



苏州电瓷

NEEQ: 834410

苏州电瓷厂股份有限公司

Suzhou Porcelain Insulator Works co.,Ltd.



年度报告

2023

公司年度大事记

1、2023年1月12日中能国研（北京）电力科学研究院给公司发来感谢信，感谢公司克服了新冠肺炎疫情带来的种种困难，深耕专业发展，积极推进专委会工作，积极支持和配合 EPTC 绝缘子专家工作委员会圆满完成年度重点工作任务，为各项工作的顺利推进做出了贡献。

2、2023年6月16日，按2022年年度股东大会决议，以总股本11,300万股为基数，向6月15日在册的全体股东每10股派2.00元人民币现金，共计派发现金股利2,260.00万元。

3、2023年10月13日，苏州电瓷厂股份有限公司被中国机械工业联合会、中国机械工程学会授予机械工业科技进步奖二等奖。

4、2023年10月22日，子公司宿迁电瓷被江苏省市场监督管理局授予江苏省质量信用AAA级企业。

5、2023年11月20日，苏州电瓷厂股份有限公司被电力行业绝缘子标准化技术委员会授予先进集体称号。

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、公司负责人金忠华、主管会计工作负责人马翔峰及会计机构负责人（会计主管人员）张薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	125

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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	公司办公室。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、苏州电瓷	指	苏州电瓷厂股份有限公司
宿迁电瓷	指	苏州电瓷厂（宿迁）有限公司
苏瓷电力	指	苏州苏瓷电力发展有限公司
创元科技	指	创元科技股份有限公司，公司控股股东
创元集团	指	苏州创元投资发展（集团）有限公司
财务公司	指	苏州创元集团财务有限公司
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
《公司章程》	指	苏州电瓷厂股份有限公司章程
股东大会	指	苏州电瓷厂股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州电瓷厂股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
公证天业	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
生产线扩产项目	指	交/直流圆柱头盘型悬式瓷绝缘子生产线扩产项目

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州电瓷厂股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Porcelain Insulator Works Co., Ltd.		
	SPIW		
法定代表人	金忠华	成立时间	2003年9月30日
控股股东	控股股东为（创元科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏州市国资委），无一致行动人
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	研发、生产、销售：高压电瓷、避雷器、电压隔离开关等高低压电器产品及用于电气化铁路与城市轨道交通的电器产品；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术的进口业务；承接对外合作生产和三来一补业务。		
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	苏州电瓷	证券代码	834410
挂牌时间	2015年12月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	113,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马翔峰	联系地址	苏州工业园区唯亭镇春辉路20号
电话	0512-62755118	电子邮箱	maxf@spiwcn.com
传真	0512-65252289		
公司办公地址	苏州工业园区唯亭镇春辉路20号	邮政编码	215122
公司网址	http://www.spiwcn.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	91320000137703655B		
注册地址	江苏省苏州市工业园区唯亭镇春辉路20号		
注册资本（元）	113,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司属于绝缘子避雷器制造行业，主营业务是各类绝缘子的研发、生产及销售。绝缘子是输变电与牵引供电线路及电器设备的重要组成部分。绝缘子被广泛应用于电力、轨道交通和电器设备制造行业。根据用途不同，产品分为线路用绝缘子和电站电器用绝缘子。

公司产品主要包括：线路用 40~840kN 交/直流盘形悬式瓷绝缘子、550kN 及以下棒形悬式瓷绝缘子、电站和电器设备用 1100kV 及以下交流/直流棒形支柱瓷绝缘子、10~145kV 线路柱式瓷绝缘子及电气化铁路和城市轨道交通用瓷绝缘子。

公司采用以销定产模式生产产品。所需原辅材料由公司采购部门依据生产计划统一采购。国内市场采用直销模式，主要是通过参与招标或报价方式获得订单；国际市场，主要通过地区代理和招标或竞价方式获得订单。客户主要为国内外的电力公司及其下属单位，工程总包单位、国内外的铁路运营单位及国内外的电气设备制造商。

公司在长期经营发展中积淀了丰厚的技术储备，产品种类齐全，质量优异，与国内外客户建立了长期稳定的业务伙伴关系。“闪电”品牌得到了客户广泛的认可与好评。

报告期公司主业未发生变化。

经营计划：

2023 年，公司经历了市场的先抑后扬，从需求不旺，在手订单较低的不利中开局，在特高压连续中标，生产组织和各项管理有序开展中收官。企业从来都是在与风浪搏击中向前发展的，有风有雨是常态。在风雨面前公司上下一心，始终坚持党的领导，围绕董事会制定的各项年度目标开展工作，坚持稳中求进的工作总基调，从抢抓订单、创新开拓、提升性能、培养人才、调整布局等方面来推动企业乘风破浪，2023 年公司经营情况如下：

- 1、报告期内，公司实现营业收入 57,534.28 万元，比去年同期 65,447.84 万元减少 12.09%。
- 2、报告期内，公司实现利润总额 8,678.33 万元，比去年同期 8,741.00 万元减少 0.72%。
- 3、报告期内，公司实现净利润 8,021.15 万元，比去年同期 7,824.43 万元增长 2.51%。

(二) 行业情况

2024 年能源投资有望持续增长，继续发挥扩大有效投资的积极作用。

当前，新型能源体系和新型电力系统的发展演化呈现时间跨度长且不确定性强的突出特征，高质量统筹能源电力安全保供和清洁低碳转型，是一项复杂的系统性工程，过渡期中的多目标协同至关重要。新型电网是建设新型电力系统和新型能源体系的核心平台，围绕骨干网架建设、各级电网协同、信息技术驱动和数智发展赋能等方面，持续夯实其四大基础，是打造数智化坚强电网的关键抓手。加强特高压和超高压骨干网架建设，即以大能源观为引领，立足经济社会高质量发展的能源需求和能源资源禀赋特征，持续完善适应多能源资源大范围优化配置、灵活调度要求的骨干网架，夯实数智化电网建设的物理基础。

截至 2023 年底，国家电网累计建成“19 交 16 直”共 35 项特高压工程，线路长度超过 4.6 万公里，累计送电超过 2.9 万亿千瓦时，减排二氧化碳 26.1 亿吨。积极促进新能源发展，服务沙漠、戈壁、荒漠大型风电光伏基地建设，新能源并网装机容量累计达 8.6 亿千瓦，利用率保持 97%以上，实现新能源发展“量率齐升”。2023 年，国家电网开工哈密—重庆等 8 项特高压工程，投产白鹤滩—浙江等 6 项特高压工程，全年完成电网投资 5381 亿元，创下历史新高。

2024 年，国家电网公司提出，将加快建设新型电网，打造数智化坚强电网。目前，金—上—湖北、陇东—山东、宁夏—湖南、哈密—重庆±800 千伏特高压直流工程，武汉—南昌、川渝 1000 千伏特高压交流工程以及 1000 千伏特高压交流工程北京西站、石家庄站、天津站扩建工程等 9 项特高压工程正在全面推进。2024 年，国家电网以数智化坚强电网推动构建新型电力系统，预计电网投资规模将超过 5000 亿元。

“目前我国正在加快推进西北沙戈荒、西南地区等大型清洁能源基地建设，新能源发展迈入大规模、高比例的新阶段。”全国政协委员、南方电网公司董事长孟振平表示，近年来的理论研究和工程实践表明，特高压柔性直流输电可有力支撑新能源大规模开发利用。全国两会期间，他提交了《关于大力推动特高压柔性直流输电技术创新服务全国电力生产力布局优化的提案》，建议加强国家规划和产业引导，加快特高压柔性直流输电技术创新与示范工程建设，推动西北沙戈荒、西南地区新能源更大规模开发利用，支撑电力安全稳定供应和绿色低碳转型，巩固我国能源电力科技领先地位，促进产业基础高级化、产业链现代化，推动加快构建新型电力系统和新型能源体系。2025 年后，海南省周边核电、海上风电等大规模新能源项目陆续并网，将进一步加大岛内西电东送规模，海南省内 220 千伏网架急需升级。为积极融入和服务海南自贸港建设等国家重大战略，推动实现海南电网全面升级，更加有效地满足海南能源电力高质量发展，为服务海南全面深化改革开放和自贸港建设提供坚强电力支撑，南方电网公司计划投资约 57 亿元，建设海南 500 千伏主网架工程，打造未来海南电网的“主心骨”。项目于 2023 年初完成备案，并纳入国家“十四五”电力发展规划和海南自贸港建设重大项目。

2024 年 2 月，国家发展改革委下发了《国家能源局关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》（发改能源〔2024〕187 号），提出以下发展目标：到 2025 年，配电网网架结构更加坚强清晰，供电能力

合理充裕；配电网承载力和灵活性显著提升，具备 5 亿千瓦左右分布式新能源、1200 万台左右充电桩接入能力。到 2030 年，基本完成配电网柔性化、智能化、数字化转型，实现主配微网多级协同、海量资源聚合互动、多元用户即插即用，有效促进分布式智能电网与大电网融合发展，较好满足分布式电源、新型储能及各类新业态发展需求，为建成覆盖广泛、规模适度、结构合理、功能完善的高质量充电基础设施体系提供有力支撑，以高水平电气化推动实现非化石能源消费目标。

公司产品作为电网建设的重要配件，国家对电网建设投资持续加强，对公司短期、长期发展具有积极的影响作用。

（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	<p>2022 年 12 月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为 2022 年度江苏省专精特新中小企业，有效期为 2022 年至 2025 年。</p> <p>公司高度重视科技研发和创新投入，建有省级企业技术中心和工程技术研究中心，每年均投入大量的研发经费，同时与部分高校和科研院所建立了紧密的产学研合作关系，产品在国际国内处于领先水平。公司 1995 年起一直为江苏省高新技术企业，2023 年 11 月 6 日由江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同认定为高新技术企业，证书号 GR202332004784，有效期三年。</p> <p>高新技术企业的认定将促进公司的自主创新，优化产业结构，推动企业转型升级与高质发展，同时将继续享受政府企业所得税优惠政策。</p>

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	575,342,754.04	654,478,393.31	-12.09%
毛利率%	28.33%	25.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	80,211,492.89	78,244,317.29	2.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	77,148,051.53	74,476,420.41	3.59%

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)	11.36%	12.06%	-
加权平均净资产收益率%(依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)	10.93%	11.48%	-
基本每股收益	0.71	0.69	2.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,073,561,551.17	992,826,710.71	8.13%
负债总计	338,542,722.96	316,067,650.71	7.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	735,018,828.21	676,759,060.00	8.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.50	5.99	8.61%
资产负债率%(母公司)	38.25%	38.12%	-
资产负债率%(合并)	31.53%	31.84%	-
流动比率	234%	220%	-
利息保障倍数	-	47.47	-
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	94,322,277.89	147,282,799.56	-35.96%
应收账款周转率	2.46	3.06	-
存货周转率	4.23	2.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.13%	-5.50%	-
营业收入增长率%	-12.09%	7.13%	-
净利润增长率%	2.51%	25.10%	-

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	393,259,505.99	36.63%	325,891,227.37	32.82%	20.67%
应收票据	11,410,415.75	1.06%	13,390,080.82	1.35%	-14.78%
应收账款	175,993,243.18	16.39%	126,420,616.74	12.73%	39.21%
应收款项融资	300,000.00	0.03%	1,604,781.00	0.16%	-81.31%
预付账款	8,573,724.42	0.80%	5,395,547.34	0.54%	58.90%
其他应收款	1,619,091.54	0.15%	3,048,599.80	0.31%	-46.89%
存货	115,636,479.77	10.77%	128,085,499.34	12.90%	-9.72%
合同资产	21,784,469.21	2.03%	22,126,276.99	2.23%	-1.54%
其他流动资产	9,521,868.36	0.89%	10,612,647.10	1.07%	-10.28%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	271,222,027.16	25.26%	290,702,081.17	29.28%	-6.70%

