.67	3.82%	38.33%

#### 项目重大变动原因:

1. 在建工程：本期期末金额945,834.67元，上年同期276,695.09元，增长241.83%，主要因为本期增加生产线设备工程项目。
2. 短期借款：本期期末金额500,000.00元，上年同期14,900,000.00元，减少96.64%，主要因为本期到期银行存款及时偿还。
3. 应收款项融资：本期期末金额5,628,505.00元，上年同期3,556,259.67元，增加58.27%，主要因为本期客户往来单位电子银行承兑结算增多。
4. 其他非流动资产：本期期末金额1,378,051.42元，上年同期183,805.81元，增加649.73%，主要因为本期生产车间增加了设备采购预付款。
5. 应交税费：本期期末金额426,924.68元，上年同期2,593,936.59元，减少83.54%，主要因为去年同期有延缓缴税政策。
6. 其他应付款：本期期末金额163,058.86元，上年同期678,680.04元，减少75.97%，主要因为本期资金回笼情况好，减少了应付款。
7. 其他流动负债：本期期末金额383,778.71元，上年同期164,330.64元，增加133.54%，主要因为本期已背书未到期的商业承兑汇票增加。
8. 递延收益：本期期末金额13,020,915.67元，上年同期9,412,858.67元，增加38.33%，主要因为本期收到发改局节能降碳项目资金。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	98,842,087.07	-	58,725,029.55	-	68.31%
营业成本	68,320,291.80	69.12%	45,125,845.89	76.84%	51.40%

毛利率	30.88%	-	23.16%	-	-
销售费用	3,685,055.28	3.73%	1,819,371.79	3.10%	102.55%
管理费用	7,495,375.36	7.58%	4,901,778.13	8.35%	52.91%
研发费用	5,710,636.88	5.78%	3,832,654.15	6.53%	49.00%
财务费用	-97,085.57	-0.10%	695,255.30	1.18%	-113.96%
信用减值损失	-204,416.75	-0.21%	254,902.13	0.43%	-180.19%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	1,619,243.49	1.64%	1,149,699.90	1.96%	40.84%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	14,076,080.72	14.24%	3,013,275.32	5.13%	367.14%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	129,548.80	0.13%	58,000.00	0.10%	123.36%
净利润	12,702,785.36	12.85%	3,098,151.36	5.28%	310.01%
税金及附加	1,066,559.34	1.08%	741,451	1.26%	43.85%
所得税费用	1,243,746.56	1.26%	-142,876.04	-0.24%	970.51%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期金额98,842,087.07元, 上年同期金额58,725,029.55元, 增长68.31%, 主要是本期销售市场恢复, 销售订单增加。
2. 营业成本: 本期金额68,320,291.80元, 上年同期金额45,125,845.89元, 增长51.40%, 主要是本期销售增加。
3. 销售费用: 本期金额3,685,055.28元, 上年同期金额1,819,371.79元, 增长102.55%, 主要是本期销售订单增加, 销售费用相应增加。
4. 管理费用: 本期金额7,495,375.36元, 上年同期金额4,901,778.13元, 增长52.91%, 主要因为本期销售收入增加, 职工薪酬增加, 及机构服务费增加。
5. 研发费用: 本期金额5,710,636.88元, 上年同期金额3,832,654.15元, 增长49.00%, 主要因为研发投入增加。
6. 财务费用: 本期金额-97,085.57元, 上年同期金额695,255.30元, 减少113.96%, 主要因为本期银行存款利息减少, 汇兑损失减少。
7. 信用减值损失: 本期金额-204,416.75元, 上年同期金额254,902.13, 减少180.19%, 主要因为本期其他应收款余额增加。
8. 其他收益: 本期金额1,619,243.49元, 上年同期金额1,149,699.90元, 增加40.84%, 主要因为本期收到产业扶持基金与省级技术中心奖励款
9. 营业利润: 本期金额14,076,080.72元, 上年同期金额3,013,275.32元, 增长367.14%, 主要因为本期销售订单增加, 销售收入增长。
10. 营业外支出: 本期金额129,548.80元, 上年同期金额58,000.00元, 增长123.36%, 主要因为捐赠助学款与慰问金增加。
11. 净利润: 本期金额12,702,785.36元, 上年同期金额3,098,151.36元, 增长310.01%, 主要因为本期销售收入增加。
12. 税金及附加: 本期金额1,066,559.34元, 上年同期金额741,451元, 增长43.85%, 主要因为本期销

售收入增加，税金及附加相应增加。

13. 所得税费用：本期金额1,243,746.56元，上年同期金额-142,876.04元，增长970.51%，主要因为本期销售收入增加，所得税费用相应增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	98,296,455.40	58,511,164.77	68.00%
其他业务收入	545,631.66	213,864.78	155.13%
主营业务成本	67,922,182.19	45,023,110.40	50.86%
其他业务成本	398,109.61	102,735.49	287.51%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
超、特高压 电站支柱 绝缘子	46,065,262.36	30,921,432.21	32.87%	92.59%	59.82%	13.76%
高压电站 支柱绝缘 子	41,698,540.64	29,522,566.77	29.20%	57.62%	49.46%	3.86%
输电线绝 缘子	10,532,652.41	7,478,183.21	29.00%	29.44%	26.25%	1.79%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

1. 主营业务收入：本期金额 98,296,455.40 元，上年同期金额 58,511,164.77 元，增长 68.00%，主要因为本期销售市场恢复，销售商品增加。
2. 其他业务收入：本期金额 545,631.66 元，上年同期金额 213,864.78 元，增长 155.13%，主要因为本期增加光伏发电并网收入。
3. 主营业务成本：本期金额 67,922,182.19 元，上年同期金额 45,023,110.40 元，增长 50.86%，主要因为本期销售收入增加，成本相应增加。
4. 其他业务成本：本期金额 398,109.61 元，上年同期金额 102,735.49 元，增长 287.51%，主要因为本期光伏发电余电转售构成其他业务收入，光伏发电系统折旧按比例分摊计入其他业务成本。
5. 超、特高压电站支柱绝缘子：本期营业收入比上年同期增加 92.59%，营业成本比上年同期增加 59.82%，主要因为本期销售市场恢复，营业收入与营业成本相应增加。
6. 高压电站支柱绝缘子：本期营业收入比上年同期增加 57.62%，营业成本比上年同期增加 49.46%，主要因为本期销售市场恢复，营业收入与营业成本相应增加。

