

证券代码：831892

证券简称：新玻电力

主办券商：中泰证券



# 新玻电力

NEEQ : 831892

## 天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司

Tianjin XinBo Power Compound Insulators Manufacturing CO.,LTD.



## 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、公司负责人贾士民、主管会计工作负责人刘智军及会计机构负责人（会计主管人员）薛祝平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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	87
附件 II	融资情况 .....	88

备查文件目录	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。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
新玻电力、股份公司、公司	指	天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司
公司章程	指	天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
仕翔电气	指	天津市仕翔电气科技有限公司，公司全资子公司
新玻线缆	指	天津市新玻特种线缆制造有限公司，公司全资子公司
新玻电瓷	指	天津市新玻电瓷绝缘材料制造有限公司，公司全资子公司
鑫正天	指	天津鑫正天电力投资发展有限公司，公司控股股东控制
正天东源	指	天津市正天东源电力电气设备有限公司，公司控股股东控制
国网公司	指	国家电网有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本期	指	2023 年 1-6 月
上期	指	2022 年 1-6 月

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin XinBo Power Compound Insulators Manufacturing CO.,LTD. -		
法定代表人	牛久刚	成立时间	2009 年 11 月 3 日
控股股东	控股股东为（贾士民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾士民、杨亚妹），一致行动人为（杨亚男、鑫正天、正天东源）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业（C38）--电线、电缆、光缆及电工器材制造（383）-绝缘制品制造(C3834)		
主要产品与服务项目	交、直流盘形悬式瓷（玻璃）复合绝缘子、线缆产品的研发、生产、销售		
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	新玻电力	证券代码	831892
挂牌时间	2015 年 2 月 4 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）	36,874,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张彤	联系地址	天津市津南区八里台工业园建设路 9 号
电话	022-28678919	电子邮箱	182116454@qq.com
传真	022-28678918		
公司办公地址	天津市津南区八里台工业园建设路 9 号	邮政编码	300356
公司网址	www.xinbopower.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	911200006974021998		
注册地址	天津市津南区八里台镇工业园区		
注册资本（元）	36,874,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

##### (1) 商业模式

本公司是处于复合绝缘子细分行业的生产商，自设立以来一直注重产品研发，拥有 2 项发明专利、23 项实用新型专利以及以原天津电科院专家及教授为班底的核心技术团队，现已研制出适用于多电压等级的系列盘形悬式瓷（玻璃）复合绝缘子产品。子公司仕翔电气及新玻线缆拥有 2 项发明专利、41 项实用新型专利。公司为国家电网公司、南方电网公司、发电厂、电气化铁路等行业提供输电线路用绝缘子的生产、销售和售后服务；子公司仕翔电气为电力电气行业提供防污闪绝缘涂料、电力工程施工以及咨询等服务；子公司新玻线缆为输变电设备行业提供碳纤维导线、架空绝缘导线、电力电缆的生产和销售等；子公司新玻电瓷为瓷绝缘子产品的研发、生产、销售等。公司采取“订单式生产”的业务模式，销售以直销方式为主，主要通过参与客户（国网、南网）招投标的方式销售，根据取得订单情况，制定生产计划、采购原材料、组织生产；材料采购以完成项目订单采购为主。由于子公司新玻电瓷为新成立公司，报告期内未有收入，公司收入主要来源于交、直流盘形悬式瓷（玻璃）复合绝缘子的研发、生产和销售以及两个全资子公司的销售收入，报告期内收入来源未发生变化。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

##### (2) 经营计划

2023 年 1-6 月，公司所处电气机械和器材制造业发展良好，有技术优势的企业优势更加凸显，公司按照年初制定的生产和经营计划，稳步推进交、直流盘形悬式瓷（玻璃）复合绝缘子，电力导线及低压电力电缆，涂料的销售及仕翔的工程施工，实现了销售收入 60,812,919.53 元。公司瓷复合绝缘子在湖南地区±800 千伏宾金线、±500 千伏江城线等 7 条线路，已稳定运行多年，得到国家电网公司设备部认可，天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司自 2019 年组织召开了“新型绝缘子推广应用现场经验交流会”至今，在各网省加大瓷（玻璃）复合绝缘子的应用力度，提高设备防污水平，持续稳定发展。

#### 1、公司财务状况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额为 300,813,111.86 元，比上年末 306,391,780.06 元，减少 5,578,668.20 元，下降 1.82%，公司资产总额的减少，主要是流动资产减少所致。负债总额 92,291,032.87 元，比上年末减少 16,279,823.52 元，下降 14.99%，主要是 2022 年应付账款在 2023 年到期支付所致。

## 2、公司经营成果

2023 年 1-6 月公司实现营业收入 60,812,919.53 元,比上年同期的 91,197,513.25 元,减少 30,384,593.72 元,降幅 33.32%,主要是本期新玻线缆营业收入较上期减少 1,922.02 万元,另因客户工程进度的影响,公司的业务开展受到一定的限制,导致公司本期瓷(玻璃)复合绝缘子的收入较上期减少 1,076.50 万元。净利润为 12,700,832.33 元,比去年同期的 13,004,244.65 元,减少 303,412.32 元,降低 2.3%。母公司新玻电力的净利润 11,973,167.92 元,比去年同期增加 1,414,084.79 元,新玻线缆净利润比上年同期减少 3,809,613.1 元,仕翔电气净利润比去年同期减少 1,384,993.22 元,公司整体净利润与上年同期基本持平。

## 3、公司现金流量情况

(1) 经营活动产生的现金流量净额为 2,567,971.77 元,较上年同期增加流入 21,198,274.49 元,主要原因是报告期内销售商品收到的现金较上期增加 32,445,443.22 元,本期支付给职工以及为职工支付的现金减少 459,069.49 元,本期购买商品支付的现金增加 6,992,129.67 元。支付的各项税费较上期增加 8,076,786.24 元,支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 5,636,168.96 元,主要是本期收入虽然减少,但公司本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加,购买商品支付的现金也同比增加。因本期优惠政策取消,支付的各项税费较上期有所增加,另支付给职工以及为职工支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金,支付的票据保证金较上期减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-3,748,632.23 元,较上年同期减少流出 26,175,234.92 元,主要是 2022 年母公司购入小站土地及房屋所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 1,604,096.61 元,较上年同期增加流入 3,603,773.62 元,主要是本期我公司取得借款收到的现金增加 5,000,000.00 元以及支付上市中介费用增加 1,396,226.38 元所致。

## (二) 行业情况

报告期,公司持续发展良好。

1、目前国内输电线路广泛使用的绝缘子有玻璃绝缘子、瓷绝缘子、复合绝缘子三大类。玻璃(瓷)复合绝缘子作为新技术产品,汲取了玻璃(瓷)绝缘子和复合绝缘子的优点,保持了原玻璃(瓷)绝缘子稳定可靠的机械拉伸强度,又保证了绝缘子很强的抗污性能,可以像普通玻璃(瓷)绝缘子一样应用于线路各种不同的塔型上,能更好的避免污闪事故;另外玻璃绝缘子显著特点“零值自破”,效果良好,运行维护方便。玻璃复合绝缘子在硅橡胶的作用下,不但可以消除线路下方安全事故的隐患,而且更便于发现、检修。

2、中国经济正面临着巨大市场风险和外部不确定性。对此,党中央和国务院加大力度推进信息网络等新型基础设施建设(下称“新基建”),以“一业带百业”,助力产业转型升级培育新动能。其中,特

高压输电行业具有远距离、大容量、低损耗、少占地等综合优势。将大型能源基地和用电地区置于特高压电网覆盖范围内，能够实现地区间电力资源的有效配置、保障电力供应、提高清洁能源利用率、提升电网安全水平，推动能源互联网的构建。特高压行业发展具备逆周期性，产业链条较长，可带动设备制造企业恢复生产，广泛拉动社会投资，增加就业岗位。特高压建设中长期经济效益显著，能够复苏并推动我国实体经济向前发展。国家电网在《2020 年重点工作任务》中明确公布“五交两直”特高压工程的前期工作计划，结合 2019 年招标的“四交三直”特高压工程，预计未来两年我国电力系统输、配电环节设备需求将会增大。公司在湖南省的特高压线路的稳定运行，是后续在其他省市开展该项工作的有力保障。2022 年度，国家电网发布基建技术〔2022〕38 号《关于印发新型数字智能电网建设试点工程技术导则的通知》，文中提到在输电线路关键技术清单中明确将“盘型复合绝缘子”列为适应清洁能源大范围输送的输电线路可靠性提升技术，并作为试点示范类产品应用。

公司将继续加大超、特高压项目的研发，以满足行业后续发展。

### （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	2021 年入库天津市“专精特新”中小企业

## 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	60,812,919.53	91,197,513.25	-33.32%
毛利率%	41.36%	31.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,700,832.33	13,004,244.65	-2.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,656,783.30	12,788,284.20	-1.03%
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）	6.22%	7.32%	-
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）	6.20%	7.20%	-
基本每股收益	0.34	0.35	-2.86%



偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	300,813,111.86	306,391,780.06	-1.82%
负债总计	92,291,032.87	108,570,856.39	-14.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,522,078.99	197,820,923.67	5.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.65	5.36	5.41%
资产负债率%（母公司）	30.70%	34.98%	-
资产负债率%（合并）	30.68%	35.44%	-
流动比率	2.10	1.83	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,567,971.77	-18,630,302.72	--
应收账款周转率	53.47%	103.55%	-
存货周转率	210.57%	148.52%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.82%	15.49%	-
营业收入增长率%	-33.32%	57.81%	-
净利润增长率%	-2.33%	9.15%	-