在建工程	555,752.21	0.05%	1,667,433.61	0.17%	-66.67%
无形资产	18,761,292.45	1.75%	19,011,952.34	1.91%	-1.32%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
递延所得税资产	24,839,449.70	2.31%	23,392,279.49	2.36%	6.19%
其他非流动资产	20,084,231.43	1.87%	21,477,687.60	2.16%	-6.49%
资产总计	1,073,561,551.17	100.00%	992,826,710.71	100.00%	8.13%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据	88,204,714.56	8.22%	82,558,536.58	8.32%	6.84%
应付账款	177,432,797.01	16.53%	175,150,076.20	17.64%	1.30%
预收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
合同负债	29,618,101.34	2.76%	10,679,463.05	1.08%	177.34%
应付职工薪酬	8,157,500.00	0.76%	9,066,160.00	0.91%	-10.02%
应交税费	5,739,462.99	0.53%	7,990,062.70	0.80%	-28.17%
其他应付款	3,169,620.12	0.30%	3,554,954.71	0.36%	-10.84%
其他流动负债	3,691,550.82	0.34%	856,657.43	0.09%	330.92%
递延收益	22,528,976.12	2.10%	26,211,740.04	2.64%	-14.05%
负债总计	338,542,722.96	31.53%	316,067,650.71	31.84%	7.11%
股本	113,000,000.00	10.53%	113,000,000.00	11.38%	0.00%
资本公积	314,125,212.30	29.26%	313,476,936.98	31.57%	0.21%
盈余公积	38,626,346.90	3.60%	31,267,861.94	3.15%	23.53%
未分配利润	269,267,269.01	25.08%	219,014,261.08	22.06%	22.95%
所有者权益	735,018,828.21	68.47%	676,759,060.00	68.16%	8.61%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款增加，主要是因为销售交货期集中在年末，确认收入尚未收到回款，处于正常结算周期，无需计提坏账准备。；
- 2、应收款项融资减少，主要是因为在手票据部分为商票，不进行背书转让；根据旧票据法大额银票不可分割转让，可用于转让的票据减少；
- 3、预付账款增加，主要是因为订单增多，生产用能源及原材料采购预付款增多；
- 4、其他应收款减少，主要是因为，前期投标结束，收回了之前的投标和履约保证金；
- 5、在建工程减少，主要是因为设备及管理软件完成验收投入使用，转固定资产和无形资产；
- 6、合同负债增加，主要是因为新接订单预收款增多；
- 7、其他流动负债增加，主要是因为新接订单预收款增多，待转销项税增多。

（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	575,342,754.04	-	654,478,393.31	-	-12.09%
营业成本	412,367,285.93	71.67%	487,170,706.52	74.44%	-15.35%
毛利率%	28.33%	-	25.56%	-	-
税金及附加	5,138,539.41	0.89%	7,707,690.29	1.18%	-33.33%
销售费用	12,283,685.73	2.14%	9,472,299.64	1.45%	29.68%
管理费用	39,481,652.80	6.86%	37,136,902.39	5.67%	6.31%
研发费用	30,414,038.53	5.29%	28,933,535.79	4.42%	5.12%
财务费用	-9,578,442.23	-1.66%	-11,093,653.55	-1.70%	-13.66%
信用减值损失	-3,060,372.18	-0.53%	-2,790,516.62	-0.43%	9.67%
资产减值损失	-2,827,997.75	-0.49%	-9,897,724.54	-1.51%	-71.43%
其他收益	6,576,718.50	1.14%	5,122,819.91	0.78%	28.38%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	1,003,626.27	0.17%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	86,927,968.71	15.11%	87,585,490.98	13.38%	-0.75%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	144,654.07	0.03%	175,441.39	0.03%	-17.55%
利润总额	86,783,314.64	15.08%	87,410,049.59	13.36%	-0.72%
所得税费用	6,571,821.75	1.14%	9,165,732.30	1.40%	-28.30%
净利润	80,211,492.89	13.94%	78,244,317.29	11.96%	2.51%

项目重大变动原因：

- 1、税金及附加减少，主要是因为报告期内收入下降，缴纳增值税减少，增值税附加减少；
- 2、销售费用增加，主要是因为本期新接订单较多，费用增加；
- 3、资产减值损失减少，主要是因为合同资产减值本期转回；
- 4、资产处置收益增加，主要是因为本期处置部分固定资产产生收益；
- 5、所得税减少，主要是因为子公司宿迁电瓷研发费用加计扣除。

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	573,920,044.72	652,568,792.02	-12.05%
其他业务收入	1,422,709.32	1,909,601.29	-25.50%
主营业务成本	412,309,835.83	487,091,736.06	-15.35%
其他业务成本	57,450.10	78,970.46	-27.25%

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百分比
盘型悬式绝缘子	409,521,276.63	290,123,606.39	29.16%	-19.36%	-23.15%	3.49%
支柱棒型绝缘子	139,662,507.60	103,752,330.65	25.71%	18.90%	10.71%	5.49%
轨道交通绝缘子	15,872,206.44	11,212,367.21	29.36%	-30.82%	-19.23%	-10.14%
其它	8,864,054.05	7,221,531.58	18.53%	106.45%	262.31%	-35.05%

按地区分类分析：

√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百分比
国外销售收入	143,962,994.86	110,732,748.56	23.08%	6.65%	-1.97%	6.77%
国内销售收入	431,379,759.18	301,634,537.37	30.08%	-16.96%	-19.39%	2.11%

收入构成变动的的原因：

1、报告期内毛利率上升主要有以下几点原因：1) 分公司大规模投产，机械自动化程度高，生产效率提升，成本下降；2) 公司产品生产全过程合格率上升；3) 产品附件采购金额下降；

2、由于 2022 年结转订单量少，2023 年新接订单未能在报告期内确认为收入，国内销售收入降低；

3、报告期重点开发缅甸、泰国和马来西亚的电力公司，国外销售收入增加；

4、产品分类分析中，其它类产品大部分为随瓷绝缘子产品一并中标的代购绝缘子产品，此类产品按客户需求代客户采购，占公司主营业务收入占比较低。产品非公司自产，成本主要由外购价格决定。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国家电网有限公司	324,619,769.58	56.42%	否
2	Mosdorfer Graph Pty Ltd	17,630,814.87	3.06%	否
3	HAPAM B.V.	15,917,554.97	2.77%	否
4	CLEVELAND/PRICE INC.	14,745,881.68	2.56%	否
5	中国西电集团有限公司	12,535,079.62	2.18%	否
	合计	385,449,100.72	66.99%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	山东金凯电力金具有限公司	30,931,740.29	9.37%	否
2	太谷县鑫远电力器材有限公司	27,644,089.39	8.37%	否
3	连云港北方变速器有限责任公司	19,436,902.69	5.89%	否
4	山东亿莱盛新材料科技有限公司	16,543,293.96	5.01%	否
5	郑州市金正电瓷原料有限公司	12,837,812.41	3.89%	否
合计		107,393,838.74	32.53%	-

(三) 现金流量分析

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	94,322,277.89	147,282,799.56	-35.96%
投资活动产生的现金流量净额	-13,004,781.55	-12,254,960.85	6.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,971,603.40	-106,264,635.91	77.44%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是因为销售交货期集中在年末，确认收入尚未收到回款，处于正常结算周期；

2、筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是因为上年度存在借款及到期还款，报告期内无短期借贷发生。

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
苏州电瓷厂（宿迁）有限公司	控股子公司	瓷绝缘子产品制造及销售	270,000,000.00	342,753,418.08	297,185,077.88	143,724,596.47	4,488,020.45
苏州苏瓷电力发展有限	控股子公司	货物、技术贸易等	10,000,000.00	21,467,772.31	13,715,838.87	15,113,404.59	1,181,891.97

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	30,414,038.53	28,933,535.79
研发支出占营业收入的比例%	5.29%	4.42%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科以下	68	63
研发人员合计	73	66
研发人员占员工总量的比例%	22.81%	21.93%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	39	37
公司拥有的发明专利数量	10	9

(四) 研发项目情况

公司持续开展新品研发工作，报告期内共有四个研发项目，顺利完成 1 个，3 个结转下年度。公司坚持从新品开发、配方储备、产品性能提升、新材料、新工艺、新设备等方面进行研究与开发，以促进技术水平和装备自动化能力的进一步提升。报告期内，公司加大了产品研发力度，顺利完成了多个新市场所需样品的试验认证工作；参与了国家电网公司组织的科学技术攻关项目；与院校、研究机构开展多方位合作；对研究人员开展多渠道培训，使公司在技术创新、新技术应用等方面持续保持领先优势；同时进行智能化改造战略部署，以提高装备自动化率，促进生产效率、质量可靠性的提高。公司整体研究开发能力保持行业领先。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

苏州电瓷2023年度营业收入金额为57,534.28万元。收入作为公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注三、3-29及附注五、5-28。

2、审计应对

- (1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；
- (2) 对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上年同期比较分析，毛利率波动分析；
- (3) 抽取大额销售合同，检查合同中发货及验收、付款及结算、退换货政策等关键条款，评价收入确认原则的合理性；
- (4) 检查产品出库单、货运单、销售发票、验收单等确认收入的依据资料，结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查；
- (5) 通过查询主要客户的工商信息，询问公司相关业务人员，识别公司与客户是否存在关联方关系；
- (6) 对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；
- (7) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

2023年1月，公司工会组织专人走进离退休老干部家中走访慰问，向离休干部传递企业的关怀和温暖。工会人员与离休干部及家人亲切交流，转达企业领导班子的亲切问候和美好祝愿，感谢他们多年来为企业发展做出的奉献。

同月，宿迁电瓷公司党支部书记、总经理带队走访慰问疫情期间奋战在一线的社区工作者、志愿者、物业工作人员代表和公司困难职工，向他们送上企业和工会的温暖关怀并致以新春的问候和祝福，慰问人数合计50人次。

2023年3月，宿迁电瓷工会获得江苏省总工会授予的“江苏省模范职工之家”称号。

2023年4月，为帮助高校培养具有家国情怀、全球视野、创新精神和实践能力的综合型人才，履行企业社会责任，公司接待苏州大学在校师生二十余名前来调研学习。公司领导为同学们介绍了公司的发展历程、产品情况，经营目标等，并安排技术骨干带领同学们走进公司生产车间，详细地介绍了各项生产工艺流程。

2023年5月，苏州市职业大学管理学院青年学生来宿迁电瓷进行调研实践，这是第十八届“挑战杯”全国大学生课外学术科技竞赛红色专项“苏宿山海情”团队调研实践的重要环节。调研中，来自管理学院的青年学生充分利用专业知识，发挥青春力量，深入开展了系列实践活动。通过本次沉浸式调研实践，管院青年学生更深切地体会到“苏宿山海情”的精神内核，领会了“园区经验”的丰富内涵、精神实质和时代价值。