### (三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,916,623.43	3,009,638.44	594.99%
投资活动产生的现金流量净额	-5,205,179.32	-13,445,419.09	61.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,594,238.48	8,711,065.00	-267.54%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期 20,916,623.43 元，上期金额 3,009,638.44 元，上升 594.99%，主要因为本期收到现金增加，因出口货物收到应退税额增加，同时采购原材料需要支付的现金减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期-5,205,179.32 元，上期金额-13,445,419.09，上升 61.29%，主要因为上期有光伏发电系统投入。
3. 3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期-14,594,238.48 元，上期金额 8,711,065.00 元，下降 267.54%，是因为本期到期银行贷款及时偿还。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

### 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司历来具有较强的社会责任意识，坚持共创共荣、成果共享的发展理念，致力于企业与员工共同发展；支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。

在报告期内，公司捐赠助学款 20504 元；支持当地乡村振兴，慰问周边地区特困户，提供 109000 元慰问金。

### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>行业竞争加剧风险</p>	<p>公司主要生产高压输电线路用及电站电器用瓷绝缘子。公司产品在高压开关支柱绝缘子细分市场具备较强的竞争力。目前绝缘子行业竞争较为激烈，行业内企业较多，瓷绝缘子产品面临复合绝缘子、玻璃绝缘子等不同材质类型产品的冲击。虽然瓷绝缘子在高压开关支柱绝缘子细分市场有不可取代的优势，但是如果公司不能够在研发技术、产品质量、销售价格及售后服务等方面适应市场竞争的变化，公司市场竞争力将受到一定程度的影响。</p> <p>面对行业竞争风险，一方面，公司将高压、超特高压电站支柱瓷绝缘子作为公司主打产品，不断提高该系列产品的技术水平和产品质量，强化公司产品在该细分领域的竞争力；另一方面，公司将继续坚持以自主创新和自主研发为原则，增大对研发力量投入及研发团队建设，充分发挥规模化经营优势，丰富公司产品种类，打造不同材质绝缘子的自主品牌，逐步加强公司核心竞争力，抵御行业的竞争风险及产品替代风险。</p>
<p>原材料及能源价格波动风险</p>	<p>公司产品主要原材料为矾土粉、长石、粘土、金属附件等，生产过程中耗用的能源主要为燃气和电力。报告期内，原材料和能源占公司生产成本的比例在 68% 以上。主要原材料及能源价格的波动将直接影响公司产品的成本，进而将对公司的盈利能力产生影响。</p> <p>公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，在生产经营过程中，一方面密切关注原材料的价格变动趋势，适时适量采购，保持合理库存，另一方面，通过集中采购和规模化生产降低采购成本和生产浪费。</p>
<p>产品质量风险</p>	<p>由于瓷绝缘子的生产由配料、成型、上釉、烧成及瓷检等多项复杂工艺环节构成，部分环节存在较高的技术含量，因此任何环节出现质量瑕疵，都会导致瓷绝缘子不能达到技术要求以致报废。另外，公司产品终端用户多为国家电网、南方电网及国内外知名电工电气企业，均作为电力电网的配套设备。所以对产品质量及性能要求较高。如果公司生产技术老化或质量管理出现偏差，导致公司产品出现质量瑕疵，将会对公司的品牌、声誉造成负面影响，从而影响公司的销售和盈利能力。</p> <p>公司建立了比较完善的质量管理体系：技术部门参照体系文件中的《工艺控制标准》与《泥石原料验收标准》流程进行生产过程中的质量控制与泥石原料入厂验收的质量控制；品质部门根据体系文件中《产品检验》与《检测设备管理》流程进行金具、瓷件、</p>

	<p>成品检验与检验设备的精细化管理；生产部门为保证绝缘子生产过程中每一个工序都满足相关质量要求，制定了全工序的作业指导书，明确各个工序的操作规范，并使用生产追溯号对公司生产的每个产品进行质量追溯。未来，公司将继续加强内部质量管理，加强员工培训和人才引进，不断提升公司整体研发技术水平和管理效率，为世界电力提供可靠的绝缘子产品。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内，公司来自国外的销售收入占主营业务收入的比例超过 49%，区域遍布东南亚、欧洲、南美、美国及非洲等地区，主要以美元和欧元结算，容易受到汇率波动的影响。如果未来人民币大幅度升值，公司相对国外竞争对手的价格优势可能会被削弱，导致公司产品销售收入增长率下降，对公司经营业绩造成一定程度的影响。</p> <p>公司作出如下措施以应对风险：一是在销售国外市场的同时需加大国内销售市场的开拓；二是加大应收款项的回收力度，及时结算款项，降低汇率变动带来的风险；三是在制定海外市场产品销售价格时适当考虑汇率波动因素。</p>
家族控制的风险	<p>公司自然人股东及控股股东阳东磁电的所有自然人股东均为以李蔚霞为核心的李氏家族成员，该家族处于控股地位。虽然公司制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等有关公司法人治理的重要制度，从制度上对实际控制人、控股股东的控制行为予以规范，但该家族仍可凭借其控股地位，对公司决策施加重大影响，从而可能给公司及其他中小股东权益带来一定的风险。</p> <p>公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立、健全行之有效的内控管理体系，严格按照各项法律法规、部门规章、规范性文件的要求不断完善和提高公司治理规范运作水平。公司将继续完善法人治理结构，严格执行各项基本规章制度，以控制该风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,000,000,000	2,204,825.5
销售产品、商品,提供劳务	2,000,000,000	161,416.18
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，公司发生的重大关联交易为满足公司业务发展与日常生产经营需要，是合理的，必要的，符合公司和全体股东的利益。