### 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	81,443,380.69	27.07%	84,879,206.36	27.70%	-4.05%
应收票据	-		0.00		
应收账款	86,336,170.90	28.70%	78,605,874.24	25.66%	9.83%
应收款项融资			687,690.68	0.22%	-100.00%
预付账款	373,521.29	0.12%	434,164.65	0.14%	-13.97%
其他应收款	240,860.57	0.08%	170,699.72	0.06%	41.10%
存货	7,607,261.99	2.53%	15,327,376.54	5.00%	-50.37%
合同资产	11,265,705.10	3.75%	13,690,011.88	4.47%	-17.71%
其他流动资产	4,023,288.12	1.34%	2,959,924.40	0.97%	35.93%
固定资产	73,136,814.96	24.31%	74,946,170.01	24.46%	-2.41%
在建工程	2,614,008.26	0.87%	181,867.01	0.06%	1,337.32%
无形资产	30,583,241.96	10.17%	30,955,533.02	10.10%	-1.20%
长期待摊费用	1,501,178.66	0.50%	1,435,540.96	0.47%	4.57%
递延所得税资产	1,687,679.36	0.56%	2,117,720.59	0.69%	-20.31%

资产合计	300,813,111.86	100.00%	306,391,780.06	100.00%	-1.82%
短期借款	5,000,000.00	1.66%	-		
应付票据	16,712,309.32	5.56%	24,900,000.00	8.13%	-32.88%
应付账款	63,950,950.97	21.26%	72,030,927.91	23.51%	-11.22%
合同负债	760,770.67	0.25%	1,026,023.02	0.33%	-25.85%
应付职工薪酬	816,144.31	0.27%	1,565,048.14	0.51%	-47.85%
应交税费	3,875,055.29	1.29%	7,778,524.17	2.54%	-50.18%
其他应付款	-		2,369.76	0.00%	-100.00%
其他流动负债	34,837.46	0.01%	34,837.46	0.01%	0.00%
递延收益	250,404.19	0.08%	297,049.69	0.10%	-15.70%
递延所得税负债	890,560.66	0.30%	936,076.24	0.31%	-4.86%
负债合计	92,291,032.87	100.00%	108,570,856.39	100.00%	-14.99%

### 项目重大变动原因：

1、应收账款期末余额较期初增加 7,730,296.66 元，增幅 9.83%，主要是本期末较上期末增加未到期收款所致。

2 存货期末余额较期初减少 7,720,114.55 元，降幅 50.37%，主要是本期末母公司原材料领用生产，原材料库存较上期减少所致。

3、合同资产期末余额较期初减少 2,424,306.78 元，降幅 17.71%，主要为前期未收回的质保金在本期到期收回所致。

4、其他流动资产余额较期初增加 1,063,363.728 元，增幅 35.93%，主要是本期母公司支付券商、律师等中介上市费用所致。

5、在建工程期末余额较期初增加 2,432,141.25 元，增幅 1337.32%，主要是本期母公司新建超高压瓷绝缘子生产基地所致。

6、应付票据期末余额较期初减少 8,187,690.68 元，降幅 32.88%，主要是前期票据到期支付较多，本年支付供应商的款项减少所致。

7、应付账款期末余额较期初减少 8,079,976.94 元，降幅 11.22%，主要是本期贷款到期支付所致。

8、应付职工薪酬期末余额较期初减少 748,903.83 元，降幅 47.85%，主要是年初支付上年年末计提年终奖所致。

9、应交税费较期初减少 3,903,468.88 元，降幅 50.18%，主要是本期收入下降，应缴纳的增值税等相关税费随之减少所致。

## (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	60,812,919.53	-	91,197,513.25	-	-33.32%
营业成本	35,657,695.64	58.64%	62,508,773.25	68.54%	-42.96%
毛利率	41.36%	-	31.46%	-	-
销售费用	1,546,839.25	2.54%	2,687,186.10	2.95%	-42.44%
管理费用	5,702,822.96	9.38%	5,094,767.61	5.59%	11.93%
研发费用	3,561,257.26	5.86%	3,577,005.18	3.92%	-0.44%
财务费用	-559,819.59	-0.92%	-599,183.36	-0.66%	
信用减值损失	673,620.23	1.11%	-2,794,360.75	-3.06%	
资产减值损失	86,751.02	0.14%	-516,009.14	-0.57%	
其他收益	50,280.11	0.08%	221,945.50	0.24%	-77.35%
投资收益	-	-			
公允价值变动 收益	-	-			
资产处置收益	2,574.39	0.00%	32,942.87	0.04%	-92.19%
汇兑收益	-		-		
营业利润	14,824,073.65	24.38%	14,265,914.15	15.64%	3.91%
营业外收入	1.96	0.00%	2,197.53	0.00%	-99.91%
营业外支出	299.58	0.00%	827.33	0.00%	-63.79%
净利润	12,700,832.33	20.89%	13,004,244.65	14.26%	-2.33%

## 项目重大变动原因：

1、2023年1-6月公司实现营业收入60,812,919.53元，比上年同期的91,197,513.25元，减少30,384,593.72元，降幅 33.32%，主要是本期新玻线缆营业收入较上期减少1,922.02万元，另因客户工程进度的影响，公司的业务开展受到一定的限制，导致公司本期瓷（玻璃）复合绝缘子的收入较上期减少1,076.50万元。

2、营业成本较上年同期减少 26,851,077.61元，降幅 42.96%，主要是本期营业收入减少，营业成本相应减少所致。

3、本期综合毛利率为 41.36%，较上年同期增加9.91个百分点，主要因为公司本期营业收入中，母公司主营产品复合绝缘子的营业收入占营业总收入的比重较高，本期母公司毛利率44.22%，比上年同期增加了6.29个百分点，整体影响毛利率上升。本期复合绝缘子毛利率较去年同期有所增加，主要系原材料价格受市场环境影响有所下降。

4、管理费用较上年同期增加608,055.35元，增幅11.93%，其中：

(1) 职工薪酬较上年同期增加 427,621.05元，增幅29.58%，本期较上期增加主要系财务人员增加以

及新增的独立董事2人所致。

(2) 差旅费较上年同期增加 72,491.76元，增幅 60.60%，主要是本期公司核心管理人员增加出差，使得差旅费增加。

(3) 折旧与摊销较上年同期增加 864,572.16元，增幅75.46%，主要是2022年购入小站基地瓷厂设备、2022年8月购入八里台新厂区土地所致。

(4) 业务招待费较上年同期减少 123,372.61 元，降幅30.83%，主要原因为本期公司加强成本费用控制所致。

(5) 办公费较上年同期减少588,036.36元，降幅64.94%，主要是上年全年公司都在筹备北交所上市，本期办公费支付较上期减少所致。

(6) 中介机构服务费较上年同期减少183,711.22元，降幅18.28%，主要是上年全年公司都在筹备北交所上市，发生中介机构服务费较多，本期较上期相对减少所致。

5、研发费用较上年同期减少15,747.92元，降幅0.44%，其中：

(1) 职工薪酬较上年同期增加 357,422.98元，增幅49.64%，主要是本期公司瓷厂基地研发人员较上期增加，致使工资增加所致。

(2) 检测费较上年同期增加926,073.37元，增幅 3666.71%，主要是需研发送检的对应产品的检测费用较上年同期增加导致。

(3) 办公费比上年同期增加182,934.31元，增幅183.98%，主要是本期我公司增设瓷绝缘子研发项目，致使研发购买的办公费比去年同期有所增加。

(4) 折旧费比去年同期增加126,541.44元，增幅124.84%，主要是本期新增购入瓷绝缘子生产基地研发实验设备所发生的折旧费所致。

(5) 材料费比去年同期减少1,834,870.93元，降幅69.74%，主要是本期母公司增设各类型瓷绝缘子研发项目的投入，而此类研发立项中材料消耗占比较小所导致。

6、销售费用较上年同期减少1,140,346.85元，降幅42.44%，其中：

(1) 职工薪酬较上年同期减少189,259.92 元，降幅 22.87%；主要是因为销售人员工资较上年同期减少导致。

(2) 中标服务费较上年同期减少401,516.42 元，降幅 59.51%；主要是本期中标减少所致。

(3) 业务招待费用较上年同期减少 316,226.10元，降幅45.44%。主要系公司本年加强成本费用控制所致。

(4) 差旅费较上年同期增加 46,365.06元，增幅 35.01%，主要是本期公司销售人员增加出差业务拓

展所致。

(5) 办公费及其他较上年同期减少 263,048.47 元，降幅 81.39%。主要系公司本年加强成本费用控制所致。

7、其他收益比上年同期减少 171,665.39 元，降幅 77.35%，主要是上期收到的研发补助 175,300 所致。

8、资产减值损失比上年同期减少 602,760.16 元，主要是上期计提的存货跌价损失较多所致。

9、资产处置收益比上年同期减少 30,368.48 元，降幅 92.19%，主要是上期处置一批报废固定资产所致。

10、信用减值损失比上年同期减少损失 3,467,980.98 元，主要是本期较上期收回的应收账款增加所致。

## 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	60,812,919.53	90,269,968.10	-32.63%
其他业务收入		927,545.15	-100.00%
主营业务成本	35,657,695.64	62,114,124.97	-42.59%
其他业务成本		394,648.28	-100.00%