2023年公司成立志愿者团队，共有志愿者69名，累计活动时长超500小时。报告期内志愿者团队积极开展活动，开展道路环境治理服务活动，无偿献血活动，发放冬季劳保用品等多项志愿活动。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
客户集中风险	<p>风险：公司悬式类产品面向的主要用户为国内、外电网公司，用户集中度较高，具有用户集中风险。</p> <p>措施：公司将积极应对，加大国、内外两个市场的开发，紧跟国家“一带一路”政策，重点开拓海外市场，内、外市场并举，</p>

	为顾客提供满意的产品和服务，持续巩固、提升行业地位和抗风险能力。
政策风险	<p>风险：电网及铁路建设受国家投资政策影响较大，若国家电力、铁路建设政策发生重大变化，直接影响投资规模和投资进度，引起需求的变动。公司为高新技术企业，依据国家政策按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司陶瓷制绝缘子产品出口销售享受 13% 的出口退税率。如果国家税收优惠政策发生变化，将对企业的经营成果产生一定的影响。</p> <p>措施：公司将仔细研读国家能源发展战略，并积极调优市场布局、调优产品结构，加大创新力度，加快走出去步伐，着力增强企业的抗风险能力。积极研究各项新政策，结合公司自身状况，改进不足，提高技术水平和研发能力。</p>
汇率变动风险	<p>风险：出口业务占据公司业务量一定的比例，现阶段汇率变化起伏不定，给公司的出口业务增加了难度。如果未来我国汇率政策发生重大变化或者汇率出现大幅波动，公司存在因汇率波动而导致的财务风险。</p> <p>措施：公司将继续采取加强各业务部门联动，加强与金融机构的合作，跟踪汇率变化，选择合适的币种，约定报价的有效期等措施，控制风险。</p>
管理风险	<p>风险：1、原材料涨价及供应风险：公司产品制造用原材料为各类矿物原料及金属附件，能源包括天然气和电力，若原材料、能源价格出现大幅增加，将引起成本上升、效益下滑。原料随着国家环保力度的加大及矿产品品质的下降，会同时带来原料供应困难的风险。2、产品质量风险：绝缘子是一种可靠性要求非常高的产品。对于输电线路而言，若绝缘子产品质量不合格或性能严重下降，可能出现掉串等事故，导致大面积、长时间停电。公司自成立以来，产品质量稳定、可靠，未出现过重大质量纠纷，在市场上树立了良好的形象。但未来如果公司产品质量出现问题给电力系统客户造成事故，将对公司声誉和公司经营产生重大影响。3、应收款坏账风险：公司应收账款金额较大，尽管公司制定了严格的应收账款管理制度，客户信用度</p>

	<p>相对较高，但仍面临因部分客户违约无法偿还公司货款，导致应收账款发生坏账的风险。随着出口销售项目的增多，影响因素较多，境外收款风险增大。</p> <p>措施：公司将不断加强与供应商的融合，加强对市场材料价格变化趋势分析，实现合作共赢，优化人员配置并加大创新力度，降低成本。加大研发力度，进行技术储备，以应对供应的风险。严把质量关，持续提升产品品质，降低质量损失风险。加强销售管控力度，按项目落实收款责任人，提高收款效率。做好客户信用评估，选择合适的收款方式，降低坏账风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	基于国内对新型冠状病毒肺炎防控政策的调整及新型冠状病毒肺炎疫情已得到有效控制，公司不再将“新型冠状病毒肺炎疫情风险”列为公司生产经营活动的重大风险事项。

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及出售资产、对外投资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.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	3,000,000.00	8,672.57
销售产品、商品，提供劳务	800,000.00	321,424.69
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
采购劳务	0.00	155,021.93
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	300,000,000.00	218,020,330.22
贷款	100,000,000.00	0.00

注：采购劳务为偶发交易，金额较小，无需审议。

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：

根据公司的发展及生产经营的需要发生，交易定价按市场公允价格为依据，交易符合自愿、公平、合理的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

（四） 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12月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月16日		挂牌	减少及避免关联交易承诺	减少及避免发生关联交易，不通过关联交易损害	正在履行中

					苏州电瓷及其他股东合法权益。	
董监高	2015年12月16日		挂牌	限售承诺	按《公司法》规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月18日		自愿限售	限售承诺	将其所持有的公司股份全部自愿限售至公司完成股票发行并上市之日，或公开发行事项终止之日。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、为避免发生同业竞争，公司的控股股东创元科技、创元科技的控股股东创元集团已出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、为减少及避免关联交易，公司的控股股东创元科技、创元科技的控股股东创元集团已出具了《减少及避免关联交易的承诺函》。

报告期内，公司的控股股东创元科技、创元科技的控股股东创元集团如实履行以上承诺。

3、公司董事、监事、高级管理人员负有保守公司商业秘密的人员与公司签订了保密协议；公司董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况出具了信用证明；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

4、创元科技承诺，自公司2020年第五次临时股东大会的股权登记日次日起至公司完成股票发行并上市之日或公开发行事项终止之日，承诺不减持其所持有的全部苏州电瓷股票，共计97,656,506股。

(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
货币资金	货币资金	质押	57,939,671.14	5.40%	承兑汇票及保函保证金
总计	-	-	57,939,671.14	5.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、货币资金受限，主要是开具银行保函及银行承兑汇票的保证金，是生产经营需要，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	13,441,944	11.90%	262,500	13,704,444	12.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	633,850	0.56%	1,277,400	1,911,250	1.69%
	核心员工	727,494	0.64%	-170,494	557,000	0.49%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	99,558,056	88.10%	-262,500	99,295,556	87.87%
	其中：控股股东、实际控制人	97,656,506	86.42%	0	97,656,506	86.42%
	董事、监事、高管	1,901,550	1.68%	-262,500	1,639,050	1.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		113,000,000	-	0	113,000,000	-
普通股股东人数		553				

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	创元科技股份有限公司	97,656,506	0	97,656,506	86.42%	97,656,506	0	0	0
2	韦洪根	1,188,500	0	1,188,500	1.05%	0	1,188,500	0	0
3	沈云峰	914,900	0	914,900	0.81%	686,175	228,725	0	0
4	陆洲	780,000	0	780,000	0.69%	0	780,000	0	0
5	浙商证券股份有限公司	664,445	-50,998	613,447	0.54%	0	613,447	0	0

	司做市 专用证 券账户								
6	周永新	545,500	0	545,500	0.48%	409,125	136,375	0	0
7	苗壮	461,200	49,900	511,100	0.45%	0	511,100	0	0
8	鲁慧民	415,000	0	415,000	0.37%	311,250	103,750	0	0
9	郭蓉	350,000	0	350,000	0.31%	0	350,000	0	0
10	尚建红	387,612	-60,000	327,612	0.29%	0	327,612	0	0
合计		103,363,663	-61,098	103,302,565	91.41%	99,063,056	4,239,509	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司共有股东 553 名，在列示的前十名股东中，创元科技为公司的控股股东，股东之间并无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为创元科技股份有限公司，截止 2023 年 12 月 31 日持有公司 86.42%股份。

公司名称：创元科技股份有限公司

注册地址：苏州市高新区鹿山路 35 号

办公地址：苏州工业园区苏桐路 37 号

法定代表人：沈伟民

注册资本：40,398.4805 万元

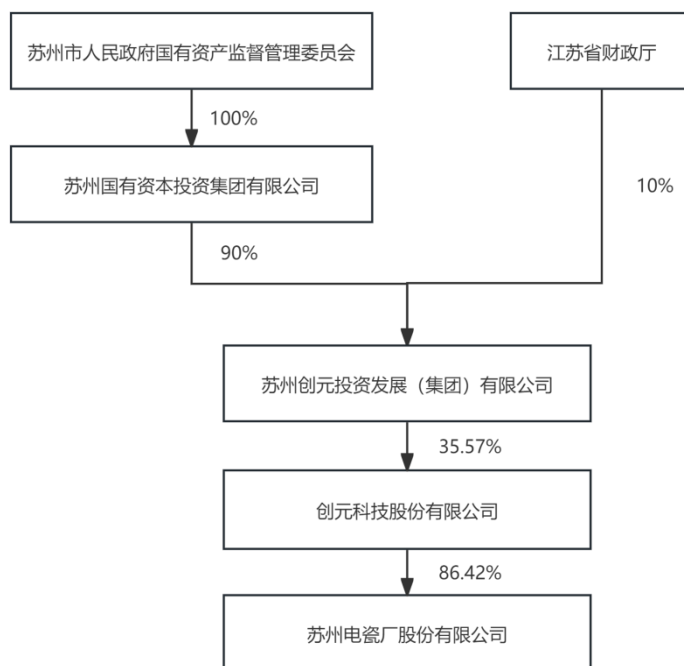
成立时间：1993 年 12 月 22 日

统一社会信用代码：91320500720523600H

公司类型：股份有限公司（上市）

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为苏州市国资委，其与控股股东、本公司之间的股权关系如图：



1、苏州创元投资发展（集团）有限公司为公司间接控股股东，基本情况如下：

公司名称：苏州创元投资发展（集团）有限公司

法定代表人：沈伟民

成立日期：1995年6月28日

统一社会信用代码：91320500137757960B

注册资本：327,117.70万元

2、2024年1月公司收悉创元集团的股权结构发生变更，并已完成工商变更登记手续，导致公司控股股东及实际控制人结构图相应调整，苏州国有资本投资集团有限公司基本情况如下：

公司名称：苏州国有资本投资集团有限公司

法定代表人：李方玲

成立时间：2023年12月25日

统一社会信用代码：91320500MAD8AXHB0W

注册资本：5,000,000万元人民币

3、本次变更后，创元集团对创元科技的股权占比仍为 35.57%，创元科技对公司的股权占比仍为 86.42%，均保持不变。本次股权结构变更不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化，不会导致公司业务结构发生变化，不会对公司经营活动产生不利的影响。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 12 日	2.00	0.00	0.00
合计	2.00	0.00	0.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10.00	0.00	0.00

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
周成明	董事长	男	1970年10月	2021年6月25日	2023年12月25日	0	0	0	0.00%
徐留金	董事长	男	1965年1月	2023年12月25日	2024年6月24日	0	0	0	0.00%
钱国英	董事	男	1968年4月	2021年6月25日	2023年1月3日	0	0	0	0.00%
周微微	董事	女	1973年4月	2021年6月25日	2024年6月24日	0	0	0	0.00%
王克力	董事	男	1959年2月	2021年10月15日	2024年1月26日	0	0	0	0.00%
徐飞	董事	男	1980年11月	2023年1月30日	2024年6月24日	0	0	0	0.00%
孙侨	董事	男	1988年4月	2022年7月18日	2024年6月24日	0	0	0	0.00%
金忠华	董事	男	1965年5月	2021年6月25日	2024年6月24日	100,000	0	100,000	0.09%
沈云峰	董事	男	1963年12月	2021年6月25日	2024年6月24日	914,900	0	914,900	0.81%
姚君瑞	独立董事	男	1955年8月	2021年6月25日	2024年6月24日	0	0	0	0.00%
肖俊芬	独立董事	女	1965年10月	2021年6月25日	2024年6月24日	0	0	0	0.00%
陆忠伟	监事会主席	男	1968年6月	2021年6月25日	2024年6月24日	150,000	0	150,000	0.13%
计正中	监事	男	1984年10月	2021年6月25日	2024年6月24日	0	0	0	0.00%
周心渊	职工监事	男	1983年5月	2021年6月25日	2024年6月24日	0	0	0	0.00%
金忠华	总经理	男	1965年5月	2021年6月28日	2024年6月24日	100,000	0	100,000	0.09%