**（四） 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	1,684,362.12	0.67%	借款抵押物
无形资产	非流动资产	抵押	8,470,541.14	3.36%	借款抵押物
其他货币资金	银行存款	冻结	133,498.96	0.05%	投标保证金
<b>总计</b>	-	-	10,288,402.22	4.08%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

无影响

## 第四节 股份变动及股东情况

**一、 普通股股本情况**

**（一） 普通股股本结构**

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	2,565,000	2,565,000	2.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	645,000	645,000	0.62%	
	核心员工	0	0%	1,920,000	1,920,000	1.84%	
有限售条件股份	有限售股份总数	99,999,999	100%	1,935,001	101,935,000	97.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	66,666,666	66.67%	0	66,666,666	63.80%	
	董事、监事、高管	24,666,666	24.67%	1,597,501	26,264,167	25.13%	
	核心员工	5,333,333	5.33%	0	5,333,333	5.1%	
<b>总股本</b>		99,999,999	-	4,500,001	104,500,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							12

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖南东磁股份有限公司	66,666,666	0	66,666,666	63.80%	66,666,666	0	0	0
2	李蔚明	5,546,666	750,001	6,296,667	6.03%	6,296,667	0	0	0
3	李启建	5,333,333	720,000	6,053,333	5.79%	5,333,333	720,000	0	0
4	李鑫	5,120,000	690,000	5,810,000	5.56%	5,810,000	0	0	0
5	李启高	5,546,667	0	5,546,667	5.31%	5,546,667	0	0	0
6	李勇	3,333,333	450,000	3,783,333	3.62%	3,783,333	0	0	0

	军								
7	李启贞	3,333,334	0	3,333,334	3.19%	3,333,334	0	0	0
8	李志群	3,333,333	0	3,333,333	3.19%	3,333,333	0	0	0
9	王红	1,786,667	240,000	2,026,667	1.94%	1,786,667	0	0	0
10	李育良	0	750,000	750,000	0.72%	0	750,000	0	0
	<b>合计</b>	99,999,999	-	103,600,000	99.14%	101,890,000	1,470,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

直接持有公司股份以及通过控股股东湖南阳东磁电股份有限公司间接持股的全部自然人股东均为李氏家族成员，相互之间存在亲属关系。李氏家族中，以李蔚霞为核心，对于公司的实际经营有重大影响，在家族中占有重要地位。其兄李蔚明直接持有公司 6.0255%的股份，担任公司董事兼副总经理；股东李启高与李蔚霞系叔侄关系，为李蔚霞之兄李蔚成之子，李启高直接持股 5.3078%，间接持股 6.3796%，担任公司董事兼副总经理；股东李启建为李蔚霞之子，直接持股 5.7927%，间接持股 7.6555%；股东李鑫为李蔚霞之兄李蔚田之子，直接持股 5.5598%，间接持股 5.8692%，担任公司董事。股东李启贞与李蔚霞系叔侄关系，为李蔚霞之兄李蔚平之子，李启贞直接持股 3.1898%，间接持股 6.3796%；股东李勇军与李蔚霞系叔侄关系，为李蔚霞之兄李蔚香之子，李勇军直接持股 3.6204%，间接持股 6.3796%，担任公司董事兼副总经理；股东李志群与李蔚霞系叔侄关系，为李蔚霞之兄李蔚香之子，李志群直接持股 3.1898%，担任公司董事兼总经理；股东王红与李蔚霞系叔侄关系，为李蔚霞之兄李蔚平之女婿，王红直接持股 1.9394%，担任公司董事兼副总工程师；股东李育良系李蔚霞之侄孙子，为股东、董事兼副总经理李启高之子，李育良直接持股 0.7177%。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李蔚霞	董事长	男	1965年8月	2019年4月4日	2022年4月2日
李志群	董事、总经理	男	1968年6月	2019年4月3日	2022年4月2日
李启高	董事、副总经理	男	1969年2月	2019年4月3日	2022年4月2日
李勇军	董事、副总经理	男	1971年5月	2019年4月3日	2022年4月2日
李蔚明	董事、副总经理	男	1963年6月	2019年4月3日	2022年4月2日
李鑫	董事	男	1988年11月	2019年4月3日	2022年4月2日
刘绪红	董事、董事会秘书	男	1969年9月	2019年4月3日	2022年4月2日
刘艳群	董事、财务总监	女	1972年4月	2019年4月3日	2022年4月2日
王红	董事	男	1982年7月	2019年4月3日	2022年4月2日
易昌裕	监事会主席	男	1958年1月	2019年4月3日	2022年4月2日
李春林	监事	女	1984年2月	2019年4月3日	2022年4月2日
胡婷	监事	女	1985年11月	2019年4月3日	2022年4月2日

注：鉴于公司第三届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚在进行当中，为了保持相关工作的稳定性、连续性，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期进行，公司高级管理人员的任期也将相应顺延。公司将在有关事宜确定后，尽快完成董事会、监事会的换届选举工作并及时履行相应信息披露义务。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李蔚霞为李氏家族的核心人物，董事兼总经理李志群及董事兼副总经理李勇军为李蔚霞之侄子，董事兼副总经理李蔚明为李蔚霞之兄，董事兼副总经理李启高为李蔚霞之侄子，董事李鑫为李蔚霞之侄子，董事王红为李蔚霞之侄女李纳之配偶，董事兼财务总监刘艳群为李启高之配偶。监事李春林为股东李鑫之姐姐，监事胡婷为股东李启贞之配偶。除以上关系外，董事、监事、高管之间无其它亲属关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

李蔚明	5,546,666	750,001	6,296,667	6.03%	0	0
李鑫	5,120,000	690,000	5,810,000	5.56%	0	0
李启高	5,546,667	0	5,546,667	5.31%	0	0
李勇军	3,333,333	450,000	3,783,333	3.62%	0	0
李志群	3,333,333	0	3,333,333	3.19%	0	0
王红	1,786,667	240,000	2,026,667	1.94%	0	0
胡婷	0	450,000	450,000	0.43%	0	0
<b>合计</b>	24,666,666	-	27,246,667	26.08%	0	0