### 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
瓷复合绝缘子（双伞型）	37,317,582.06	21,299,467.22	42.89%	-36.51%	-42.48%	5.93%
瓷复合绝缘子（钟罩型）	251,515.00	143,169.92	43.08%	-68.00%	-71.60%	7.21%
盘型悬式玻璃复合绝缘子	15,457,749.70	7,721,949.65	50.04%	262.51%	244.78%	2.57%
线缆	6,192,782.03	5,073,844.07	18.07%	-75.63%	-76.48%	2.97%
涂料	10,398.23	6,637.17	36.17%	-98.82%	-98.92%	5.68%
其他	1,215,664.04	1,093,355.33	11.49%	117,158.64%	122,663.39%	-3.97%
工程服务	367,228.47	319,272.28	13.06%	100.67%	111.26%	-4.36%
其他业务收入				-100.00%	-100.00%	-57.45%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

线缆产品的销售收入占营业收入的比例较上年同期减少 75.63 个百分点，主要是公司线缆产品需求主要来源于国家电网系统的电网改造工程，报告期内国家电网实施的电网改造工程减少，招标订单减少。

瓷复合绝缘子（双伞型）销售收入占营业收入的比例较上年同期减少 36.51 个百分点，主要是 2023 年复合绝缘子国网招标减少，导致我公司瓷复合绝缘子的销售收入较上期下降所致。

瓷复合绝缘子（钟罩型）销售收入占营业收入的比例较上年同期减少 68 个百分点，主要是 2023 年我公司参与的国网公司钟罩型瓷复合绝缘子招标减少所致。

玻璃复合绝缘子销售收入占营业收入的比例较上年同期上升 262.51 个百分点，主要是 2023 年国网公司玻璃型复合绝缘子需求增加，招标增加所致。

涂料的销售收入占营业收入的比例较上年同期减少 98.82 个百分点，主要是因为 2023 年我公司参与的涂料项目的中标订单较上期减少所导致。

其他收入占营业收入的比例较上年同期增加 117,158.64 个百分点，主要是本期棒型绝缘子及瓷绝缘子的销售较上期增加所致。

工程收入占营业收入的比例较上年同期增加 100.67 个百分点，主要是前期工程项目在本期竣工结算所致。

**（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	2,567,971.77	-18,630,302.72	-
投资活动产生的现金流量净额	-3,748,632.23	-29,923,867.15	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,604,096.61	-1,999,677.01	-

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额为 2,567,971.77 元，较上年同期增加流入 21,198,274.49 元，主要原因是报告期内销售商品收到的现金较上期增加 32,445,443.22 元，主要为本期收到的应收账款比去年同期增加。本期支付给职工以及为职工支付的现金减少 459,069.49 元，本期购买商品、接受劳务支付的现金增加 6,992,129.67 元。支付的各项税费较上期增加 8,076,786.24 元，支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 5,636,168.96 元，主要为上年缓缴的税款在本期缴纳所致。

报告期内公司实现净利润 12,700,832.33 元，与经营活动产生的现金流量金额差异的原因有：

（1）非付现成本 2,176,164.61 元，非付现成本影响当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要是资产减值损失计提、非流动资产摊销和折旧的计提和投资损失构成；

(2) 递延所得税资产减少 430,041.23 元，递延所得税负债减少 45,515.58 元，影响当期净利润，而不影响经营性现金流；

(3) 本期存货储备减少，导致存货减少 7,720,114.55 元，经营性应收应付项目及其他减少 21,031,225.33 元，主要原因为采购减少且已到账期应付账款较上期增加所致。该数值影响经营性现金流，而不影响当期净利润。

2、投资活动产生的现金流量净额为-3,748,632.23 元，较上年同期减少流出 26,175,234.92 元，主要是 2022 年母公司购入小站土地及房屋所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 1,604,096.61 元，较上年同期增加流入 3,603,773.62 元，主要是本期我公司取得借款收到的现金增加 5,000,000.00 元以及支付其他与筹资活动有关的现金增加中介费等 1,396,226.38 元所致。

#### 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津市仕翔电气科技有限公司	控股子公司	防污闪涂料的生、研、销、电、力、施、工、等	12,000,000.00	18,440,379.99	9,335,571.67	377,626.70	302,369.42
天津市新玻特种线缆制造有限公司	控股子公司	低压电线电缆、碳纤维导线的生、研、销、等	100,000,000.00	47,398,415.08	46,423,362.16	6,218,178.95	425,238.87
天津市新玻电瓷绝	控股子公	瓷绝缘子	500,000.00	47,454.22	47,452.76		56.12

缘材料制 造有限公 司	司	的生 产、研 发、销 售等					
-------------------	---	------------------------	--	--	--	--	--

### 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

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。并且公司积极响应、切实贯彻国家绿色发展理念，公司自投资金深入推进技术改造，积极采用新技术和新设备改进生产工艺流程，并配备了相应的废气净化处理设备，通过扎实有效地贯彻落实国家环保要求。

## 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
1 市场竞争风险	<p>目前国内复合绝缘子、电力电缆以及绝缘涂料等行业竞争激烈。公司虽在瓷（玻璃）复合绝缘子领域具有明显技术优势和业绩优势，占据该细分领域 50%以上市场份额；电力电缆以及绝缘涂料在国内重点优势区域能够保持稳定且持续增长的态势，但如果公司不能进一步加快技术研发并迅速壮大自身综合实力，则有可能在未来的市场竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：公司将加强技术研发，密切关注最新技术研发成果，并结合自身产品设计紧跟市场步伐，避免市场竞争给公司带来的风险。</p>
2 大客户依赖风险	<p>本公司属于输配电设备制造行业，主要客户是国家电网公司及其下属企业。报告期内公司客户集中度较高，对国家电网</p>



	<p>公司的销售收入占当期销售总额的比重较高，公司对国家电网公司构成重大依赖。如国家电网公司改变采购政策，将可能对公司业务产生重要影响。</p> <p>应对措施：针对此风险，公司将加强与下游客户的关系维护，与下游客户签订长期战略协议以及强化自身市场拓展能力和力度，避免大客户依赖给公司带来的风险。</p>
3 产业政策与经营风险	<p>本公司属于输配电设备制造行业，其市场前景与国家电网投资政策、投资规模息息相关。如国家的产业政策和规划作出调整，导致电力投资规模发生变化，将对公司经营产生一定影响。另公司所处输配电设备制造行业下游用户集中度高，主要客户为国家电网公司及其下属企业。如客户改变采购政策，将可能对公司业务产生重要影响。</p> <p>应对措施：公司将加强国家产业政策导向跟踪，使新产品紧密契合国家产业政策，降低政策风险。公司将加强与下游客户的关系维护，降低经营风险。</p>
4 原材料价格波动风险	<p>子公司新玻线缆主营产品电线电缆所用主要原材料为金属铜，市场价格波动较大，实际执行与中标时价格若有大幅下降，会对产品毛利有较大影响，同时会有使公司利润下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过购买期货产品套期保值的方式锁定价格，保证产品的毛利率，以降低由于原材料价格波动导致的利润下降风险。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 4 日		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机	正在履行中

					构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员。	
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 4 日		挂牌	资金占用承诺	未来实际控制人及其关联方不会再发生占用股份公司资金的行为	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人贾士民、杨亚妹出具了《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，承诺人均严格履行了承诺，未有违背承诺事项发生。

2、为减少并规范关联方交易，公司的实际控制人贾士民和杨亚妹已出具《声明和承诺》，承诺未来实际控制人及其关联方不会发生占用股份公司资金的行为。

履行情况：报告期间，实际控制人贾士民和杨亚妹在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### （四） 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
货币资金	保证金	质押	8,356,154.66	2.78%	应付票据保证金
货币资金	保证金	质押	419,956.94	0.14%	履约保函保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	43,723,778.16	14.54%	应付票据抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,801,748.92	1.60%	应付票据抵押
总计	-	-	57,301,638.68	19.05%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司质押银行承兑汇票保证金是为更多地留有现金以满足经营的需要，对公司现金流有益处。履约保函保证金是公司产品质量保证金，到期后返还公司账户，属于生产正常经营需要。

## 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	2,517,100	6.83%	0	2,517,100	6.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	24,000	0.07%	0	24,000	0.07%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,356,900	93.17%	0	34,356,900	93.17%
	其中：控股股东、实际控制人	19,106,000	51.81%	0	19,106,000	51.81%
	董事、监事、高管	3,356,000	9.10%	0	3,356,000	9.10%
	核心员工	10,000	0.03%	0	10,000	0.03%
总股本		36,874,000	-	0	36,874,000	-
普通股股东人数		88				