沈云峰	副总经理	男	1963年12月	2021年6月28日	2024年1月2日	914,900	0	914,900	0.81%
周永新	副总经理	男	1965年6月	2021年6月28日	2024年6月24日	545,500	0	545,500	0.48%
鲁慧民	副总经理	男	1967年8月	2021年6月28日	2024年6月24日	415,000	0	415,000	0.37%
戚冰	副总经理	男	1981年12月	2021年6月28日	2024年6月24日	60,000	0	60,000	0.05%
郭蓉	财务总监、董事会秘书	女	1967年7月	2021年6月28日	2023年1月3日	350,000	0	350,000	0.31%
马翔峰	财务总监、董事会秘书	男	1976年11月	2023年1月9日	2024年6月24日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长徐留金在创元科技的股东创元集团任职，原董事周成明、钱国英，董事周微微、孙侨、徐飞，监事计正中在控股股东创元科技任职，原董事王克力由创元科技提名；除此之外其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周成明	董事长、董事	离任	无	工作变动。
钱国英	董事	离任	无	工作变动。
沈云峰	董事、副总经理	离任	董事	退休离任。
郭蓉	财务总监、董事会秘书	离任	无	退休离任。
徐留金	无	新任	董事长、董事	周成明离任，董事会新选董事长、董事。
徐飞	无	新任	董事	钱国英离任，董事会新选董事。
马翔峰	无	新任	财务总监、董事会秘书	郭蓉离任，公司新聘任。

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

1、徐留金，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965年1月生，大学本科学历，高级经济师职称，1986年7月参加工作，历任苏州电机厂团总支副书记、团委书记、宣传科副科长、党委办公室副主任、安装车间支部副书记、党委副书记；苏州机械控股集团有限公司组织处科员、组织处组织员、人力资源

部科员、部门经理、文化建设部副总经理；苏州创元集团有限公司文化建设部总经理、办公室主任；苏州创元投资发展（集团）有限公司办公室主任、组织人事部（组织工作部）部长、高级助理、专务、组织工作部部长。现任苏州创元投资发展（集团）有限公司专务。

2、徐飞简历：徐飞，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980年11月出生，助理工程师、中级经济师职称，大学本科学历，2003年9月参加工作，历任苏州嘉华计算机系统工程销售有限公司销售员；苏州研究生城管理服务中心文员、商业发展部主管；苏州工业园区独墅湖科技服务有限公司运营管理部副经理、行政管理部经理；苏州远东砂轮有限公司董事；创元科技产业部科员、产业部部长助理、产业部副总经理。现任苏州远东砂轮有限公司监事、创元科技产业部总经理。

3、马翔峰简历：马翔峰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976年11月生，硕士研究生学历，高级会计师职称。曾任苏州物资集团股份有限公司会计；创元科技财务部部长助理、审计部副部长、财务部部长、审计部总经理；苏州电瓷、苏轴股份董事；江苏苏净、高科电瓷监事；江苏苏净代理财务总监。现任公司财务总监、董事会秘书。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

公司共7名董事及高级管理人员参与创元科技股权激励计划，由此产生的股份支付由公司按照《企业会计准则第11号——股份支付》的规定进行账务处理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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
生产人员	157	14	17	154
销售人员	24	0	0	24
技术人员	89	3	11	81
财务人员	9	0	1	8
行政人员	41	1	8	34
员工总计	320	18	37	301

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	70	71
专科	50	53
专科以下	193	170
员工总计	320	301

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司培训包括外部培训、内部培训、岗位培训及技能培训。公司非常注重各类人才的培养，年初制定学习培训计划，通过组织各类培训提高全员素质，提升公司管理水平，增强了公司的竞争能力。

报告期内，公司工会为保障员工权益，与公司签订集体合同。公司建立了较为完善的绩效考核机制，奖励机制，人才培养机制，制定有《薪资管理制度》。

公司全员参加社会保险，无需公司承担费用的退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
徐中前	无变动	总经理助理	35,000	-35,000	0
宋晓丽	无变动	总经理助理	0	0	0
陆建平	无变动	副总工程师	0	100	100
吕海侠	无变动	技术部经理	0	0	0
杨斌忠	无变动	副总工程师	237,500	-29,500	208,000
朱宏君	无变动	销售总监	120,000	-4,000	116,000
沈剑强	无变动	宿迁电瓷副总 经理	120,000	-10,000	110,000
王履燕	无变动	质量部副经理	10,000	-10,000	0
潘成章	无变动	物流部副经理	30,000	0	30,000
王一鑫	无变动	采购部经理	0	0	0
丁 鸿	无变动	宿迁电瓷维护 线线长	50,000	0	50,000
叶 敏	离职	设备保障部经 理	20,000	-10,000	10,000
余政厚	无变动	质量部副经理	13,494	-3,494	10,000
陆建新	无变动	质量部副经理	10,000	0	10,000
李志伟	无变动	综合管理部经 理	0	0	0
曾正国	无变动	宿迁电瓷成型 线线长	9,600	-9,600	0
左根良	离职	制泥生产线线 长	30,000	0	30,000
丁惠民	无变动	装配生产线线 长	20,000	-12,000	8,000
戴裕军	无变动	技术部副经理	15,000	-5,000	10,000
杨建国	无变动	综合计划部副	2,000	-2,000	0

		经理			
丁伟明	无变动	制泥生产线线长	0	0	0
李贤涛	无变动	中试基地副主任	0	0	0
李永生	无变动	中试基地主任	4,900	0	4,900

核心员工的变动情况

员工叶敏及左根良已退休离职。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

报告期内，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《关于规范上市公司与企业集团财务公司业务往来的通知（证监发〔2022〕48号）》、

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第4号——关联交易》等相关规定，制定了《苏州电瓷厂股份有限公司落实董事会职权工作方案》、《对外捐赠管理暂行办法》、《负债管理制度》、《苏州电瓷厂股份有限公司关于与苏州创元集团财务有限公司开展金融服务业务的风险处置预案》，修改了《苏州电瓷厂股份有限公司招议标管理办法》以及《公司章程》中党建相关内容。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司目前的核心业务是高压瓷绝缘子的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立情况

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完善的生产经营场所，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售体系。

4、机构独立情况

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混

合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和规范的财务会计制度，独立作出财务决策；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司没有对外提供担保，也不存在将以公司名义取得的借款、授信额度转借给其他人的行为；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司严格执行企业风险防控制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、2023年1月30日公司召开2023年第一次临时股东大会，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共6人，持有表决权的股份总数1,972,612股，占公司有表决权股份总数的1.75%。

2、2023年5月12日公司召开2022年年度股东大会，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共8人，持有表决权的股份总数1,733,500股，占公司有表决权股份总数的1.53%。

3、2023年12月25日公司召开2023年第二次临时股东大会，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共5人，持有表决权的股份总数1,711,912股，占公司有表决权股份总数的1.51%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	苏公 W[2024]A231 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	苏州市新市路 130 号			
审计报告日期	2024 年 4 月 3 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁春荣 1 年	陈秋菊 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	17 万元			

审 计 报 告

苏公 W[2024]A231 号

苏州电瓷厂股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州电瓷厂股份有限公司（以下简称“苏州电瓷”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州电瓷2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

苏州电瓷2023年度营业收入金额为57,534.28万元。收入作为公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注三、3-29及附注五、5-28。

2、审计应对

- (1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；
- (2) 对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上年同期比较分析，毛利率波动分析；
- (3) 抽取大额销售合同，检查合同中发货及验收、付款及结算、退换货政策等关键条款，评价收入确认原则的合理性；
- (4) 检查产品出库单、货运单、销售发票、验收单等确认收入的依据资料，结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查；
- (5) 通过查询主要客户的工商信息，询问公司相关业务人员，识别公司与客户是否存在关联方关系；
- (6) 对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；
- (7) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括苏州电瓷2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

苏州电瓷治理层（以下简称“治理层”）负责监督苏州电瓷的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·无锡

中国注册会计师（项目合伙人）：丁春荣
中国注册会计师：陈秋菊

2024年4月3日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	5-01	393,259,505.99	325,891,227.37
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	5-02	11,410,415.75	13,390,080.82
应收账款	5-03	175,993,243.18	126,420,616.74
应收款项融资	5-05	300,000.00	1,604,781.00
预付款项	5-06	8,573,724.42	5,395,547.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-07	1,619,091.54	3,048,599.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-08	115,636,479.77	128,085,499.34
合同资产	5-04	21,784,469.21	22,126,276.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5-09	9,521,868.36	10,612,647.10
流动资产合计		738,098,798.22	636,575,276.50
非流动资产：			
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	5-10	271,222,027.16	290,702,081.17
在建工程	5-11	555,752.21	1,667,433.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	5-12	18,761,292.45	19,011,952.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5-13	24,839,449.70	23,392,279.49
其他非流动资产	5-14	20,084,231.43	21,477,687.60
非流动资产合计		335,462,752.95	356,251,434.21
资产总计		1,073,561,551.17	992,826,710.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5-16	88,204,714.56	82,558,536.58
应付账款	5-17	177,432,797.01	175,150,076.20
预收款项			
合同负债	5-18	29,618,101.34	10,679,463.05
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	5-19	8,157,500.00	9,066,160.00
应交税费	5-20	5,739,462.99	7,990,062.70
其他应付款	5-21	3,169,620.12	3,554,954.71
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	5-22	3,691,550.82	856,657.43
流动负债合计		316,013,746.84	289,855,910.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	5-23	22,528,976.12	26,211,740.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,528,976.12	26,211,740.04
负债合计		338,542,722.96	316,067,650.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5-24	113,000,000.00	113,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-25	314,125,212.30	313,476,936.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-26	38,626,346.90	31,267,861.94
一般风险准备			
未分配利润	5-27	269,267,269.01	219,014,261.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		735,018,828.21	676,759,060.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		735,018,828.21	676,759,060.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,073,561,551.17	992,826,710.71

法定代表人：金忠华

主管会计工作负责人：马翔峰

会计机构负责人：张薇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		373,665,349.54	310,715,635.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,410,415.75	13,390,080.82
应收账款	17-01	181,378,289.92	128,309,225.78
应收款项融资		300,000.00	1,604,781.00
预付款项		3,445,839.70	1,959,232.02
其他应收款	17-02	1,617,666.54	2,931,018.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		84,518,252.52	90,264,008.81
合同资产		21,766,477.49	22,126,276.99

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,968,040.69	10,367,523.72
流动资产合计		687,070,332.15	581,667,782.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17-03	280,000,000.00	280,000,000.00
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		129,510,281.40	143,977,253.67
在建工程		555,752.21	1,643,716.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,279,423.76	4,350,040.76
无形资产		575,578.50	336,936.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		21,742,518.24	21,245,836.80
其他非流动资产		19,348,721.43	21,059,833.10
非流动资产合计		453,012,275.54	472,613,617.72
资产总计		1,140,082,607.69	1,054,281,400.08
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		88,204,714.56	82,558,536.58
应付账款		298,840,722.07	290,851,240.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,880,100.00	8,130,000.00
应交税费		4,362,580.88	1,099,763.78
其他应付款		2,772,066.13	3,099,594.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,610,984.69	9,967,103.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,356,491.14	3,150,235.90
其他流动负债		3,690,630.47	846,648.37
流动负债合计		435,718,289.94	399,703,123.52