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	37	2		39
生产人员	331	26	16	341
销售人员	28			28
技术人员	13			13
财务人员	6			6
<b>员工总计</b>	415	28	16	427

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

无变动
-----

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	22,075,456.87	20,724,932.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	4,105,667.82	4,231,706.45
应收账款	五、（三）	67,110,496.86	67,653,775.37
应收款项融资	五、（四）	5,628,505.00	3,556,259.67
预付款项	五、（五）	3,826,411.17	3,672,141.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,687,740.75	1,374,965.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	54,225,333.06	52,482,480.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,275,971.88	1,012,822.80
<b>流动资产合计</b>		<b>159,935,583.41</b>	<b>154,709,083.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	3,286,691.39	3,377,567.63

固定资产	五、(十)	75,340,145.90	76,462,860.72
在建工程	五、(十一)	945,834.67	276,695.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	8,470,541.14	8,595,090.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	1,790,277.13	2,018,832.30
递延所得税资产	五、(十四)	830,869.08	800,206.57
其他非流动资产	五、(十五)	1,378,051.42	183,805.81
<b>非流动资产合计</b>		92,042,410.73	91,715,059.00
<b>资产总计</b>		251,977,994.14	246,424,142.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	500,000.00	14,900,000.00
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			
应付账款	五、(十七)	27,131,386.94	33,343,501.51
预收款项			
合同负债	五、(十八)	11,667,481.95	9,780,676.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	6,174,209.04	6,517,530.37
应交税费	五、(二十)	426,924.68	2,593,936.59
其他应付款	五、(二十一)	163,058.86	678,680.04
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	五、(二十二)		
其他流动负债	五、(二十三)	383,778.71	164,330.64
<b>流动负债合计</b>		46,446,840.18	67,978,655.65
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)		
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	13,020,915.67	9,412,858.67
递延所得税负债	五、(十四)	478,373.72	503,551.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,499,289.39	9,916,409.96
<b>负债合计</b>		59,946,129.57	77,895,065.61
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、(二十六)	104,500,000.00	99,999,999.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	19,624,714.91	13,324,713.51
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	11,290,714.96	10,020,436.42
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	56,616,434.70	45,183,927.88
归属于母公司所有者权益合计		192,031,864.57	168,529,076.81

少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		192,031,864.57	168,529,076.81
<b>负债和所有者权益合计</b>		251,977,994.14	246,424,142.42

法定代表人：李志群

主管会计工作负责人：刘艳群

会计机构负责人：刘艳群

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		98,842,087.07	58,725,029.55
其中：营业收入	五、（三十）	98,842,087.07	58,725,029.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		86,180,833.09	57,116,356.26
其中：营业成本	五、（三十）	68,320,291.80	45,125,845.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十一）	1,066,559.34	741,451.00
销售费用	五、（三十二）	3,685,055.28	1,819,371.79
管理费用	五、（三十三）	7,495,375.36	4,901,778.13
研发费用	五、（三十四）	5,710,636.88	3,832,654.15
财务费用	五、（三十五）	-97,085.57	695,255.30
其中：利息费用		194,238.48	588,387.00
利息收入		30,671.75	12,151.69
加：其他收益	五、（三十六）	1,619,243.49	1,149,699.90
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-204,416.75	254,902.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,076,080.72	3,013,275.32
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（三十八）	129,548.80	58,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,946,531.92	2,955,275.32
减：所得税费用	五、（三十九）	1,243,746.56	-142,876.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,702,785.36	3,098,151.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,702,785.36	3,098,151.36
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		12,702,785.36	3,098,151.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		12,702,785.36	3,098,151.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,702,785.36	3,098,151.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.03

法定代表人：李志群

主管会计工作负责人：刘艳群

会计机构负责人：刘艳群

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,111,727.64	68,595,001.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,994,470.94	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	5,519,240.24	2,627,708.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		84,625,438.82	71,222,709.71
购买商品、接受劳务支付的现金		30,454,498.96	42,765,639.78
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		19,957,964.77	17,344,083.41
支付的各项税费		5,551,007.65	2,436,129.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四	7,745,344.01	5,667,218.66

	十)		
<b>经营活动现金流出小计</b>		63,708,815.39	68,213,071.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,916,623.43	3,009,638.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,210,179.32	13,445,419.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,210,179.32	13,445,419.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,205,179.32	-13,445,419.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,050,000.00	26,723,680.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,050,000.00	26,723,680.00
偿还债务支付的现金		19,450,000.00	17,423,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,238.48	588,935.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,644,238.48	18,012,615.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,594,238.48	8,711,065.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		279,084.53	103,322.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,396,290.16	-1,621,393.31
加：期初现金及现金等价物余额		20,545,667.75	17,883,629.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,941,957.91	16,262,235.96

法定代表人：李志群

主管会计工作负责人：刘艳群

会计机构负责人：刘艳群

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二十五）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

存在证券发行情况，索引五（二十五）

#### (二) 财务报表项目附注

# 湖南阳东电瓷电气股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

湖南阳东电瓷电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为醴陵市阳东电瓷电器有限公司，成立于 2001 年 6 月 18 日，统一社会信用代码 91430200616889071E，注册资本为人民币 99,999,999.00 元，注册地址为醴陵市阳三办事处阳东村。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为特种陶瓷制品、绝缘制品、高低压电瓷、电器、复合绝缘子、玻璃绝缘子、电气化铁路轨道交通的电器产品、环保新型复合材料生产及销售；以上产品及相关技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

自报告期末起 12 个月，本公司的生产经营活动将按照既定目标持续下去，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (七) 金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产

（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，

但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

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）。

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。

## （八） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照

该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款-账龄组合	以账龄为信用风险的特征划分组合
应收票据-银行承兑汇票	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
应收票据-商业承兑汇票	管理层评价该类款项具备较低的信用风险

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	2.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

应收票据-银行承兑汇票、应收票据-商业承兑汇票，管理层评价该类款项具备较低的信用

风险，不计提坏账。

## ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，存货主要包括原材料、在产品、库存商品及发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