#### 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%	期末持有无限售股份数量	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	贾士民	15,106,000	0	15,106,000	40.97%	15,106,000	0	0	0
2	鑫正天	11,864,700	0	11,864,700	32.18%	11,864,700	0	0	0
3	杨亚妹	4,000,000	0	4,000,000	10.85%	4,000,000	0	0	0
4	万均	3,000,000	0	3,000,000	8.14%	3,000,000	0	0	0
5	陈秀女	500,000	0	500,000	1.36%	0	500,000	0	0
6	刘志国	500,000	0	500,000	1.36%	0	500,000	0	0
7	张树华	271,500	0	271,500	0.74%	0	271,500	0	0
8	王淑兰	231,500	0	231,500	0.63%	0	231,500	0	0
9	赵先忱	231,500	0	231,500	0.63%	0	231,500	0	0
10	刘智军	160,000	0	160,000	0.43%	160,000	0	0	0
合计		35,865,200	-	35,865,200	97.26%	34,130,700	1,734,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1.贾士民与杨亚妹系夫妻关系。鑫正天为贾士民控制的公司，其股权结构为贾士民持股 66.67%，杨亚妹持股 33.33%。

2.王淑兰与赵先忧系母女关系。

除此之外，其他前十名股东间不存在关联关系。

## 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
贾士民	董事长	男	1972 年 8 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 14 日
牛久刚	董事	男	1975 年 7 月	2021 年 6 月 7 日	2023 年 10 月 14 日
牛久刚	总经理	男	1975 年 7 月	2021 年 5 月 20 日	2023 年 10 月 14 日
万均	董事	女	1971 年 6 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
张聪聪	独立董事	女	1989 年 1 月	2022 年 8 月 23 日	2023 年 10 月 14 日
夏善民	独立董事	男	1971 年 10 月	2022 年 8 月 23 日	2023 年 10 月 14 日
王沪彦	监事会主席	女	1981 年 10 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 14 日
吴景春	监事	男	1989 年 9 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
丁宝旗	监事	男	1987 年 8 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
刘智军	副总经理、财务总监	男	1970 年 12 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 14 日
张彤	董事会秘书	女	1986 年 1 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 14 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的控股股东为贾士民，实际控制人为贾士民、杨亚妹，贾士民担任公司的董事长，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### （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
贾士民	15,106,000	0	15,106,000	40.97%	0	0
牛久刚	100,000	0	100,000	0.27%	0	0
万均	3,000,000	0	3,000,000	8.14%	0	0
张聪聪	0	0	0	0%	0	0
夏善民	0	0	0	0%	0	0
刘智军	160,000	0	160,000	0.43%	0	0
张彤	10,000	0	10,000	0.03%	0	0
王沪彦	20,000	0	20,000	0.05%	0	0
吴景春	66,000	0	66,000	0.18%	0	0
合计	18,462,000	-	18,462,000	50.07%	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	8	0	1	8
行政人员	15	0	3	12
生产人员	54	0	17	37
销售人员	14	0	0	14
技术人员	17	6	0	23
财务人员	7	1	0	8
员工总计	115	7	21	101

### （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	5	0	0	5

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) 合并资产负债表

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	六、1	81,443,380.69	84,879,206.36
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			
应收账款	六、2	86,336,170.90	78,605,874.24
应收款项融资	六、3		687,690.68
预付款项	六、4	373,521.29	434,164.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	240,860.57	170,699.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	7,607,261.99	15,327,376.54
合同资产	六、7	11,265,705.10	13,690,011.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	4,023,288.12	2,959,924.40
<b>流动资产合计</b>		<b>191,290,188.66</b>	<b>196,754,948.47</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			



固定资产	六、9	73,136,814.96	74,946,170.01
在建工程	六、10	2,614,008.26	181,867.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	30,583,241.96	30,955,533.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,501,178.66	1,435,540.96
递延所得税资产	六、13(1)	1,687,679.36	2,117,720.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		109,522,923.20	109,636,831.59
<b>资产总计</b>		300,813,111.86	306,391,780.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	5,000,000.00	
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	六、15	16,712,309.32	24,900,000.00
应付账款	六、16	63,950,950.97	72,030,927.91
预收款项			
合同负债	六、17	760,770.67	1,026,023.02
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	六、18	816,144.31	1,565,048.14
应交税费	六、19	3,875,055.29	7,778,524.17
其他应付款	六、20		2,369.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	34,837.46	34,837.46
<b>流动负债合计</b>		91,150,068.02	107,337,730.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	250,404.19	297,049.69
递延所得税负债	六、13（2）	890,560.66	936,076.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,140,964.85</b>	<b>1,233,125.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>92,291,032.87</b>	<b>108,570,856.39</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、23	36,874,000.00	36,874,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	25,769,490.50	25,769,490.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	12,748,917.27	12,748,917.27
一般风险准备			
未分配利润	六、26	133,129,671.22	122,428,515.90
归属于母公司所有者权益合计		208,522,078.99	197,820,923.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>208,522,078.99</b>	<b>197,820,923.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>300,813,111.86</b>	<b>306,391,780.06</b>

法定代表人：牛久刚

主管会计工作负责人：刘智军

会计机构负责人：薛祝平

**（二） 母公司资产负债表**

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		45,013,468.11	45,830,412.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	65,451,539.89	59,107,182.95
应收款项融资			
预付款项		365,088.42	430,125.63
其他应收款	十三、2	183,860.57	141,407.26
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,561,072.89	11,939,164.36
合同资产		9,242,515.17	11,454,801.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,885,900.75	2,843,187.60
<b>流动资产合计</b>		<b>128,703,445.80</b>	<b>131,746,282.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	33,332,952.21	33,332,952.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		71,027,733.83	72,492,170.79
在建工程		2,614,008.26	181,867.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,583,241.96	30,955,533.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,501,178.66	1,435,540.96
递延所得税资产		708,413.43	646,157.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>139,767,528.35</b>	<b>139,044,221.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>268,470,974.15</b>	<b>270,790,503.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,712,309.32	24,900,000.00
应付账款		55,441,066.23	61,897,790.63
预收款项			
合同负债		267,980.44	267,980.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		533,261.50	967,336.51
应交税费		3,171,187.92	5,519,850.75
其他应付款		211,159.37	2,369.76
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			
其他流动负债		34,837.46	34,837.46
<b>流动负债合计</b>		<b>81,371,802.24</b>	<b>93,590,165.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		159,966.64	189,108.04
递延所得税负债		890,560.66	936,076.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,050,527.30</b>	<b>1,125,184.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>82,422,329.54</b>	<b>94,715,349.83</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,874,000.00	36,874,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,052,442.71	25,052,442.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,748,917.27	12,748,917.27
一般风险准备			
未分配利润		111,373,284.63	101,399,793.72
<b>所有者权益合计</b>		<b>186,048,644.61</b>	<b>176,075,153.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>268,470,974.15</b>	<b>270,790,503.53</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		60,812,919.53	91,197,513.25
其中：营业收入	六、27	60,812,919.53	91,197,513.25
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		46,801,774.01	73,876,117.58
其中：营业成本	六、27	35,657,695.64	62,508,773.25
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	六、28	892,978.49	607,568.80
销售费用	六、29	1,546,839.25	2,687,186.10
管理费用	六、30	5,702,822.96	5,094,767.61
研发费用	六、31	3,561,257.26	3,577,005.18
财务费用	六、32	-559,819.59	-599,183.36
其中：利息费用			
利息收入		573,061.03	611,105.92
加：其他收益	六、33	50,280.11	221,945.50
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	673,620.23	-2,794,360.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	86,751.02	-516,009.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	2,574.39	32,942.87
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,824,371.27	14,265,914.15
加：营业外收入	六、37	1.96	2,197.53
减：营业外支出	六、38	299.58	827.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,824,073.65	14,267,284.35
减：所得税费用	六、39	2,123,241.32	1,263,039.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,700,832.33	13,004,244.65
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）		12,700,832.33	13,004,244.65
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		12,700,832.33	13,004,244.65

<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>		12,700,832.33	13,004,244.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,700,832.33	13,004,244.65
（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）		0.34	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.35

法定代表人：牛久刚

主管会计工作负责人：刘智军

会计机构负责人：薛祝平

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	54,242,510.80	64,720,495.05
<b>减：营业成本</b>	十三、4	30,257,942.12	40,169,710.55
税金及附加		851,927.22	515,616.65
销售费用		1,221,194.21	1,879,911.53
管理费用		4,705,720.14	4,072,172.74
研发费用		3,530,917.05	3,413,861.96
财务费用		-243,468.21	-302,047.31
其中：利息费用			
利息收入		255,138.41	309,165.12

加：其他收益		31,977.04	114,941.40
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-516,051.21	-2,777,030.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		71,870.34	-388,245.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,765.63	32,942.87
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,521,840.07</b>	<b>11,953,877.83</b>
加：营业外收入		1.07	10.07
减：营业外支出		292.06	572.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,521,549.08</b>	<b>11,953,315.11</b>
减：所得税费用		1,548,381.16	1,394,231.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,973,167.92</b>	<b>10,559,083.13</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,973,167.92	10,559,083.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>11,973,167.92</b>	<b>10,559,083.13</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

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		63,199,782.78	30,754,339.56
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			1,955,370.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、40、(1)	577,829.68	895,950.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,777,612.46</b>	<b>33,605,660.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,248,880.16	33,256,750.49
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		5,994,245.65	6,453,315.14
支付的各项税费		10,079,227.07	2,002,440.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、40、(2)	4,887,287.81	10,523,456.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>61,209,640.69</b>	<b>52,235,963.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,567,971.77</b>	<b>-18,630,302.72</b>
<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		63,479.30	445,986.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>63,479.30</b>	<b>445,986.84</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,812,111.53	30,369,853.99
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>		3,812,111.53	30,369,853.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,748,632.23	-29,923,867.15
<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		5,000,000.00	
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>		5,000,000.00	
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		1,999,677.01	1,999,677.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40、(3)	1,396,226.38	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,395,903.39	1,999,677.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,604,096.61	-1,999,677.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		423,436.15	-50,553,846.88
加：期初现金及现金等价物余额		72,243,832.94	86,279,450.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,667,269.09	35,725,603.98