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			1,356,491.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		120,000.00	150,000.00
递延所得税负债		191,913.56	652,506.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		311,913.56	2,158,997.28
负债合计		436,030,203.50	401,862,120.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本		113,000,000.00	113,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		314,178,569.49	313,530,294.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,626,346.90	31,267,861.94
一般风险准备			
未分配利润		238,247,487.80	194,621,123.17
所有者权益（或股东权益）合计		704,052,404.19	652,419,279.28
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,140,082,607.69	1,054,281,400.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		575,342,754.04	654,478,393.31
其中：营业收入	5-28	575,342,754.04	654,478,393.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		490,106,760.17	559,327,481.08
其中：营业成本	5-28	412,367,285.93	487,170,706.52
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	5-29	5,138,539.41	7,707,690.29
销售费用	5-30	12,283,685.73	9,472,299.64
管理费用	5-31	39,481,652.80	37,136,902.39
研发费用	5-32	30,414,038.53	28,933,535.79
财务费用	5-33	-9,578,442.23	-11,093,653.55
其中：利息费用			1,881,111.38
利息收入		7,066,481.51	2,088,936.82
加：其他收益	5-34	6,576,718.50	5,122,819.91
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（损失以“-”号填列）			
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）	5-35	-3,060,372.18	-2,790,516.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5-36	-2,827,997.75	-9,897,724.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5-37	1,003,626.27	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,927,968.71	87,585,490.98
加：营业外收入			
减：营业外支出	5-38	144,654.07	175,441.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,783,314.64	87,410,049.59
减：所得税费用	5-39	6,571,821.75	9,165,732.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,211,492.89	78,244,317.29
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）		80,211,492.89	78,244,317.29
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（净亏损以“-”号填列）		80,211,492.89	78,244,317.29
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		80,211,492.89	78,244,317.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		80,211,492.89	78,244,317.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.71	0.69
(一) 基本每股收益（元/股）		0.71	0.69
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：金忠华

主管会计工作负责人：马翔峰

会计机构负责人：张薇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	17-04	574,262,189.47	651,874,788.00
减：营业成本	17-04	429,253,937.96	503,381,620.47
税金及附加		2,563,567.14	3,938,703.75
销售费用		12,116,841.22	9,277,233.03
管理费用		31,161,148.18	29,062,632.67
研发费用		24,513,188.05	25,870,386.68
财务费用		-9,349,076.84	-9,967,856.50
其中：利息费用			1,709,163.90
利息收入		6,970,256.18	2,053,230.12
加：其他收益		1,643,796.43	748,299.87
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（损失以“-”号填列）			
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）		-2,945,884.54	-2,836,244.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,346,083.67	-5,407,701.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,003,626.27	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,358,038.25	82,816,421.73
加：营业外收入			
减：营业外支出		129,960.00	174,670.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,228,078.25	82,641,751.73
减：所得税费用		7,643,228.66	8,393,544.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,584,849.59	74,248,207.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,584,849.59	74,248,207.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		73,584,849.59	74,248,207.35
七、每股收益：			
（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	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		582,234,006.28	730,308,327.15
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		8,899,142.87	11,334,503.51
收到其他与经营活动有关的现金	5-40	24,734,794.65	18,934,002.34
经营活动现金流入小计		615,867,943.80	760,576,833.00
购买商品、接受劳务支付的现金		414,453,299.03	489,361,513.79
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		49,885,745.24	51,954,462.40
支付的各项税费		26,377,877.41	49,895,405.14
支付其他与经营活动有关的现金	5-40	30,828,744.23	22,082,652.11
经营活动现金流出小计		521,545,665.91	613,294,033.44
经营活动产生的现金流量净额	5-41	94,322,277.89	147,282,799.56
二、投资活动产生的现金流量：			
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		1,501,820.00	12,410.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,501,820.00	12,410.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,506,601.55	12,267,371.35
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			
投资活动现金流出小计		14,506,601.55	12,267,371.35
投资活动产生的现金流量净额		-13,004,781.55	-12,254,960.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			69,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5-40	46,256,986.68	50,480,508.21
筹资活动现金流入小计		46,256,986.68	119,480,508.21
偿还债务支付的现金			145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,600,000.00	24,562,752.78
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	5-40	47,628,590.08	56,182,391.34
筹资活动现金流出小计		70,228,590.08	225,745,144.12
筹资活动产生的现金流量净额		-23,971,603.40	-106,264,635.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,262,210.27	7,998,352.59
五、现金及现金等价物净增加额		59,608,103.21	36,761,555.39
加：期初现金及现金等价物余额		275,711,731.64	238,950,176.25
六、期末现金及现金等价物余额		335,319,834.85	275,711,731.64

法定代表人：金忠华

主管会计工作负责人：马翔峰

会计机构负责人：张薇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		580,438,627.75	725,212,849.00
收到的税费返还		7,120,552.76	9,391,441.58
收到其他与经营活动有关的现金		23,416,027.18	18,176,539.53
经营活动现金流入小计		610,975,207.69	752,780,830.11
购买商品、接受劳务支付的现金		438,612,312.37	548,343,237.21
支付给职工以及为职工支付的现金		42,079,708.09	44,724,507.80
支付的各项税费		13,099,701.01	31,572,159.02
支付其他与经营活动有关的现金		28,827,743.83	20,206,364.90
经营活动现金流出小计		522,619,465.30	644,846,268.93
经营活动产生的现金流量净额		88,355,742.39	107,934,561.18
二、投资活动产生的现金流量：			
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		1,460,436.00	12,270.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,460,436.00	12,270.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,401,856.45	7,162,626.25
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			

投资活动现金流出小计		9,401,856.45	7,162,626.25
投资活动产生的现金流量净额		-7,941,420.45	-7,150,355.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			69,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		46,256,986.68	50,480,508.21
筹资活动现金流入小计		46,256,986.68	119,480,508.21
偿还债务支付的现金			115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,600,000.00	24,358,586.12
支付其他与筹资活动有关的现金		51,228,590.08	56,182,391.34
筹资活动现金流出小计		73,828,590.08	195,540,977.46
筹资活动产生的现金流量净额		-27,571,603.40	-76,060,469.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,346,820.57	7,696,195.99
五、现金及现金等价物净增加额		55,189,539.11	32,419,932.17
加：期初现金及现金等价物余额		260,536,139.29	228,116,207.12
六、期末现金及现金等价物余额		315,725,678.40	260,536,139.29

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	113,000,000.00				313,476,936.98				31,265,511.64		219,016,611.38		676,759,060.00
加：会计政策变更								2,350.30		-2,350.30			
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	113,000,000.00				313,476,936.98				31,267,861.94		219,014,261.08		676,759,060.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					648,275.32				7,358,484.96		50,253,007.93		58,259,768.21
（一）综合收益总额											80,211,492.89		80,211,492.89
（二）所有者投入和减少资本					648,275.32								648,275.32
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				648,275.32							648,275.32
4. 其他											
(三) 利润分配							7,358,484.96	-29,958,484.96			-22,600,000.00
1. 提取盈余公积							7,358,484.96	-7,358,484.96			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-22,600,000.00		-22,600,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	113,000,000.00			314,125,212.30			38,626,346.90	269,267,269.01			735,018,828.21

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	113,000,000.00				312,909,696.07				23,841,596.28		170,796,209.45		620,547,501.80
加：会计政策变更									1,444.93		-1,444.93		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	113,000,000.00				312,909,696.07				23,843,041.21		170,794,764.52		620,547,501.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					567,240.91				7,424,820.73		48,219,496.56		56,211,558.20
（一）综合收益总额											78,244,317.29		78,244,317.29
（二）所有者投入和减少资本					567,240.91								567,240.91
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					567,240.91								567,240.91
4. 其他													

(三) 利润分配								7,424,820.73	-30,024,820.73	-22,600,000.00
1. 提取盈余公积								7,424,820.73	-7,424,820.73	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-22,600,000.00	-22,600,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	113,000,000.00				313,476,936.98			31,267,861.94	219,014,261.08	676,759,060.00

法定代表人：金忠华

主管会计工作负责人：马翔峰

会计机构负责人：张薇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	113,000,000.00				313,530,294.17				31,265,511.64		194,599,970.51	652,395,776.32
加：会计政策变更								2,350.30		21,152.66		23,502.96
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	113,000,000.00				313,530,294.17				31,267,861.94		194,621,123.17	652,419,279.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					648,275.32			7,358,484.96		43,626,364.63	51,633,124.91	
(一) 综合收益总额										73,584,849.59		73,584,849.59
(二) 所有者投入和减少资本					648,275.32							648,275.32
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					648,275.32							648,275.32
4. 其他												
(三) 利润分配								7,358,484.96		-29,958,484.96		-22,600,000.00
1. 提取盈余公积								7,358,484.96		-7,358,484.96		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-22,600,000.00	-22,600,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	113,000,000.00				314,178,569.49				38,626,346.90		238,247,487.80	704,052,404.19

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	113,000,000.00				312,963,053.26				23,841,596.28		150,384,732.24	600,189,381.78
加：会计政策变更									1,444.93		13,004.31	14,449.24
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	113,000,000.00				312,963,053.26				23,843,041.21		150,397,736.55	600,203,831.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					567,240.91				7,424,820.73		44,223,386.62	52,215,448.26
(一) 综合收益总额											74,248,207.35	74,248,207.35
(二) 所有者投入和减少资本					567,240.91							567,240.91
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					567,240.91							567,240.91
4. 其他												
(三) 利润分配									7,424,820.73		-30,024,820.73	-22,600,000.00
1. 提取盈余公积									7,424,820.73		-7,424,820.73	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-22,600,000.00	-22,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	113,000,000.00				313,530,294.17				31,267,861.94		194,621,123.17	652,419,279.28

三、 财务报表附注

苏州电瓷厂股份有限公司 2023 年度财务报表附注

附注 1：公司基本情况

苏州电瓷厂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由苏州电瓷厂有限公司整体变更设立。

公司于1959年成立，原名为苏州电瓷厂，2003年9月改制变更为有限责任公司，由苏州金龙汽车销售有限公司及顾雪珠等14位自然人出资组建，注册资本为人民币500万元，实收资本为人民币500万元。经历次股权变更及增资，公司注册资本为人民币8,300万元，实收资本为人民币8,300万元，股权结构为：创元科技股份有限公司（以下简称“创元科技”）持股86.42%；顾雪珠等14位自然人持股13.58%。

根据公司2015年5月9日临时股东会决议，全体股东根据公司截止2014年12月31日经审计后的净资产人民币31,549.51万元扣除2014年度股东分红人民币830万元后留存的净资产30,719.51万元，按各自享有的净资产的份额折股8,300万股，将公司变更为股份公司，变更后的股本为8,300万元。公司统一社会信用代码为91320000137703655B。

2015年11月9日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以“股转系统函[2015]7547号”函同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年12月2日，根据公司2016年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请向符合《非上市公众公司监督管理办法》及《投资者适当性管理细则（试行）》等相关规定的特定对象发行3,000万股新股，新增注册资本3,000万元，变更后的注册资本为人民币11,300万元。

证券简称：苏州电瓷，证券代码：834410；转让方式：做市转让。

法定代表人：金忠华。

公司住所：苏州工业园区唯亭镇春辉路20号。

公司主要的经营活动为：高压电瓷、避雷器、高压隔离开关等高低压电器产品及用于电气化铁路与城市轨道交通的电器产品；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务等。

本财务报告于2024年4月3日经公司第三届董事会第十五次会议批准报出。

附注 2：财务报表的编制基础

2-01 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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