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。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十) 合同资产和合同负债

## 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十一) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别,包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销,具体核算政策与无形资产部分相同。

### (十二) 固定资产

#### 1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外,本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-20	5	4.75-11.875
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

### (十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (十四) 借款费用

#### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十五) 无形资产

### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销

### 2.使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（十八）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，

将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### (二十一) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十二) 政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公

司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十四) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间

的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2.出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售商品和应税劳务计算销项税额	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 重要税收优惠及批文

1. 2020年9月11日，本公司取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合换发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202043001602，有效期三年。故本公司2022

年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

2. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，纳税人出口商品的增值税税率为零，对于出口商品，在出口环节不征增值税，税务机关退回该商品在国内生产流通环节已负担的税费，本公司实际的退税率为 13%。

3. 根据财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号规定，制造企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

4. 根据财政部、税务总局公告 2022 年第 28 号规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,296.86	19,665.62
银行存款	21,855,661.05	20,526,002.13
其他货币资金	133,498.96	179,264.36
合计	22,075,456.87	20,724,932.11

注：其他货币资金为本公司存入银行使用受限制的投标保证金。

### (二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,105,667.82	2,478,923.00
银行承兑汇票		1,752,783.45
合计	4,105,667.82	4,231,706.45

### (三) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	63,848,497.35	64,543,352.32
1 至 2 年	3,199,350.77	3,179,653.87
2 至 3 年	1,954,400.11	1,810,306.63
3 至 4 年	457,658.77	423,266.69

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	313,221.55	303,768.20
5年以上	2,680,988.52	2,680,988.52
减：坏账准备	5,343,620.21	5,287,560.86
合计	67,110,496.86	67,653,775.37

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,717,817.35	2.37	1,717,817.35	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	70,736,299.72	97.63	3,625,802.86	5.13
其中：组合1：账龄组合	70,736,299.72	97.63	3,625,802.86	5.13
合计	72,454,117.07	100.00	53,43,620.21	7.38

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,717,817.35	2.36	1,717,817.35	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	71,223,518.88	97.64	3,569,743.51	5.01
其中：组合1：账龄组合	71,223,518.88	97.64	3,569,743.51	5.01
合计	72,941,336.23	100.00	5,287,560.86	7.25

### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
三明瑞丰进出口有限公司	739,803.35	739,803.35	5年以上	100.00	预计无法收回
浙江电瓷厂有限责任公司	315,379.70	315,379.70	5年以上	100.00	预计无法收回
扬州达亨线路金具有限公司	254,025.43	254,025.43	5年以上	100.00	预计无法收回
景德镇珠山电瓷电器有限公司	192,472.48	192,472.48	5年以上	100.00	预计无法收回
景德镇市珠山高压电瓷电器有限公司	149,019.34	149,019.34	5年以上	100.00	预计无法收回
醴陵市宇光电瓷电器有限公司	65,117.00	65,117.00	5年以上	100.00	预计无法收回
其他	2,000.05	2,000.05	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,717,817.35	1,717,817.35			

### (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	63,848,497.35	2.00	1,276,969.95	64,543,352.32	2.00	1,290,867.05
1至2年	3,199,350.77	10.00	319,935.08	3,179,653.87	10.00	317,965.39
2至3年	1,954,400.11	30.00	586,320.03	1,810,306.63	30.00	543,091.99
3至4年	457,658.77	50.00	228,829.39	423,266.69	50.00	211,633.35
4至5年	313,221.55	80.00	250,577.24	303,768.20	80.00	243,014.56
5年以上	2,680,988.52	100.00	2,680,988.52	963,171.17	100.00	963,171.17
合计	72,454,117.07		5,343,620.21	71,223,518.88		3,569,743.51

3.坏账准备情况

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	其他变动	
坏账准备	5,287,560.86	56,059.35				5,343,620.21

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏省如高高压电器有限公司	5,602,510.40	7.73	112,050.21
湖南湖电电力设备有限公司	4,606,268.90	6.36	92,125.38
河南平高电气股份有限公司	3,986,689.60	5.50	79,733.79
国网湖南省电力有限公司物资公司	3,548,658.87	4.90	70,973.18
西安西电高压开关有限责任公司	3,500,806.91	4.83	70,016.14
合计	3,500,806.91	29.32	424,898.70

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,628,505.00	3,556,259.67

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,534,168.38	92.36	3,461,343.47	94.26
1至2年	47,057.00	1.23	46,399.42	1.26
2至3年	3,700.00	0.10	3,700.00	0.10

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	241,485.79	6.31	160,698.13	4.38
合计	3,826,411.17	100.00	3,672,141.02	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
醴陵中油燃气有限责任公司	862,598.69	22.54
湖南阳东生物洁能科技有限公司	795,984.10	20.80
国网湖南省电力有限公司醴陵市供电分公司	575,265.24	15.03
上海鼎灿热能科技有限公司	166,500.00	4.35
宜兴市鑫马陶瓷有限公司	156,000.00	4.08
合计	2,556,348.03	66.80

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,883,247.73	1,422,114.77
减：坏账准备	195,506.98	47,149.58
合计	1,687,740.75	1,374,965.19

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	326,549.50	232,567.24
保证金	1,218,363.92	1,035,399.97
中标服务费	247,553.94	
其他	90,780.37	154,147.56
减：坏账准备	195,506.98	47,149.58
合计	1,687,740.75	1,374,965.19

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	924,472.37	412,391.82
1至2年	553,075.36	567,813.13
2至3年	405,700.00	302,650.00
3至4年		98,259.82
4至5年		5,000.00
5年以上		36,000.00
减：坏账准备	195,506.98	47,149.58
合计	1,687,740.75	1,374,965.19

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	47,149.58			47,149.58
本期计提	148,357.40			148,357.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	195,506.98			195,506.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张家口友合电力技术服务有限公司	投标保证金	300,000.00	1至2年	15.93	30,000.00
国网湖南省电力有限公司物资公司	投标保证金	186,131.97	1至4年	9.88	18,613.19
国网物资有限公司	投标保证金	100,000.00	2至3年	5.31	30,000.00
江西省电瓷商会	投标保证金	100,000.00	2至3年	5.31	30,000.00
醴陵电瓷商会	投标保证金	100,000.00	2至3年	5.31	30,000.00
合计		786,131.97		41.74	138,613.19