法定代表人：牛久刚

主管会计工作负责人：刘智军

会计机构负责人：薛祝平

**(六) 母公司现金流量表**

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		55,322,551.65	20,404,462.52
收到的税费返还			1,955,370.75
收到其他与经营活动有关的现金		257,975.12	4,348,684.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		55,580,526.77	26,708,517.90
购买商品、接受劳务支付的现金		33,499,606.97	19,209,725.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,549,457.40	3,726,652.85
支付的各项税费		8,157,686.76	1,618,033.80
支付其他与经营活动有关的现金		4,388,081.97	9,842,729.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,594,833.1	34,397,141.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,985,693.67	-7,688,624.01
<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		53,479.30	106,000.00
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>		<b>53,479.30</b>	<b>106,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,812,111.53	30,367,476.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,812,111.53</b>	<b>30,367,476.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,758,632.23</b>	<b>-30,261,476.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		211,159.37	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,211,159.37</b>	
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		1,999,677.01	1,999,677.01
支付其他与筹资活动有关的现金		1,396,226.38	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,395,903.39</b>	<b>1,999,677.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,815,255.98</b>	<b>-1,999,677.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,042,317.42</b>	<b>-39,949,777.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		33,195,039.09	51,614,671.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>36,237,356.51</b>	<b>11,664,894.04</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附件 I 会计差错更正及差异情况
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明
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：

1. 2022 年年度权益分派：经公司 2022 年年度股东大会审议通过，公司以总股本 36,874,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5423 元人民币现金（含税），合计共派发现金红利 1,999,677.02 元，权益分派于 2023 年 5 月 19 日实施完毕。

2. 前期差错更正见附件 I 会计差错更正及差异情况

#### (二) 财务报表项目附注

# 天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司

## 2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

统一社会信用代码：911200006974021998

公司注册地址：天津市津南区八里台镇工业园区

公司组织形式：股份有限公司

公司注册资本：3,687.40 万元

公司法定代表人：牛久刚

本公司于 2015 年 2 月 4 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：新玻电力，证券代码：831892。

#### 2、企业的业务性质和主要经营活动

公司主要经营活动：棒形、盘形悬式电力复合绝缘子，玻璃及瓷复合绝缘子的制造、销售；电力导线、钢芯铝绞线生产、销售；电力工程施工等。

#### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，公司合并范围包括天津市仕翔电气科技有限公司、天津市新玻特种线缆制造有限公司和天津市新玻电瓷绝缘材料制造有限公司。具体情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；

- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指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。

#### 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

#### 9、金融工具

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产

###### ① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### <3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。



本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

## ② 减值

公司对于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投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，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。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。

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

## 4) 前瞻性信息

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。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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1> 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上（含 100 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备计入当期损益。单独测试未发现减值的应收款项，将其计入账龄组合计提减值准备。

### <2>按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项、单项金额不重大且风险不大的款项
无风险组合	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收款项预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	5.00%
1-2 年（含 2 年）	10.00%
2-3 年（含 3 年）	30.00%
3-4 年（含 4 年）	50.00%
4-5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

### <3>单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

### ③ 终止确认

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，且公司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，虽然公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

### ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### ⑤ 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

⑥ 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。

⑦ 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。

⑧ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

3) 公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (2) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

## (3) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

## 11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

## 12、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

## 13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

## 14、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。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。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、工程施工等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计

将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

### 16、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，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应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。

## 17、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的



账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 18、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率
----	------	---------	-----------	------

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	24-30	5.00	3.96-3.17
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.34

#### 19、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。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。

#### 20、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资

本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 21、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

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。

### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

### (4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	1-6	0.00	17.00-100.00

- ⑤ 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时，如使用权

资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限（年）	摊销方法	预计净残值率
土地使用权	48、34	直线法	0%
专利权	5	直线法	0%

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

每年年末，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。

### 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

### 24、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 25、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付

了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

## 26、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 27、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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。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，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 28、收入

## 收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；
- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入确认的具体方法

#### ① 销售商品合同



公司销售商品收入系输配电设备销售收入，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，在到货验收完成时点确认收入：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。

## ② 提供服务合同

公司提供劳务收入主要系工程施工收入。按照下述会计政策进行核算，公司从事的工程施工业务具有业务量多、单项工程价值量小、正常施工周期较短的特点，工程施工业务在工程验收后确认收入并结转实际发生的成本。

## 29、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 31、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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

#### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 1) 初始计量

在租赁期开始日，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，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

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、20“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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，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。

3) 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，本集团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，将剩余金额计入当期损益。

#### 4) 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，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 公司作为出租人

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

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，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。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。

### 32、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

无

#### (2) 重要会计估计变更

无

### 33、重大会计判断和估计

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，公司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。

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，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

收入确认方法和确认时点需要管理层作出重大判断，企业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) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ① 租赁的识别

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

##### ② 租赁的分类

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

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，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，公司综合考虑与本集团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) 金融工具减值

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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

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，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。

#### (6) 长期资产减值准备

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。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。

#### (7) 折旧和摊销

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。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，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

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。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司	15%
天津市仕翔电气科技有限公司	20%
天津市新玻特种线缆制造有限公司	15%
天津市新玻电瓷绝缘材料制造有限公司	25%

### 2、税收优惠及批文

#### 高新技术企业所得税优惠政策

(1) 本公司 2014 年 10 月 21 日取得高新技术企业证书，2020 年 12 月通过高新技术企业复审（编号为：GR202012000279），享受 15% 的所得税优惠政策，有效期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，预计 2023 年 12 月 31 日前可以通过证书续期，享受 15% 的所得税税收优惠。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)和《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 6 号)等规定，子公司天津市仕翔电气科技有限公司适用 20% 的企业所得税税率缴纳企业所得税。

(3) 子公司天津市新玻特种线缆制造有限公司在 2020 年 10 月 28 日取得高新技术企业证书（编号为：GR201812001622），享受 15% 的所得税优惠政策，有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

## 六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释），除非特别注明，期末余额指 2023 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2022 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2023 年 1-6 月发生额，上期发生额指 2022 年 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	72,667,269.09	72,243,832.94
其他货币资金	8,776,111.60	12,635,373.42
合计	<u>81,443,380.69</u>	<u>84,879,206.36</u>

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	79,670,903.73
1 至 2 年	9,678,801.66
2 至 3 年	656,594.43
3 至 4 年	108,076.56
4 至 5 年	7,121,182.40
5 年以上	1,111.36
合计	<u>97,236,670.14</u>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,236,670.14	100.00%	10,900,499.24	11.21%	86,336,170.90
合计	<u>97,236,670.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,900,499.24</u>	11.21%	<u>86,336,170.90</u>

## (续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,187,134.88	100.00%	11,581,260.64	12.84%	78,605,874.24
合计	<u>90,187,134.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,581,260.64</u>	12.84%	<u>78,605,874.24</u>

## 按组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,670,903.73	3,983,545.18	5.00%
1 至 2 年	9,678,801.66	967,880.17	10.00%
2 至 3 年	656,594.43	196,978.33	30.00%
3 至 4 年	108,076.56	54,038.28	50.00%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4 至 5 年	7,121,182.40	5,696,945.92	80.00%
5 年以上	1,111.36	1,111.36	100.00%
合计	<u>97,236,670.14</u>	<u>10,900,499.24</u>	11.21%

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	75,333,130.81	3,766,656.53	5.00%
1 至 2 年	5,547,096.61	554,709.67	10.00%
2 至 3 年	372,715.06	111,814.52	30.00%
4 至 5 年	8,930,562.40	7,144,449.92	80.00%
5 年以上	3,630.00	3,630.00	100.00%
合计	<u>90,187,134.88</u>	<u>11,581,260.64</u>	12.84%

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	11,581,260.64	-680,761.40				10,900,499.24
合计	<u>11,581,260.64</u>	<u>-680,761.40</u>	=	=	=	<u>10,900,499.24</u>

## (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	与本公司关 系	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例	年限	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司物资公司	非关联方	30,840,665.66	31.72%	1 年以内	1,542,033.28
国网智联电商有限公司	非关联方	12,940,019.87	13.31%	1 年以内	647,000.99
国网（天津）综合能源服务有限公司	非关联方	12,142,235.26	12.49%	1 年以内、 4-5 年	5,947,998.56
国网北京市电力公司	非关联方	10,752,321.62	11.06%	1 年以内、 1-2 年	650,485.55
山东瑞泰玻璃绝缘子有限公司	非关联方	5,061,714.63	5.21%	1 年以内	253,085.73
合计		<u>71,736,957.04</u>	<u>73.79%</u>		<u>9,040,604.11</u>

## 3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		687,690.68
合计		<u>687,690.68</u>

## 4、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	373,521.29	100.00%	434,164.65	100.00%
合计	<u>373,521.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>434,164.65</u>	<u>100.00%</u>