2-02 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

附注3、重要会计政策、会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

3-01 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3-02 会计期间

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

3-03 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

3-04 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3-05 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	单项核销金额占应收账款坏账准备总额的10%以上金额大于100万元
重要的在建工程项目	单个项目预算金额大于1,000万元

账龄超过 1 年以上的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 500 万元
-------------------	---

3-06 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

3-07 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，

对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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

②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

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

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司因购买子公司的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开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，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。

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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

3-08 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3-09 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

3-10 外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日的月初中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金

额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

3-11 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金

融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

（7）预期信用损失的计量

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及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进行减值处理并确认损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

	组合 2	商业承兑汇票	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
应收账款	组合 1	应收客户款项	如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票	同应收票据组合 1
	组合 2	应收客户款项	同应收账款组合 1
其他应收款项	组合 1	应收其他款项	对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“3-10 金融工具（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。

公司复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计，计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 年以上	100%

3-12 应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收款项融资、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

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及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进行减值处理并确认损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。
	组合 2	商业承兑汇票	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
应收账款	组合 1	应收客户款项	如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票	同应收票据组合 1
	组合 2	应收客户款项	同应收账款组合 1
其他应收款项	组合 1	应收其他款项	对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“3-10 金融工具（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。

公司复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计，计提比例如下：

账龄	应收款项计提比例
1 年以内（含 1 年，以下同）	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 年以上	100%

3-13 存货

（1）存货核算：

存货是指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。公司存货包括原材料、低值易耗品、在

产品、产成品、发出商品、合同履行成本等。

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料及产成品发出采用月末一次加权平均法；低值易耗品在领用时采用一次转销法摊销。

（2）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（3）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

②包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

3-14 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司依据信用风险特征将合同资产分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提减值准备并确认预期信用损失，对于划分为组合的合同资产，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

3-15 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司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，即公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

公司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。但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，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公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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。

（4）列报

公司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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

3-16 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项

相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

3-17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注 3：3-11 “金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认

的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A 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投资成本。

B 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投资成本。

C 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 3：3-07“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

3-18 投资性房地产

(1) 投资性房地产计量模式：采用成本法计量。

(2) 投资性房地产折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。投资性房地产按其成本作为入账价值，其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 3、3-23 “长期资产减值”。

3-19 固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-40年	3~5%	2.43~3.23%
机器设备	10-18年	3~5%	5.39~9.70%
运输设备	10年	3~5%	9.50~9.7%
电子及其他设备	5年	3~5%	19.00~19.40%

3-20 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

本公司在建工程转为固定资产的具体标准和点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

3-21 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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计算确定。

3-22 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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的使用寿命估计情况：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限
软件	10 年	预计受益期限

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认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。

（3）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电费、办公费、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3-23 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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定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。

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。

3-24 长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用账龄平均法进行摊销，计入当期损益。如果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。

3-25 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

3-26 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指

企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

3-27 预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

3-28 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或

费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

3-29 收入

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司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公司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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。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《企业会计准则第 13 号——或有事项》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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

本公司的销售方式分为两种：国内销售和出口销售。

国内销售收入确认时点：内销产品销售收入根据合同约定的验收条款、交货条款、结算条款等，在本公司将商品交于客户且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即收到客户签字或在客户系统内确认的验收单、交接单、货物确认单时确认收入。

出口销售收入确认时点：销售产品已办理离境手续、并取得出口报关单时确认收入。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

3-30 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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

3-31 递延所得税资产/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，该计税基础与其账面数之间的差额），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）确认递延所得税资产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。

(3) 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

3-32 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照“附注 3-29”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照“附注 3-11”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

2) 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照“附注 3-11”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

3-33 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

3-34 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

根据解释 16 号的规定，本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

合并资产负债表

受影响的报表项目	2023 年 1 月 1 日 原列报金额	累计影响金额	2023 年 1 月 1 日 调整后列报金额
盈余公积	31,265,511.64	2,350.30	31,267,861.94
未分配利润	219,016,611.38	-2,350.30	219,014,261.08

根据解释 16 号的规定，本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

资产负债表

受影响的报表项目	2023 年 1 月 1 日 原列报金额	累计影响金额	2023 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	20,569,827.74	676,009.06	21,245,836.80
递延所得税负债	—	652,506.10	652,506.10

盈余公积	31,265,511.64	2,350.30	31,267,861.94
未分配利润	194,599,970.51	21,152.66	194,621,123.17

利润表

受影响的报表项目	2022 年度原列报金额	累计影响金额	2022 年度调整前列报金额
所得税费用	8,402,598.10	-9,053.72	8,393,544.38

(2) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

附注 4：税项及税收优惠

4-01 报告期税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	13%、9%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%
	出租房产租金收入	12%
土地使用税	土地面积	3 元/M ²

4-02 企业所得税

公司名称	企业所得税税率	备注
本公司（母公司）	15%	
宿迁电瓷	25%	子公司
苏瓷电力	20%	子公司

4-03 报告期税收优惠

(一) 增值税优惠政策

根据国务院令[1993]第 134 号《中华人民共和国增值税暂行条例》和财政部、国家税务总局财税发[2002]7 号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》文件的规定：从 2002 年 1 月 1 日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。2019 年 6 月 30 日前（含 2019 年 4 月 1 日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨

境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率；适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零参与免抵退税计算。

本公司陶瓷制绝缘子产品出口退税率：13%。

（二）所得税优惠政策

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司（母公司）2023年被江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业（证书编号GR202332004784，有效期三年），享受企业所得税减按15%税率征收的优惠。

（2）根据财政部 税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；

根据财政部、国家税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司苏瓷电力本年实际享受减按5%的税率征收企业所得税的优惠政策。

附注5：合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额单位均以人民币元为单位。）

5-01 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	—
银行存款	117,299,504.63	93,188,421.63
其他货币资金	57,939,671.14	50,179,495.73
存放财务公司款项	218,020,330.22	182,523,310.01
合计	393,259,505.99	325,891,227.37
其中：存放在境外的款项总额	—	—

5-02 应收票据

（1）应收票据分类列示

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

银行承兑汇票	10,889,768.08	—	10,889,768.08	13,390,080.82	—	13,390,080.82
商业承兑汇票	3,395,225.69	2,874,578.02	520,647.67	872,163.38	872,163.38	—
合计	14,284,993.77	2,874,578.02	11,410,415.75	14,262,244.20	872,163.38	13,390,080.82

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,867,329.49	—
商业承兑票据	—	—
合计	3,867,329.49	—

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	14,284,993.77	100.00	2,874,578.02	20.12	11,410,415.75
银行承兑票据	10,889,768.08	76.23	—	—	10,889,768.08
商业承兑票据	3,395,225.69	23.77	2,874,578.02	84.67	520,647.67
合计	14,284,993.77	100.00	2,874,578.02	20.12	11,410,415.75

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	14,262,244.20	100.00	872,163.38	6.12	13,390,080.82
银行承兑票据	13,390,080.82	93.88	—	—	13,390,080.82
商业承兑票据	872,163.38	6.12	872,163.38	100.00	—
合计	14,262,244.20	100.00	872,163.38	6.12	13,390,080.82

①按单项计提坏账准备的应收票据

应收票据（按单位）	期末余额			
	预计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率 (%)	计提理由
—	—	—	—	—

合计	—	—	—	—
----	---	---	---	---

应收票据（按单位）	期初余额			
	预计发生违约的 账面余额	整个存续期预期信 用损失	预期信用 损失率（%）	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

②按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1年以内	548,050.18	27,402.51	5.00	—	—	5.00
1-2年	—	—	10.00	—	—	10.00
2-3年	—	—	30.00	—	—	30.00
3年以上	2,847,175.51	2,847,175.51	100.00	872,163.38	872,163.38	100.00
合计	3,395,225.69	2,874,578.02	—	872,163.38	872,163.38	—

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	872,163.38	2,874,578.02	872,163.38	—	2,874,578.02
合计	872,163.38	2,874,578.02	872,163.38	—	2,874,578.02

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5-03 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	176,750,737.56	115,461,643.60
1-2年	6,071,772.83	7,738,480.00
2-3年	3,736,352.78	13,953,461.89
3年以上	23,351,638.77	22,205,418.84
小计	209,910,501.94	159,359,004.33
减：坏账准备	33,917,258.76	32,938,387.59
合计	175,993,243.18	126,420,616.74

(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	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	209,910,501.94	100.00	33,917,258.76	16.16	175,993,243.18
其中：应收客户款项	209,910,501.94	100.00	33,917,258.76	16.16	175,993,243.18
合计	209,910,501.94	100.00	33,917,258.76	16.16	175,993,243.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	159,359,004.33	100.00	32,938,387.59	20.67	126,420,616.74
其中：应收客户款项	159,359,004.33	100.00	32,938,387.59	20.67	126,420,616.74
合计	159,359,004.33	100.00	32,938,387.59	20.67	126,420,616.74

①按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	预计发生违约的 账面余额	整个存续期预期 信用损失	预期信用 损失率（%）	计提理由
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1年以内	176,750,737.56	8,837,536.88	5.00	115,461,643.60	5,773,082.18	5.00
1-2年	6,071,772.83	607,177.28	10.00	7,738,480.00	773,848.00	10.00
2-3年	3,736,352.78	1,120,905.83	30.00	13,953,461.89	4,186,038.57	30.00
3年以上	23,351,638.77	23,351,638.77	100.00	22,205,418.84	22,205,418.84	100.00
合计	209,910,501.94	33,917,258.76	—	159,359,004.33	32,938,387.59	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	32,938,387.59	978,871.17	—	—	—	33,917,258.76
合计	32,938,387.59	978,871.17	—	—	—	33,917,258.76

(4) 本报告期核销的应收账款情况

项目	核销金额

实际核销的应收账款	—
-----------	---

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司	90,545,239.22	43.14	6,596,507.72
中国国家铁路集团有限公司	16,417,798.43	7.82	6,720,279.16
中国西电集团公司	8,879,283.16	4.23	443,964.16
上海中天铝线有限公司	7,037,201.00	3.35	351,860.05
中国中铁股份有限公司	6,498,924.04	3.10	4,710,844.68
合计	129,378,445.85	61.64	18,823,455.77

5-04 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末数	期初数
未到期质保金	47,061,581.35	51,133,386.82
减：合同资产减值准备	8,967,417.51	9,371,943.57
小计	38,094,163.84	41,761,443.25
减：列示于其他非流动资产的合同资产	16,309,694.63	19,635,166.26
合计	21,784,469.21	22,126,276.99

(2) 本期合同资产的账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
未到期质保金	-3,667,279.41	本年度收回部分质保金
合计	-3,667,279.41	

(3) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	47,061,581.35	100.00	8,967,417.51	19.05	38,094,163.84
合计	47,061,581.35	100.00	8,967,417.51	19.05	38,094,163.84

类别	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	51,133,386.82	100.00	9,371,943.57	18.33	41,761,443.25
合计	51,133,386.82	100.00	9,371,943.57	18.33	41,761,443.25

(4) 本期合同资产减值准备变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	9,371,943.57	—	404,526.06	—	8,967,417.51
合计	9,371,943.57	—	404,526.06	—	8,967,417.51

5-05 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	1,604,781.00
商业承兑汇票	—	—
合计	300,000.00	1,604,781.00