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,347,206.87		17,347,206.87	17,819,398.58		17,819,398.58
在产品	13,524,455.11		13,524,455.11	15,520,411.72		15,520,411.72
库存商品	19,153,559.53		19,153,559.53	16,569,956.30		16,569,956.30
发出商品	4,200,111.55		4,200,111.55	2,572,714.21		2,572,714.21
合计	54,225,333.06		54,225,333.06	52,482,480.81		52,482,480.81

(八) 其他流动资产

账龄	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		671,038.58
预缴其他税金		341,784.22
应收出口退税	1,275,971.88	
合计	1,275,971.88	1,012,822.80

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	3,786,510.71	3,786,510.71
1. 期初余额	3,786,510.71	3,786,510.71
2. 本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,786,510.71	3,786,510.71
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	408,943.08	408,943.08
2. 本期增加金额	90,876.24	90,876.24
(1) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	499,819.32	499,819.32
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,286,691.39	3,286,691.39
2. 期初账面价值	3,377,567.63	3,377,567.63

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,340,145.90	76,462,860.72

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	42,931,250.98	92,118,734.11	3,894,553.87	1,486,500.07	475,935.09	140,906,974.12
2. 本期增加金额		3,085,952.92	58,230.09	13,805.31		3,157,988.32
(1) 购置		3,085,952.92	58,230.09	13,805.31		3,157,988.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额			377,343.76			
(1) 转入投资性房地产						
4.期末余额	42,931,250.98	95,204,687.03	3,575,440.20	1,500,305.38	475,935.09	143,687,618.68
二、累计折旧						
1.期初余额	4,413,063.60	55,718,755.92	2,756,890.13	1,200,350.28	355,053.47	64,444,113.40
2.本期增加金额	717,209.10	3,435,130.64	101,412.96		8,083.25	4,261,835.95
(1) 计提						
3.本期减少金额			358,476.57			358,476.57
(1) 转入投资性房地产						
4.期末余额	5,130,272.70	59,153,886.56	2,499,826.52	1,200,350.28	363,136.72	68,347,472.78
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	37,800,978.28	36,050,800.47	1,075,613.68	299,955.10	112,798.37	75,340,145.90
2.期初账面价值	38,518,187.38	36,399,978.19	1,137,663.74	286,149.79	120,881.62	76,462,860.72

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	945,834.67	276,695.09

1.在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
超特高压电瓷车间道路						
超特高压电瓷车间机械设备基础						
特高压车间铝合金门窗						
特高车间围墙						
悬式生产线设备基础	26,200.00		26,200.00			
广场	493,055.19		493,055.19	104,440.00		104,440.00
特高压车间窑炉	187,370.18		187,370.18	36,476.18		36,476.18
工业园烘房						
工业园车棚						
隧道窑炉改造	65,400.00		65,400.00	65,400.00		65,400.00

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
二厂上釉烘房	69,902.91		69,902.91	69,902.91		69,902.91
工业园仓库	103,906.39		103,906.39	476.00		476.00
合计	945,834.67		945,834.67	276,695.09		276,695.09

#### 1.无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,358,965.27	10,358,965.27
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	10,358,965.27	10,358,965.27
二、累计摊销		
1.期初余额	1,763,874.39	1,763,874.39
2.本期增加金额	124,549.74	124,549.74
(1) 计提	124,549.74	124,549.74
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,888,424.13	1,888,424.13
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,470,541.14	8,470,541.14
2.期初账面价值	8,595,090.88	8,595,090.88

#### (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
东风组土地使用款	311,285.24		22,502.57		288,782.67
龙华土地使用款	512,416.77		35,749.98		476,666.79
洲上组土地征收款	1,195,130.29		170,302.62		1,024,827.67
合计	2,018,832.30		228,555.17		1,790,277.13

#### (十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	830,869.08	5,539,127.19	800,206.57	5,334,710.44
小计	830,869.08	5,539,127.19	800,206.57	5,334,710.44
递延所得税负债：				
固定资产折旧	478,373.72	3,189,158.15	503,551.29	3,357,008.58

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
小计	478,373.72	31,89,158.15	503,551.29	3,357,008.58

#### (十四) 其他非流动资产

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
预付的设备采购款	1,378,051.42		1,378,051.42	183,805.81		183,805.81

#### (十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	500,000.00	9,900,000.00
保证借款		5,000,000.00
合计	500,000.00	14,900,000.00

注：本公司期末余额中的抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见本附注五（四十二）所有权或使用权受到限制的资产。

#### (十六) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	26,657,005.19	26,464,539.74
1年以上	474,381.75	6,878,961.77
合计	27,131,386.94	33,343,501.51

#### (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	11,667,481.95	9,070,803.15
1年以上		709,873.35
合计	11,667,481.95	9,780,676.50

#### (十八) 应付职工薪酬

##### 1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,516,377.09	18,593,700.31	18,935,868.36	6,174,209.04
离职后福利-设定提存计划	1,153.28	1,267,874.32	1,269,027.60	
合计	6,517,530.37	19,861,574.63	20,204,895.96	6,174,209.04

##### 2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,261,815.95	16,459,483.28	16,547,090.19	6,174,209.04
职工福利费	219,119.16	2,030,746.72	2,249,865.88	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		82,642.68	82,642.68	
其中：工伤保险费		82,642.68	82,642.68	
工会经费和职工教育经费	35,441.98	20,827.63	56,269.61	
合计	6,516,377.09	18,593,700.31	18,935,868.36	6,174,209.04

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,153.28	1,267,874.32	1,269,027.60	
企业年金缴费		56,827.68	56,827.68	
合计	1,153.28	1,324,702.00	1,325,855.28	

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	1,710,799.76
企业所得税	317,225.46	
城市维护建设税	41,391.02	232,596.97
教育费附加	29,565.01	166,140.71
其他税费	38,743.19	484,399.15
合计	426,924.68	2,593,936.59