## (2) 按预付对象归集的重要客户情况：

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
天津市通都燃气技术服务有限公司	非关联方	197,910.87	52.99%	1 年以内	尚未执行
王淑兰	非关联方	100,000.00	26.77%	1 年以内	尚未执行
大连美诚物资经销处	非关联方	38,556.00	10.32%	1 年以内	尚未执行
中国石化销售股份有限公司天津石油分公司	非关联方	17,902.16	4.79%	1 年以内	尚未执行
中质联（辽宁）认证有限公司		12,000.00	3.21%	1 年以内	尚未执行
合计		<u>366,369.03</u>	98.08%		

## 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	=	=
应收股利	=	=
其他应收款	<u>240,860.57</u>	<u>170,699.72</u>
合计	<u>240,860.57</u>	<u>170,699.72</u>

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	213,000.00
1 至 2 年	35,011.74
2 至 3 年	10,000.00
合计	<u>258,011.74</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	258,011.74	169,319.64
备用金		10,258.00
其他往来款		1,132.08
减：坏账准备	17,151.17	10,010.00
合计	<u>240,860.57</u>	<u>170,699.72</u>

## (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	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
		(未发生信用减	(已发生信用减	
		值)	值)	
期初余额	10,010.00	-	-	10,010.00
本期计提	7,141.17			7,141.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,151.17			17,151.17

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	
				比例	期末余额
济南润企工程项目管理有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	27.13%	3,500.00
天津卓城房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	19.38%	2,500.00
国网辽宁招标有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	15.50%	2,000.00
山东省建设工程招标中心有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	7.75%	2,000.00
威海凯荣机电设备招标有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	7.75%	3,750.00
合计		<u>200,000.00</u>		<u>77.51%</u>	<u>13,750.00</u>

## 6、存货

## (1) 存货分类

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	1,584,471.29		1,584,471.29	6,296,851.97		6,296,851.97
半成品	470,972.51		470,972.51	188,034.76		188,034.76
库存商品	2,340,554.14	6,020.25	2,334,533.89	4,590,894.82	5,666.53	4,585,228.29
发出商品	1,685,608.84		1,685,608.84	2,799,673.04		2,799,673.04
工程施工	1,531,675.46		1,531,675.46	1,457,588.48		1,457,588.48
合计	<u>7,613,282.24</u>	<u>6,020.25</u>	<u>7,607,261.99</u>	<u>15,333,043.07</u>	<u>5,666.53</u>	<u>15,327,376.54</u>

## (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	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	5,666.53	477.00		123.28		6,020.25
合计	<u>5,666.53</u>	<u>477.00</u>		<u>123.28</u>		<u>6,020.25</u>

## 7、合同资产

## (1) 合同资产情况

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
应收质保金	12,059,085.39	793,380.29	11,265,705.10	14,570,620.19	880,608.31	13,690,011.88
合计	<u>12,059,085.39</u>	<u>793,380.29</u>	<u>11,265,705.10</u>	<u>14,570,620.19</u>	<u>880,608.31</u>	<u>13,690,011.88</u>

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	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	
合同资产	880,608.31	-87,228.02				793,380.29
合计	<u>880,608.31</u>	<u>-87,228.02</u>				<u>793,380.29</u>

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	137,910.82	159,452.73
上市中介费用	3,885,377.30	2,800,471.67
合计	<u>4,023,288.12</u>	<u>2,959,924.40</u>

## 9、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	73,136,814.96	74,946,170.01
固定资产清理		
合计	<u>73,136,814.96</u>	<u>74,946,170.01</u>

## 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值					
期初余额	69,668,021.89	22,318,883.77	3,006,941.05	972,420.40	95,966,267.11
本期增加金额	-	655,117.36	48,584.07	20,019.00	723,720.43
其中：购置	-	631,846.02	48,584.07	20,019.00	700,449.09
在建工程转入		23,271.34			23,271.34
本期减少金额	-	17,699.12	231,660.12	-	249,359.24
其中：处置或报废		17,699.12	231,660.12		249,359.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
期末余额	69,668,021.89	22,956,302.01	2,823,865.00	992,439.40	96,440,628.30
累计折旧					
期初余额	8,018,613.92	10,487,698.18	1,657,340.33	856,444.67	21,020,097.10
本期增加金额	1,172,743.02	1,123,322.53	150,217.21	31,582.49	2,477,865.25
其中：计提	1,172,743.02	1,123,322.53	150,217.21	31,582.49	2,477,865.25
本期减少金额	-	3,719.82	190,429.19	-	194,149.01
其中：处置或报废	-	3,719.82	190,429.19	-	194,149.01
期末余额	9,191,356.94	11,607,300.89	1,617,128.35	888,027.16	23,303,813.34
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	60,476,664.95	11,349,001.12	1,206,736.65	104,412.24	73,136,814.96
期初账面价值	61,649,407.97	11,831,185.59	1,349,600.72	115,975.73	74,946,170.01

## 10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,614,008.26	181,867.01
工程物资		
合计	<u>2,614,008.26</u>	<u>181,867.01</u>

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
八里台工程项目	181,867.01		181,867.01	181,867.01		181,867.01
超高压瓷绝缘子生产基地厂房项目	2,432,141.25		2,432,141.25			
合计	<u>2,614,008.26</u>		<u>2,614,008.26</u>	<u>181,867.01</u>		<u>181,867.01</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	工程累计投入 占预算比例
八里台工程项 目	5,000,000.00	181,867.01				3.64%
玻璃绝缘子伞 套模具项目	23,271.34		23,271.34	23,271.34		100.00%

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	工程累计投入 占预算比例
八里台工程项 目	5,000,000.00	181,867.01				3.64%
超高压瓷绝缘 子生产基地项 目	3,500,000.00		2,432,141.25			69.49%
合计		<u>181,867.01</u>	<u>2,455,412.59</u>	<u>23,271.34</u>		

(续上表)

项目名称	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	期末余额
八里台工程项 目	3.64%				自有资金	181,867.01
玻璃绝缘子伞 套模具项目	100.00%				自有资金	
超高压瓷绝缘 子生产基地项 目	69.49%				自有资金	2,432,141.25
合计						<u>2,614,008.26</u>

## 11、无形资产

## 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初余额	32,369,523.57	19,059.82	32,388,583.39
本期增加金额			
其中：购置			
本期减少金额			
期末余额	32,369,523.57	19,059.82	32,388,583.39
累计摊销			
期初余额	1,413,990.55	19,059.82	1,433,050.37
本期增加金额	372,291.06		372,291.06
其中：计提	372,291.06		372,291.06
本期减少金额			-
期末余额	1,786,281.61	19,059.82	1,805,341.43
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
期末余额	-	-	-
账面价值			
期末账面价值	30,583,241.96	-	30,583,241.96
期初账面价值	30,955,533.02		30,955,533.02

## 12、长期待摊费用

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	779,441.51	154,591.64	56,148.94		877,884.21
超高压瓷绝缘子生产基地燃气项目	656,099.45		32,805.00		623,294.45
合计	<u>1,435,540.96</u>	<u>154,591.64</u>	<u>88,953.94</u>		<u>1,501,178.66</u>

## 13、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

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	11,717,050.95	1,468,029.92	12,477,545.48	1,871,631.82
递延收益	250,404.19	37,560.63	297,049.69	44,557.46
可抵扣亏损	1,684,684.48	168,468.45	1,207,338.47	181,100.77
收入（预收款项）	136,203.62	13,620.36	136,203.62	20,430.54
合计	<u>13,788,343.24</u>	<u>1,687,679.36</u>	<u>14,118,137.26</u>	<u>2,117,720.59</u>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产折旧所得税扣除折旧差异	5,937,071.06	890,560.66	6,240,508.26	936,076.24
合计	<u>5,937,071.06</u>	<u>890,560.66</u>	<u>6,240,508.26</u>	<u>936,076.24</u>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	<u>2,547.24</u>	<u>2,603.36</u>
合计	<u>2,547.24</u>	<u>2,603.36</u>

注：公司的子公司天津市新玻电瓷绝缘材料制造有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

## 14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	<u>5,000,000.00</u>	

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>5,000,000.00</u>	

## 15、应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>16,712,309.32</u>	<u>24,900,000.00</u>
合计	<u>16,712,309.32</u>	<u>24,900,000.00</u>

## 16、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	56,895,784.19	62,789,945.50
1 年以上	7,055,166.78	9,240,982.41
合计	<u>63,950,950.97</u>	<u>72,030,927.91</u>

## 17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		
1 年以上	760,770.67	1,026,023.02
合计	<u>760,770.67</u>	<u>1,026,023.02</u>

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,565,048.14	4,875,472.91	5,624,376.74	816,144.31
离职后福利-设定提存计划		401,682.38	401,682.38	-
合计	<u>1,565,048.14</u>	<u>5,277,155.29</u>	<u>6,026,059.12</u>	<u>816,144.31</u>

## (2) 短期薪酬列示

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	1,385,020.29	4,213,356.22	5,000,176.03	598,200.48
职工福利费		208,797.46	208,797.46	-
社会保险费		273,400.11	273,400.11	-
其中：医疗保险费		243,443.86	243,443.86	-
工伤保险费		17,784.03	17,784.03	-
生育保险费		12,172.22	12,172.22	-
住房公积金		88,734.00	88,734.00	-
工会经费和职工教育经费	180,027.85	91,185.12	53,269.14	217,943.83
合计	<u>1,565,048.14</u>	<u>4,875,472.91</u>	<u>5,624,376.74</u>	<u>816,144.31</u>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		389,510.16	389,510.16	
失业保险费		12,172.22	12,172.22	
合计		<u>401,682.38</u>	<u>401,682.38</u>	