5-06 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	8,521,595.17	99.39	5,342,131.27	99.01
1-2年	27,107.25	0.32	30,254.07	0.56
2-3年	5,460.00	0.06	650.00	0.01
3年以上	19,562.00	0.23	22,512.00	0.42
合计	8,573,724.42	100.00	5,395,547.34	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项：无。

(3) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
宿迁中石油昆仑燃气有限公司	非关联方	4,914,736.92	1年以内
IMERYS MINERALS LTD	非关联方	2,527,925.98	1年以内
苏州新区报关有限公司	非关联方	155,573.29	1年以内
广州目纵电力科技有限公司	非关联方	132,000.00	1年以内
辽宁陆海通实业有限公司	非关联方	91,900.00	1年以内
合计	—	7,822,136.19	—

5-07 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,619,091.54	3,048,599.80
合计	1,619,091.54	3,048,599.80

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,405,033.25	2,614,000.34
1-2 年	45,734.00	406,676.02
2-3 年	347,356.22	284,701.52
3 年以上	867,133.32	710,300.80
小计	2,665,256.79	4,015,678.68
减：坏账准备	1,046,165.25	967,078.88
合计	1,619,091.54	3,048,599.80

2) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,564,535.57	3,797,591.32
单位往来款	5,630.00	15,926.03
员工暂借备用金	95,000.00	80,000.00
退税款	—	122,070.11
其他	91.22	91.22
合计	2,665,256.79	4,015,678.68

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）	
期初余额	967,078.88	—	—	967,078.88
期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—

一转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	79,086.37	—	—	79,086.37
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	1,046,165.25	—	—	1,046,165.25

4) 坏账准备情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	收回	转回	转销	其他	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	967,078.88	79,086.37	—	—	—	—	1,046,165.25
合计	967,078.88	79,086.37	—	—	—	—	1,046,165.25

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

6) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
国家电网有限公司	保证金	962,645.72	1年以内, 3年以上	36.12	456,343.22
中国港湾工程有限责任公司	保证金	400,000.00	1年以内	15.01	20,000.00
中国能源建设集团	保证金	312,518.00	1-3年、3年以上	11.72	84,048.40
青海鑫恒水电开发有限公司	保证金	205,037.60	3年以上	7.69	205,037.60
中国中铁股份有限公司	保证金	130,815.25	1-3年	4.91	14,440.76
合计	—	2,011,016.57	—	75.45	779,869.98

5-08 存货

(1) 存货分类列示

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	34,843,298.21	6,860,355.07	27,982,943.14	39,015,013.48	6,869,601.23	32,145,412.25
在产品	16,752,098.33	—	16,752,098.33	13,616,629.70	—	13,616,629.70
产成品	33,503,893.43	6,422,711.53	27,081,181.90	39,629,377.93	6,298,284.62	33,331,093.31

发出商品	26,912,163.93	—	26,912,163.93	31,152,435.91	—	31,152,435.91
半成品	17,679,991.06	1,107,399.62	16,572,591.44	17,928,229.10	614,978.71	17,313,250.39
合同履约成本	335,501.03	—	335,501.03	526,677.78	—	526,677.78
合计	130,026,945.99	14,390,466.22	115,636,479.77	141,868,363.90	13,782,864.56	128,085,499.34

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	6,869,601.23	319,634.67	—	316,535.97	12,344.86	—	6,860,355.07
产成品	6,298,284.62	629,590.92	—	—	505,164.01	—	6,422,711.53
半成品	614,978.71	492,420.91	—	—	—	—	1,107,399.62
合计	13,782,864.56	1,441,646.50	—	316,535.97	517,508.87	—	14,390,466.22

(3) 存货中无借款费用资本化金额。

5-09 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,293,284.26	10,612,647.10
预缴所得税	228,584.10	—
合计	9,521,868.36	10,612,647.10

5-10 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	271,064,618.95	290,666,190.59
固定资产清理	157,408.21	35,890.58
合计	271,222,027.16	290,702,081.17

(2) 固定资产

1) 固定资产分类列示

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	226,306,929.45	289,666,687.30	1,533,132.02	47,764,542.19	565,271,290.96
2.本期增加金额	—	6,537,886.40	—	2,330,976.78	8,868,863.18
(1) 购置	—	4,777,797.90	—	234,428.10	5,012,226.00
(2) 在建工程转入	—	1,760,088.50	—	2,096,548.68	3,856,637.18

(3) 其他转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	7,836,488.46	—	236,033.00	8,072,521.46
(1) 处置或报废	—	7,836,488.46	—	236,033.00	8,072,521.46
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4.期末余额	226,306,929.45	288,368,085.24	1,533,132.02	49,859,485.97	566,067,632.68
二、累计折旧					
1.期初余额	71,641,657.86	173,307,216.52	845,754.65	28,810,471.34	274,605,100.37
2.本期增加金额	7,062,643.89	16,665,193.74	132,592.56	4,139,986.65	28,000,416.84
(1) 计提	7,062,643.89	16,665,193.74	132,592.56	4,139,986.65	28,000,416.84
(2) 其他转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	7,378,324.14	—	224,179.34	7,602,503.48
(1) 处置或报废	—	7,378,324.14	—	224,179.34	7,602,503.48
(2) 其他	—	—	—	—	—
4.期末余额	78,704,301.75	182,594,086.12	978,347.21	32,726,278.65	295,003,013.73
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	147,602,627.70	105,773,999.12	554,784.81	17,133,207.32	271,064,618.95
2.期初账面价值	154,665,271.59	116,359,470.78	687,377.37	18,954,070.85	290,666,190.59

2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

4) 公司无未办妥产权证书的固定资产。

5) 经测试期末固定资产不存在减值情况。

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处理机器设备	157,408.21	35,890.58
合计	157,408.21	35,890.58

5-11 在建工程

(1) 在建工程及工程物资分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	555,752.21	1,667,433.61
工程物资	—	—
合计	555,752.21	1,667,433.61

(2) 在建工程

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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产线扩产项目	24,778.76	—	24,778.76	713,097.34	—	713,097.34
待安装设备	530,973.45	—	530,973.45	530,973.45	—	530,973.45
管理软件	—	—	—	423,362.82	—	423,362.82
合计	555,752.21	—	555,752.21	1,667,433.61	—	1,667,433.61

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
产线扩产项目	9,283	713,097.34	62,654.87	750,973.45	—	24,778.76
待安装设备	—	530,973.45	3,105,663.73	3,105,663.73	—	530,973.45
管理软件	—	423,362.82	105,840.71	—	529,203.53	—
合计	—	1,667,433.61	3,274,159.31	3,856,637.18	529,203.53	555,752.21

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
产线扩产项目	60.97%	80.00%	—	—	—	自筹
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
管理软件	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	—	—	—	—	—

3) 经测试期末在建工程不存在减值情况。

5-12 无形资产

(1) 无形资产分类情况

项目	土地使用权	研发、经营及管理软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,465,087.00	785,423.64	25,250,510.64
2.本期增加金额	—	529,203.53	529,203.53

(1) 购置	—	529,203.53	529,203.53
(2) 企业合并增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	24,465,087.00	1,314,627.17	25,779,714.17
二、累计摊销			
1.期初余额	5,790,071.25	448,487.05	6,238,558.30
2.本期增加金额	489,301.80	290,561.62	779,863.42
(1) 计提	489,301.80	290,561.62	779,863.42
(2) 企业合并增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	6,279,373.05	739,048.67	7,018,421.72
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	18,185,713.95	575,578.50	18,761,292.45
2.期初账面价值	18,675,015.75	336,936.59	19,011,952.34

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 经测试各期末无形资产不存在减值情况。

5-13 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产分类列示

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
内部交易未实现利润	21,524,908.45	3,228,736.27	9,726,920.66	1,459,038.10
坏账准备	37,838,002.03	5,663,847.74	34,777,629.85	5,216,242.67
存货跌价准备	14,390,466.22	2,881,551.77	13,782,864.56	3,004,912.23
合同资产减值准备	8,967,417.51	1,344,912.71	9,371,943.57	1,405,791.54

可抵扣亏损	4,743,259.94	1,185,814.99	—	—
其他已纳税调整可抵扣项目	69,430,076.62	10,534,586.22	81,250,389.59	12,306,294.95
合计	156,894,130.77	24,839,449.70	148,909,748.23	23,392,279.49

(2) 未经抵消的递延所得税负债分类列示

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
—	—	—	—	—

(3) 期末未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
—	—	—	—

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注
—	—	—

5-14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产预付款	3,774,536.80	1,842,521.34
未到期质保金	16,309,694.63	19,635,166.26
合计	20,084,231.43	21,477,687.60

5-15 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	57,939,671.14	50,179,495.73	保证金

5-16 应付票据

(1) 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,204,714.56	82,558,536.58
商业承兑汇票	—	—
合计	88,204,714.56	82,558,536.58

5-17 应付账款

(1) 应付账款分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

经营性应付款	175,370,128.29	174,478,557.76
工程性应付款	2,062,668.72	671,518.44
合计	177,432,797.01	175,150,076.20

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

5-18 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,618,101.34	10,679,463.05
合计	29,618,101.34	10,679,463.05

(2) 期末无账龄超过一年的重要合同负债。

5-19 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
一、短期薪酬	9,066,160.00	44,040,812.71	44,949,472.71	8,157,500.00
二、离职后福利-设定提存计划	—	5,155,114.78	5,155,114.78	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	9,066,160.00	49,195,927.49	50,104,587.49	8,157,500.00

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,066,160.00	36,457,467.73	37,366,127.73	8,157,500.00
2、职工福利费	—	858,490.58	858,490.58	—
3、社会保险费	—	2,334,692.20	2,334,692.20	—
其中：医疗保险费	—	1,877,195.50	1,877,195.50	—
工伤保险费	—	193,372.66	193,372.66	—
生育保险费	—	264,124.04	264,124.04	—
4、住房公积金	—	3,493,969.48	3,493,969.48	—
5、工会经费和职工教育经费	—	896,192.72	896,192.72	—
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	9,066,160.00	44,040,812.71	44,949,472.71	8,157,500.00

(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
1、基本养老保险	—	4,998,890.56	4,998,890.56	—
2、失业保险费	—	156,224.22	156,224.22	—
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	5,155,114.78	5,155,114.78	—

5-20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,842,012.50	2,017,086.95
增值税	769,180.57	4,543,211.68
房产税	475,254.47	475,254.47
土地使用税	183,946.70	183,946.70
城市维护建设税	146,253.11	348,390.71
教育费附加	102,666.51	248,850.53
个人所得税	56,115.84	68,365.74
印花税	143,189.14	84,803.24
环保税	20,844.15	20,152.68
合计	5,739,462.99	7,990,062.70

5-21 其他应付款

(1) 其他应付款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	3,169,620.12	3,554,954.71
合计	3,169,620.12	3,554,954.71

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来款项	384,170.00	2,573,475.62
保证金押金	2,115,570.00	672,390.00
应付个人款	427,302.18	21,946.73
代收代付款	226,635.09	111,294.64
其他	15,942.85	175,847.72

合计	3,169,620.12	3,554,954.71
----	--------------	--------------

2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

5-22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,691,550.82	856,657.43
合计	3,691,550.82	856,657.43

5-23 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	26,211,740.04	—	3,682,763.92	22,528,976.12	收到资产补贴
合计	26,211,740.04	—	3,682,763.92	22,528,976.12	—