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	163,058.86	678,680.04

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	75,600.00	224,724.14
社保	3,768.24	82,375.15
食堂餐费		287,677.00
电话费		17,654.68
其他	83,690.62	66,249.07
合计	163,058.86	678,680.04

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		

### (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

未终止确认的商业承兑汇票	383,778.71	
待转销项税额		164,330.64
合计	383,778.71	164,330.64

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款			

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	9,412,858.67	4,200,000.00	591,943.00	13,020,915.67

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业 ERP 信息化建设及应用	266,372.00			7,943.00		258,429.00	与资产相关
高压电瓷等静压生产线工艺改造	190,820.00			50,000.00		140,820.00	与资产相关
超特高压绝缘子生产项目	600,000.00			50,000.00		550,000.00	与资产相关
株洲中小企业装备能力提升款	180,000.00			15,000.00		165,000.00	与资产相关
园区 135 工程标准厂房补贴资金	3,145,000.00			185,000.00		2,960,000.00	与资产相关
超特高压绝缘子研发中心建设项目	5,030,666.67			284,000.00		4,746,666.67	与资产相关
节能降碳综合改造项目		4,200,000.00				4,200,000.00	与资产相关
合计	9,412,858.67	4,200,000.00		591,943.00		13,020,915.67	与资产相关

(二十五) 股本

项目	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	99,999,999.00	4,500,001.00					104,500,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	13,324,713.51	6,300,001.40		19,624,714.91

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,020,436.42	1,270,278.54		11,290,714.96

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	45,183,927.88	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	45,183,927.88	
加: 本期净利润	12,702,785.36	
减: 提取法定盈余公积	1,270,278.54	净利润 10%
期末未分配利润	56,616,434.70	

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	98,296,455.41	67,922,182.19	58,511,164.77	45,023,110.40
超、特高压电站支柱绝缘子	46,065,262.36	30,921,432.21	23,918,417.68	19,347,202.59
高压电站支柱绝缘子	41,698,540.64	29,522,566.77	26,455,810.69	19,752,635.97
输电线绝缘子	10532,652.41	7,478,183.21	8,136,936.40	592,3271.84
二、其他业务小计	545,631.66	398,109.61	213,864.78	102,735.49
其他	545,631.66	398,109.61	213,864.78	102,735.49
合 计	98,842,087.07	68,320,291.80	58,725,029.55	45,125,845.89

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	386,485.03	199,372.56
教育费附加	276,046.44	85,445.38
房产税	202,350.30	214,569.46
土地使用税	104,916.36	105,021.60
印花税	54,591.58	24,253.01
环境保护税	3,469.62	373.94
其他	241,050.31	112,415.05
合 计	1,066,559.34	741,451.00

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,852,106.00	799,761.00
广告费	20,921.89	59,905.40

港杂费、报关费	747,551.42	255,913.23
旅差费	132,978.85	63,493.47
折旧	76,354.34	44,377.02
招待费用	390,414.70	319,948.04
其他	204,710.13	158,798.70
标书费	185,075.13	61,377.00
卸车费	74,942.82	55,798.33
合计	3,685,055.28	1,819,371.79

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,750,905.17	728,121.58
机构服务费	740,445.28	268,433.77
保险费	1,166,646.62	1,085,052.97
福利费用	2,030,746.72	1,636,125.22
办公费	130,489.23	188,697.52
招待费用	168,583.10	130,035.80
工会经费	15,000.00	24,595.10
工伤保险	78,616.01	68,934.25
职工教育经费	10,400.00	4,479.20
折旧	149,281.74	182,132.27
旅差费	18,628.70	5,421.80
小车费用	103,871.74	54,875.14
电话费	26,533.84	6,625.85
其他	476,237.11	276,616.85
邮寄费	13,542.78	16,932.41
维修费	615,447.32	224,698.40
合计	7,495,375.36	4,901,778.13

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
高原型 550KV 超高压瓷绝缘子研发		218,639.94
新型内置柱式瓷质限压器研发		1,217,382.02
新型空心支柱瓷绝缘子产品研发		12,802.02
高强度圆柱头悬式瓷绝缘子研发		1,130,442.28
产品追溯及电子看板信息化系统研发		75,846.95
湿法高铝高强料方研发		325,893.50
硫磺胶装工艺研发		221,775.72
电容器用高强特高压支柱绝缘子研发		629,871.72
信息管理系统升级研发	5,978.42	
等静压用天蓝釉配方研发	201,712.75	
氧化铝高吨位悬式瓷绝缘子研发	794,576.38	

800KV 特高压瓷支柱绝缘子研发	1,738,073.50	
新型湿法成型挤制工艺装备研发	2,970,295.83	
合 计	5,710,636.88	3,832,654.15

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	194,238.48	588,387.00
减：利息收入	30,671.75	12,151.69
汇兑损失		103,322.34
减：汇兑收益	279,084.53	
手续费支出	18,432.23	15,697.65
其他支出		
合 计	-97,085.57	695,255.30

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业 ERP 信息化建设及应用	7,943.00	7,943.00	与资产相关
高压电瓷等静压生产线工艺改造	50,000.00	50,000.00	与资产相关
超特高压绝缘子生产线项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
园区 135 工程标准厂房补贴资金	185,000.00	150,300.00	与资产相关
超特高压绝缘子研发中心建设项目	284,000.00	254,000.00	与资产相关
株洲中小企业装备能力提升款	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2022 年研发奖补资金	117,700.00	70,700.00	与收益相关
省级企业技术中心奖补	200,000.00	150,000.00	与收益相关
财源建设经费	250,000.00	300,000.00	与收益相关
其他	459,600.49	101,756.90	与收益相关
合计	1,619,243.49	1,149,699.90	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-56,059.35	167,263.61
其他应收款信用减值损失	-148,357.40	87,638.52
合 计	-204,416.75	254,902.13

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	125,948.80	58,000.00	125,948.80

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他			
合计	125,948.80	58,000.00	125,948.80