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,113,735.71	5,598,935.53
企业所得税	409,380.84	1,702,450.34
城市维护建设税	173,233.28	250,797.10
教育费附加	74,242.83	111,043.05
地方教育费附加	49,495.22	74,028.69
个人所得税	38,926.29	7,112.82
印花税	16,041.12	34,156.64
合计	<u>3,875,055.29</u>	<u>7,778,524.17</u>

## 20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款		2,369.76
合计		<u>2,369.76</u>

## 其他应付款

## 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他		2,369.76
合计		<u>2,369.76</u>

## 21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	34,837.46	34,837.46
合计	<u>34,837.46</u>	<u>34,837.46</u>

## 22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	297,049.69	-	46,645.50	250,404.19	与资产相关的政府补助



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	<u>297,049.69</u>		<u>46,645.50</u>	<u>250,404.19</u>	

涉及政府补助的项目：

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
2015 年区级技术改造项目资金	110,123.62			17,857.90
2016 年区级技术改造项目资金	186,926.07			28,787.60
合计	<u>297,049.69</u>			<u>46,645.50</u>

(续上表)

项目	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
2015 年区级技术改造项目资金			92,265.72	与资产相关
2016 年区级技术改造项目资金			158,138.47	与资产相关
合计			<u>250,404.19</u>	

## 23、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	36,874,000.00						36,874,000.00

## 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,769,490.50			25,769,490.50
合计	<u>25,769,490.50</u>			<u>25,769,490.50</u>

## 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,748,917.27			12,748,917.27
合计	<u>12,748,917.27</u>			<u>12,748,917.27</u>

## 26、未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	122,428,515.90	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-

项目	本期	提取或分配比例
调整后期初未分配利润	122,428,515.90	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,700,832.33	-
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	1,999,677.01	-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	133,129,671.22	-

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,812,919.53	35,657,695.64	90,269,968.10	62,114,124.97
其他业务			927,545.15	394,648.28
合计	<u>60,812,919.53</u>	<u>35,657,695.64</u>	<u>91,197,513.25</u>	<u>62,508,773.25</u>

### (2) 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	60,812,919.53	35,657,695.64	90,269,968.10	62,114,124.97
其中：瓷复合绝缘子（双伞型）	37,317,582.06	21,299,467.22	58,741,838.58	37,030,458.86
瓷复合绝缘子（钟罩型）	251,515.00	143,169.92	786,021.00	504,059.74
盘型悬式玻璃复合绝缘子	15,457,749.70	7,721,949.65	4,264,036.82	2,239,653.04
线缆	6,192,782.03	5,073,844.07	25,412,958.97	21,575,530.46
涂料	10,398.23	6,637.17	881,061.06	612,404.93
其他	1,215,664.04	1,093,355.33	1,053.50	890.62
工程服务	367,228.47	319,272.28	182,998.17	151,127.32
其他业务收入			927,545.15	394,648.28
其中：材料销售及其他			927,545.15	394,648.28
合计	<u>60,812,919.53</u>	<u>35,657,695.64</u>	<u>91,197,513.25</u>	<u>62,508,773.25</u>

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	247,832.41	143,086.47
教育费附加	106,182.07	61,225.19
地方教育费附加	70,788.05	40,816.78

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	385,973.35	277,250.92
土地使用税	52,946.56	20,470.23
印花税	26,159.09	58,409.25
车船使用税	3,096.96	6,309.96
合计	<u>892,978.49</u>	<u>607,568.80</u>

### 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	638,249.75	827,509.67
中标服务费	273,230.48	674,746.90
业务招待费	379,750.16	695,976.26
差旅费	178,804.38	132,439.32
折旧与摊销	16,662.16	33,323.16
办公费及其他	60,142.32	323,190.79
合计	<u>1,546,839.25</u>	<u>2,687,186.10</u>

### 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	2,010,380.73	1,145,808.57
职工薪酬	1,873,499.09	1,445,878.04
中介机构服务费	821,097.72	1,004,808.94
办公费	317,402.82	905,439.18
业务招待费	276,753.35	400,125.96
差旅费	192,106.61	119,614.85
其他	211,582.64	73,092.07
合计	<u>5,702,822.96</u>	<u>5,094,767.61</u>

### 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	796,117.45	2,630,988.38
职工薪酬	1,077,392.21	719,969.23
折旧费	227,901.30	101,359.86
办公费	282,365.79	99,431.48
检测费	951,329.60	25,256.23
其他费用	226,150.91	
合计	<u>3,561,257.26</u>	<u>3,577,005.18</u>

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	573,061.03	611,105.92
手续费支出	13,241.44	11,922.56
合计	<u>-559,819.59</u>	<u>-599,183.36</u>

### 33、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
技术改造专项资金	46,645.50	46,645.50
研发补助		175,300.00
个税手续费返还	3,634.61	
合计	<u>50,280.11</u>	<u>221,945.50</u>

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		100,000.00
应收账款坏账损失	680,761.40	-2,740,691.18
其他应收款坏账损失	-7,141.17	-153,669.57
合计	<u>673,620.23</u>	<u>-2,794,360.75</u>

### 35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	87,228.02	286,236.87
存货跌价损失	-477.00	-802,246.01
合计	<u>86,751.02</u>	<u>-516,009.14</u>

### 36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	2,574.39	32,942.87
合计	<u>2,574.39</u>	<u>32,942.87</u>

### 37、营业外收入

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	1.96	2,197.53	1.96
合计	<u>1.96</u>	<u>2,197.53</u>	<u>1.96</u>

### 38、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
----	-------	-------	---------------

非流动资产报废损失		73.00	
其他	299.58	754.33	299.58
合计	<u>299.58</u>	<u>827.33</u>	<u>299.58</u>

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,738,715.67	2,350,758.73
递延所得税费用	384,525.65	-1,087,719.03
合计	<u>2,123,241.32</u>	<u>1,263,039.70</u>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,824,073.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,223,611.05
子公司适用不同税率的影响	-40,178.94
调整以前期间所得税的影响	420,745.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,252.64
研发支出加计扣除的影响	-534,188.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	2,123,241.32

### 40、现金流量表项目注释

#### (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
政府补助款	3,634.61	175,300.00
利息收入	573,061.03	611,105.92
保证金及其他往来款项	1,134.04	109,544.28
合计	<u>577,829.68</u>	<u>895,950.20</u>

#### (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
付现的销售费用	891,927.34	1,826,353.27
付现的管理费用	1,751,886.35	2,481,694.54
付现的研发费用	2,149,129.24	2,755,676.09
财务费用-手续费	13,241.44	11,922.56
往来款及其他	81,103.44	3,447,810.31
合计	<u>4,887,287.81</u>	<u>10,523,456.77</u>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费用	1,396,226.38	
合计	<u>1,396,226.38</u>	

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	12,700,832.33	13,004,244.65
加：资产减值准备	-86,751.02	516,009.14
信用减值准备	-673,620.23	2,794,360.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,477,865.25	1,883,196.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	372,291.06	133,767.89
长期待摊费用摊销	88,953.94	21,386.46
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)	-2,574.39	-32,942.87
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		73.00
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	430,041.23	-1,087,719.03
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-45,515.58	
存货的减少(增加以“一”号填列)	7,719,760.83	-14,618,700.42
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	325,032.76	-72,573,656.20
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-20,738,344.41	51,329,677.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,567,971.77	-18,630,302.72
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 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	72,667,269.09	35,725,603.98
减：现金的年初余额	72,243,832.94	86,279,450.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	423,436.15	-50,553,846.88

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 6 月 30	2022 年 6 月 30
	日期末余额	日期末余额
① 现金	72,667,269.09	35,725,603.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	72,667,269.09	35,725,603.98
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	72,667,269.09	35,725,603.98

#### 42、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	8,356,154.66	应付票据保证金
货币资金	419,956.94	履约保函保证金
固定资产	43,723,778.16	应付票据抵押
无形资产	4,801,748.92	应付票据抵押
合计	<u>57,301,638.68</u>	

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津市新玻特种线缆 制造有限公司	天津	天津	制造业	100.00%		投资设立
天津市仕翔电气科技 有限公司	天津	天津	工程施工	100.00%		投资设立
天津市新玻电瓷绝缘 材料制造有限公司	天津	天津	制造业	100.00%		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据及应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据及应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

### 1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最

大信用风险。

## 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## 3、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险，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。本本公司无外币业务，因此无重大的外汇风险。

### (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。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

名称	性质	实际控制人对本企业的持股比例	实际控制人对本企业表决权比例
贾士民、杨亚妹	自然人	83.99%	83.99%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、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
天津市正天东源电力电气设备有限公司	实际控制人之一杨亚妹实际控制的企业
天津鑫正天电力投资发展有限公司	实际控制人贾士民、杨亚妹实际控制的企业
天津市亚维科技发展有限公司	实际控制人之一杨亚妹担任执行董事的企业
天津海旭民升网络科技有限责任公司	实际控制人杨亚妹姐姐杨亚男持股 50.00%的企业
NEWPOWER CABLE,INC.	控股股东、实际控制人贾士民报告期内控制的境外企业，已经于 2021 年注销
天津本源电气有限公司	公司副总经理、财务负责人刘智军曾持股 80.00% 并担任执行董事、经理的企业。刘智军已经于 2022 年 4 月将上述股份出让并不再担任上述职务。
北京华商圣锐广告有限公司	公司独立董事夏善民于 2018 年 10 月-2022 年 3 月在该公司担任执行董事、经理，已于 2022 年 3 月辞任
山东坤兰信息科技有限公司	公司独立董事张聪聪于 2021 年 9 月-2022 年 10 月在该公司担任执行