### (三十八) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,213,084.05	-104,640.72
递延所得税费用	30,662.51	-38,235.32
合计	1,243,746.56	-142,876.04

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	13,946,531.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,091,979.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,539.87
研发费用加计扣除	-856,595.53
高新技术企业购进单价 500 万元以下设备、器具加计扣除，递延所得税负债	-25,177.57
所得税费用	1,243,746.56

### (三十九) 现金流量表

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用利息收入	30,671.75	12,151.69
政府补助	5,227,300.49	1,916,456.90
收到的保证金等其他款项	261,268.00	699,100.00
合计	5,519,240.24	2,627,708.60

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	19,280.23	38,316.82
支付其他付现费用	7,281,831.83	4,938,405.34
投标保函保证金等往来款	444,231.95	6,116,174.45
合计	7,745,344.01	5,667,218.66

### (四十) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	12,702,785.36	3,098,151.36
加：信用减值损失	204,416.75	254,902.13
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	3,994,235.62	3,307,422.04
使用权资产折旧		
无形资产摊销	124,549.74	124,549.74
长期待摊费用摊销	228,555.17	228,555.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益 以“—”号填列）	5,000.00	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-66,413.82	695,255.30
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-30,662.51	38,235.32
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-25,177.57	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,742,852.25	-6,756,468.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	76,232.80	9,534,482.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,022,439.950	-7,515,446.29
其他	7,468,394.09	
经营活动产生的现金流量净额	20,916,623.43	3,009,638.44
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		
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	21,941,957.91	16,262,235.96
减：现金的期初余额	20,545,667.75	17,883,629.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	1,396,290.16	-1,621,393.31

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,841,957.91	20,545,667.75
其中：库存现金	86,296.86	19,665.62
可随时用于支付的银行存款	21,855,661.05	20,526,002.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,941,957.91	20,545,667.75

## (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	133,498.96	投标保函保证金
固定资产	1,684,362.12	借款抵押物
无形资产	8,470,541.14	借款抵押物
合计	10,288,402.22	

## (四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	64,729.68	7.2258	467,723.72
欧元	123,490.48	7.8771	972,746.86
应收账款			
其中：美元	1,230,419.39	7.2258	8,890,764.43
欧元	168,009.34	7.8771	1,323,409.57

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南阳东磁电股份有限公司	湖南省醴陵市	投资管理服务等	3,000.00 万元	66.67	66.67

### (二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖南阳东微波科技有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	与本公司关系
湖南阳东生物洁能科技有限公司	受同一母公司控制
湖南兑兑糖环保有限公司	受同一母公司控制
湖南笔明精密机械有限公司	湖南阳东微波科技有限公司持股 33%
湖南省醴陵市湘瑞电力电器有限公司	母公司股东之一李伟陵及其丈夫黎江文控制的公司
李蔚霞	董事长
李志群	股东，持股本公司 3.19%
刘绪红	董事及董秘
刘艳群	董事及财务总监
王红	股东，持股本公司 1.94%
李蔚明	股东，持股本公司 6.03%
易昌裕	监事会主席
李子良	持股母公司 10%
李启高	股东，持股本公司 5.31%，并持股母公司 10%
李鑫	股东，持股本公司 5.56%，并持股母公司 9.2%
李启贞	股东，持股本公司 3.19%，并持股母公司 10%
李启财	股东李蔚明之子，持股母公司 8.3%
李蔚田	股东李鑫之父
张佑平	股东李鑫之母
李春林	股东李鑫的姐姐，持母公司 6.16%
胡婷	股东李启贞之妻，持股本公司 0.43%
丁晓霞	股东李蔚明之妻

### (三) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
湖南省醴陵市湘瑞电力电器有限公司	采购商品	采购货物	703,559.11	560,926.10
湖南阳东生物洁能科技有限公司	采购商品	采购生物质燃气	867,252.39	487,911.34
湖南兑兑糖环保有限公司	采购商品	采购粮油等	634,014.00	
销售商品、提供劳务：				
湖南阳东生物洁能科技有限公司	销售商品	转售电力	74,810.72	74,529.72
湖南笔明精密机械有限公司	销售商品	转售电力等	42,568.77	
湖南笔明精密机械有限公司	销售商品	厂房租赁	44,036.69	

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	976,895.43	796,566.12

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	湖南阳东生物洁能科技有限公司	610,392.10		741,941.05	
应收账款	湖南阳东生物洁能科技有限公司	250,148.52	13,560.74	165,612.40	3,312.25
应收账款	湖南笔明精密机械有限公司	85,227.40	4,261.37	125,619.32	2,512.39
其他应收款	李蔚田			10,000.00	200.00
合计		945,768.02	17,822.11	1,043,172.77	6,024.64

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖南省醴陵市湘瑞电力电器有限公司	638,391.40	
应付账款	湖南兑兑糖环保有限公司	65,147.58	119,394.75
合计		703,538.98	119,394.75

#### 七、承诺及或有事项

无。

#### 八、资产负债表日后事项

无。

#### 九、其他重要事项

无。

#### 十、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,619,243.49	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,548.80	
3. 所得税影响额	-223,454.20	
合计	1,266,240.49	

##### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	7.05	2.02	0.12	0.03	0.12	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	6.34	1.31	0.11	0.02	0.11	0.02

湖南阳东电瓷电气股份有限公司

二〇二三年八月二十四日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,619,243.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,548.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,489,694.69</b>
减：所得税影响数	223,454.20
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,266,240.49</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年10月18日	2023年3月2日	2.40	4,500,001	李蔚明、李育良、李启建、李鑫、胡婷、	不适用	10,800,002.40	偿还银行贷款/借款

					李予良、李勇军、王红			
--	--	--	--	--	------------	--	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年2月24日	10,800,002.40	10,790,323.00	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

公司按照已披露的募集资金用途存放和使用募集资金。截至募集资金专项账户注销日(2023年3月10日)，募集资金增加项利息收入3,831.99，募集资金10,790,323.00元用于偿还银行贷款及支付相关银行手续费，结余13,511.39元转到农行基本户。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用