其他关联方名称其他关联方与本企业关系

	董事、经理并持股 90.00%，已于 2022 年 10 月辞任并出让持有的该公司 90.00% 的股份
山东博顿企业管理咨询有限公司	公司独立董事张聪聪于 2021 年 2 月-2022 年 10 月在该公司担任执行董事、经理，已于 2022 年 10 月辞任
万均	持股 5% 以上股东并担任董事
牛久刚	董事、总经理
张聪聪	独立董事
夏善民	独立董事
刘智军	副总经理、财务总监
张彤	董事会秘书
王沪彦	监事会主席
丁宝旗	监事
吴景春	监事
上海阁文企业管理咨询有限公司	独立董事张聪聪持股 99.00% 的企业
山东华蓝贸易有限公司	独立董事担任执行董事、总经理的企业
山东华实教育发展股份有限公司	独立董事张聪聪担任董事的企业
华实金服控股股份有限公司	独立董事张聪聪担任董事长、总经理的企业
华纺股份有限公司	独立董事张聪聪担任独立董事的企业
北京吉力创业投资合伙企业（有限合伙）	独立董事夏善民持股 52.00% 并担任执行事务合伙人的企业
天津七色花科技有限公司	独立董事夏善民持股 100.00% 的企业
天津智胜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	独立董事夏善民担任执行事务合伙人的企业
济南百特恒业科技有限公司	公司董事万均姐姐万颖担任执行董事、经理的企业

## 4、关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关键管理人员报酬	797,783.27	617,936.67

**十、承诺及或有事项**

## 1、重要承诺事项

截至财务报表日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截止财务报表日，本公司无需要披露的或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

无

## 十二、其他重要事项

### 1、分部报告

公司生产经营业务内容比较单一，根据公司核算及实际经营情况，不需要进行分部报告的披露。

## 十三、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	63,660,598.73
1 至 2 年	5,029,949.99
2 至 3 年	638,594.43
5 年以上	1,111.36
合计	<u>69,330,254.51</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>69,330,254.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,878,714.62</u>	5.59%	<u>65,451,539.89</u>
合计	<u>69,330,254.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,878,714.62</u>	5.59%	<u>65,451,539.89</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>62,475,827.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,368,644.20</u>	5.39%	<u>59,107,182.95</u>
合计	<u>62,475,827.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,368,644.20</u>	5.39%	<u>59,107,182.95</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	63,660,598.73	3,183,029.93	5.00%
1-2年	5,029,949.99	502,995.00	10.00%
2-3年	638,594.43	191,578.33	30.00%
5 年以上	1,111.36	1,111.36	100.00%
合计	<u>69,330,254.51</u>	<u>3,878,714.62</u>	5.59%

(续上表)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	58,674,664.29	2,933,733.21	5.00%
1-2年	3,539,894.36	353,989.44	10.00%
2-3年	257,638.50	77,291.55	30.00%
5年以上	3,630.00	3,630.00	100.00%
合计	<u>62,475,827.15</u>	<u>3,368,644.20</u>	5.39%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>3,368,644.20</u>	<u>510,070.42</u>	=	=	=	<u>3,878,714.62</u>
合计	<u>3,368,644.20</u>	<u>510,070.42</u>	=	=	=	<u>3,878,714.62</u>

(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	与本公司关系	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例	年限	坏账准备期末 余额
国网山东省电力公司物资公司	非关联方	30,840,665.66	44.48%	1 年以内	1,542,033.28
国网北京市电力公司	非关联方	8,494,932.20	12.25%	1 年以内	424,746.61
山东瑞泰玻璃绝缘子有限公司	非关联方	5,061,714.63	7.30%	1 年以内	253,085.73
大连电瓷集团输变电材料有限公 司	非关联方	3,750,420.00	5.41%	1 年以内、1-2 年	196,341.00
国网智联电商有限公司	非关联方	2,452,954.03	3.54%	1 年以内	122,647.70
合计		<u>50,600,686.52</u>	<u>72.98%</u>		<u>2,538,854.32</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	183,860.57	141,407.26
合计	<u>183,860.57</u>	<u>141,407.26</u>

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
----	--------

账龄	期末账面余额
1 年以内	153,000.00
1 至 2 年	35,011.74
2 至 3 年	10,000.00
合计	<u>198,011.74</u>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	198,011.74	145,929.17
备用金及其他		3,648.47
减：坏账准备	14,151.17	8,170.38
合计	<u>183,860.57</u>	<u>141,407.26</u>

## (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	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失	预期信用损失	
		(未发生信用减	(已发生信用减	
		值)	值)	
期初余额	8,170.38			8,170.38
本期计提	5,980.79			5,980.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,151.17			14,151.17

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
济南润企工程项目管理有限公司	保证金	70,000.00	1 年以内	35.35%	3,500.00
国网辽宁招标有限公司	保证金	40,000.00	1 年以内	20.20%	2,000.00
山东省建设工程招标中心有限公司	保证金	20,000.00	1-2 年	10.10%	2,000.00
威海凯荣机电设备招标有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	10.10%	3,750.00
中杰齐晟项目管理有限公司	保证金	20,000.00	1 年以内	10.10%	1,000.00
合计		<u>170,000.00</u>		<u>85.85%</u>	<u>12,250.00</u>

## 3、长期股权投资

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	<u>33,332,952.21</u>	=	<u>33,332,952.21</u>	<u>33,332,952.21</u>	=	<u>33,332,952.21</u>
合计	<u>33,332,952.21</u>	=	<u>33,332,952.21</u>	<u>33,332,952.21</u>	=	<u>33,332,952.21</u>

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
天津市仕翔电气科技有 限公司	11,282,952.21	-	-	11,282,952.21	-	-
天津市新玻特种线缆制 造有限公司	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	-	-
天津市新玻电瓷绝缘材 料制造有限公司	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-
合计	<u>33,332,952.21</u>	=		<u>33,332,952.21</u>		

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,242,510.80	30,257,942.12	63,792,949.90	39,775,062.27
其他业务			927,545.15	394,648.28
合计	<u>54,242,510.80</u>	<u>30,257,942.12</u>	<u>64,720,495.05</u>	<u>40,169,710.55</u>

## (2) 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	54,242,510.80	30,257,942.12	63,792,949.90	39,775,062.27
其中：瓷复合绝缘子（双伞型）	37,317,582.06	21,299,467.22	58,741,838.58	37,030,458.86
瓷复合绝缘子（钟罩型）	251,515.00	143,169.92	786,021.00	504,059.74
盘型悬式玻璃复合绝缘子	15,457,749.70	7,7540.65	4,264,036.82	2,239,653.04
其他	1,215,664.04	1,114,764.33	1,053.50	890.63
其他业务收入			927,545.15	394,648.28
其中：材料销售及其他			927,545.15	394,648.28
合计	<u>54,242,510.80</u>	<u>30,257,942.12</u>	<u>64,720,495.05</u>	<u>40,169,710.55</u>

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	2,574.39

<u>项目</u>	<u>金额</u>
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）	50,280.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297.62
减：所得税影响额	8,507.85
合计	44,049.03

## 2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u> <u>净资产收益率</u>	<u>每股收益</u>	
		<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.23%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.21%	0.34	0.34

## 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
信用减值损失	-3,561,953.66	-2,794,360.75		
资产减值损失	-838,564.03	-516,009.14		
营业利润	13,175,766.35	14,265,914.15		
利润总额	13,177,136.55	14,267,284.35		
所得税费用	1,558,699.20	1,263,039.70		
净利润	11,618,437.35	13,004,244.65		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	11,618,437.35	13,004,244.65		
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	11,400,617.56	12,788,284.20		
少数股东损益	0	0		
收到其他与经营活动有关的现金	4,942,635.74	895,950.20		
经营活动现金流入小计	37,652,346.05	33,605,660.51		
购买商品、接受劳务支付的现金	33,406,635.68	33,256,750.49		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,600,000.68	6,453,315.14		
支付其他与经营活动有关的现金	14,273,571.58	10,523,456.77		
经营活动现金流出小计	56,282,648.77	52,235,963.23		

#### (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

公司委托上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年半年度财务数据进行审阅，因 2022 年半年度报告未经审计或审阅，为了使 2023 年半年度报告上期同期数据更具有可比性，根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、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 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《全

国中小企业股份转让系统挂牌公司持续信息披露指南第 2 号——定期报告相关事项》的规定及要求等，公司按照 2022 年的前期差错更正的口径对已披露的 2022 年半年度报告利润表及现金流量表数据进行相应的前期差错更正，本次更正不影响 2022 年经审计年度报告。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动性资产处置损益	2,574.39
2.计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,280.11
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-297.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>52,556.88</b>
减：所得税影响数	8,507.85
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>44,049.03</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

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 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

天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司  
董事会  
2023 年 8 月 30 日