涉及政府补助的项目

补助项目名称	期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
瓷绝缘子建设扶持资金	11,520,793.06	—	301,854.84	11,218,938.22	与资产相关
2万吨瓷绝缘子项目补助资金	2,520,833.33	—	1,375,000.00	1,145,833.33	与资产相关
交/直流圆柱头盘型悬式瓷绝缘子生产线补助资金	12,020,113.65	—	1,975,909.08	10,044,204.57	与资产相关
苏州市市级工业经济升级版专项资金	150,000.00	—	30,000.00	120,000.00	与资产相关
合计	26,211,740.04	—	3,682,763.92	22,528,976.12	—

5-24 股本

(1) 股本变动情况

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	113,000,000.00	—	—	—	—	—	113,000,000.00

(2) 期末股东及股本比例

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
创元科技	97,656,506.00	86.4217	97,656,506.00	86.4217
自然人股本	12,303,691.00	10.8882	11,701,944.00	10.3557
其他机构投资股本	3,039,803.00	2.6901	3,641,550.00	3.2226
合计	113,000,000.00	100.00	113,000,000.00	100.00

5-25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	312,909,696.07	—	—	312,909,696.07
其他资本公积	567,240.91	648,275.32	—	1,215,516.23
合计	313,476,936.98	648,275.32	—	314,125,212.30

注：资本公积本期增加系母公司创元科技授予本公司高管的限制性股票产生的股份支付。

5-26 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	31,267,861.94	7,358,484.96	—	38,626,346.90
合计	31,267,861.94	7,358,484.96	—	38,626,346.90

注：调整期初盈余公积详见附注 3、3-34（1）。

5-27 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	219,016,611.38	170,796,209.45
调整期初未分配利润	-2,350.30	—
调整后期初未分配利润	219,014,261.08	170,796,209.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,211,492.89	78,244,317.29
减：提取法定盈余公积	7,358,484.96	7,423,915.36
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	22,600,000.00	22,600,000.00
期末未分配利润	269,267,269.01	219,016,611.38

注：调整期初未分配利润详见附注 3、3-34（1）。

5-28 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	573,920,044.72	412,309,835.83	652,568,792.02	487,091,736.06
其他业务	1,422,709.32	57,450.10	1,909,601.29	78,970.46
合计	575,342,754.04	412,367,285.93	654,478,393.31	487,170,706.52

（1）主营业务（分行业）

行业（或业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

瓷绝缘子制造业	573,920,044.72	412,309,835.83	652,568,792.02	487,091,736.06
---------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分产品）

行业（或业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
盘型悬式绝缘子	409,521,276.63	290,123,606.39	507,864,349.17	377,505,121.71
支柱棒型绝缘子	139,662,507.60	103,752,330.65	117,465,991.97	93,711,461.21
轨道交通绝缘子	15,872,206.44	11,212,367.21	22,944,949.58	13,881,941.60
其他产品	8,864,054.05	7,221,531.58	4,293,501.30	1,993,211.54
合计	573,920,044.72	412,309,835.83	652,568,792.02	487,091,736.06

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	429,957,049.86	301,577,087.27	517,587,524.32	374,132,078.51
外销	143,962,994.86	110,732,748.56	134,981,267.70	112,959,657.55
合计	573,920,044.72	412,309,835.83	652,568,792.02	487,091,736.06

5-29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,157,085.73	2,711,853.28
教育费附加	824,689.81	1,937,038.05
房产税	2,024,922.65	1,901,017.88
土地使用税	611,882.03	735,786.80
印花税	437,165.31	340,303.56
车船使用税	1,080.00	1,080.00
环保税	81,713.88	80,610.72
合计	5,138,539.41	7,707,690.29

5-30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
产品中标服务费	7,520,090.03	5,407,266.14
报关代理费	1,530,561.68	2,287,594.00
业务招待费	1,999,816.21	1,276,958.15
差旅费	792,025.48	270,339.03
装卸费	128,635.47	86,548.77

宣传费	128,190.89	—
其他	184,365.97	143,593.55
合计	12,283,685.73	9,472,299.64

5-31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,919,999.54	20,133,349.86
材料与修理费用	5,097,974.98	4,601,688.85
资产折旧与摊销	5,628,300.79	4,990,751.04
中介机构费	1,307,778.25	1,440,276.75
办公费与水电费	1,224,394.45	1,122,502.18
差旅费	630,613.78	545,189.77
安保费（保安，绿化，保洁）	1,620,862.71	1,220,638.12
业务招待费	750,706.63	497,548.37
租赁费用	46,970.00	398,648.50
运输与保险费	170,349.04	215,417.09
股权激励	648,275.32	567,240.91
其他	1,435,427.31	1,403,650.95
合计	39,481,652.80	37,136,902.39

5-32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,611,016.40	11,992,808.92
直接投入	17,175,413.02	15,199,495.12
折旧及摊销	1,627,609.11	1,741,231.75
其他	—	—
合计	30,414,038.53	28,933,535.79

5-33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	1,881,111.38
减：利息收入	7,066,481.51	2,088,936.82
汇兑损益	-2,917,365.84	-11,183,715.23
手续费及其他	405,405.12	297,887.12

合计	-9,578,442.23	-11,093,653.55
----	---------------	----------------

5-34 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	6,576,185.92	5,106,639.93
与企业日常活动相关的其他收益	532.58	16,179.98
合计	6,576,718.50	5,122,819.91

5-35 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	-2,002,414.64	3,485,358.38
应收账款坏账损失	-978,871.17	-5,920,868.83
其他应收款坏账损失	-79,086.37	-355,006.17
合计	-3,060,372.18	-2,790,516.62

5-36 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	404,526.06	-4,707,123.18
存货跌价损失	-3,232,523.81	-5,190,601.36
合计	-2,827,997.75	-9,897,724.54

5-37 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	1,003,626.27	—
合计	1,003,626.27	—

5-38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	14,694.07	771.39
罚款与滞纳金	—	5,000.00
下放工人补助资金	129,960.00	169,670.00
合计	144,654.07	175,441.39

5-39 所得税费用

(1) 所得税费用列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,018,991.96	10,437,468.80
递延所得税费用	-1,447,170.21	-1,271,736.50
合计	6,571,821.75	9,165,732.30

(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	86,783,314.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,017,497.20
子公司适用不同税率的影响	-385,572.18
调整以前期间所得税的影响	-1,632,436.17
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	134,438.68
研发费用加计扣除的影响	-4,562,105.78
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	6,571,821.75

5-40 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,066,481.51	2,088,936.82
经营暂收款	843,007.17	—
政府补贴	2,893,422.00	1,423,876.00
收到保证金	13,931,351.39	15,405,009.54
其他营业外收入	532.58	16,179.98
合计	24,734,794.65	18,934,002.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,378,860.83	9,251,339.51
经营暂支款	—	2,505,605.20
支付保证金	20,319,923.40	10,151,037.40
其他营业外支出	129,960.00	174,670.00
合计	30,828,744.23	22,082,652.11

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	46,256,986.68	50,480,508.21
合计	46,256,986.68	50,480,508.21

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	47,628,590.08	56,182,391.34
合计	47,628,590.08	56,182,391.34

(5) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
承兑汇票保证金	25,621,191.02	47,628,590.08	—	46,256,986.68	—	26,992,794.42

(6) 不涉及当期现金收支、但影响公司现金流量的票据背书转让抵付供应商货款金额为 19,021,329.49 元。

5-41 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,211,492.89	78,244,317.29
加：计提的资产减值准备	2,827,997.75	9,897,724.54
计提的信用减值准备	3,060,372.18	2,790,516.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,000,416.84	30,014,005.91
无形资产摊销	779,863.42	547,623.00
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,003,626.27	—
固定资产报废损失	14,694.07	771.39
公允价值变动损失	—	—
财务费用	-2,262,210.27	-6,117,241.21
投资损失	—	—
递延所得税资产减少	-1,447,170.21	-1,271,736.50
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	11,841,417.91	64,040,209.36
经营性应收项目的减少	-45,934,637.16	245,725.67

经营性应付项目的增加	24,622,238.75	-36,363,088.65
其他	-6,388,572.01	5,253,972.14
经营活动产生的现金流量净额	94,322,277.89	147,282,799.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	335,319,834.85	275,711,731.64
减：现金的期初余额	275,711,731.64	238,950,176.25
加：现金等价物	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	59,608,103.21	36,761,555.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	335,319,834.85	275,711,731.64
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	117,299,504.63	93,188,421.63
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可随时用于支付的存放财务公司款项	218,020,330.22	182,523,310.01
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	335,319,834.85	275,711,731.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	2023 年度	2022 年度	理由
大额存单	14,165,400.00	—	3 个月内到期
七天通知存款	—	133,446,900.00	七天通知存款

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑汇票及保函保证金	57,939,671.14	50,179,495.73	冻结的票据及其他保证金

5-42 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	—	—	112,578,105.82
其中：美元	12,670,026.64	7.0827	89,737,997.67
欧元	2,906,161.97	7.8592	22,840,108.15
应收账款	—	—	36,513,417.99
其中：美元	3,661,865.37	7.0827	25,935,752.21
欧元	1,345,895.99	7.8592	10,577,665.78
应付账款	—	—	828,074.08
其中：美元	116,915.03	7.0827	828,074.08

附注 6：研发支出**6-01 按费用性质列示**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,611,016.40	11,992,808.92
折旧及摊销	1,627,609.11	1,741,231.75
材料费	16,582,262.71	14,314,469.66
水电气费	593,150.31	885,025.46
其他费用	—	—
合计	30,414,038.53	28,933,535.79
其中：费用化研发支出	30,414,038.53	28,933,535.79
资本化研发支出	—	—

6-02 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

6-03 重要的外购在研项目

无。

附注 7：合并范围的变化

本期合并范围未发生变化。

附注 8：在其他主体中的权益

8-01 在子公司中的权益**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宿迁电瓷	宿迁市苏宿园区阳明山大道 11 号	宿迁市苏宿园区阳明山大道 11 号	高压电瓷、避雷器、高压隔离开关等高低压电瓷产品生产、销售	100	—	投资设立
苏瓷电力	苏州工业园区春辉路 20 号 101、102 室	苏州工业园区春辉路 20 号 101、102 室	许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理（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，具体经营项目以审批结果为准）	100	—	投资设立

8-02 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

附注 9：政府补助**9-01 涉及政府补助的负债项目**

财务报表项目	期初余额	本期增加	计入营业外收入金额	转入其他收益	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,211,740.04	—	—	3,682,763.92	—	22,528,976.12	与资产相关
合计	26,211,740.04	—	—	3,682,763.92	—	22,528,976.12	—

9-02 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,682,763.92	3,682,763.93
与收益相关	2,893,422.00	1,423,876.00
合计	6,576,185.92	5,106,639.93

政府补助明细：

项目	补贴文件	本年发生额	与资产/收益相关
企业绿色化改造项目补贴摊销	宿政发【2018】30 号	1,975,909.08	与资产相关
2 万吨瓷绝缘子项目资金补贴摊销	苏经信节能【2017】56 号	1,375,000.00	与资产相关
一企一策奖励	—	1,176,000.00	与收益相关
2021 年度宿迁市市长质量奖	宿政发【2022】18 号	1,000,000.00	与收益相关
瓷绝缘子建设扶持资金摊销	招经发【2011】3 号	301,854.84	与资产相关
2022 年度高质量发展扶持资金	苏宿园管【2022】号	220,000.00	与收益相关

制造业高质量发展专项	苏园管【2021】3号	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	—	187,722.00	与收益相关
本质安全提升扶持奖补第一批 二级标准化通过奖补	—	40,000.00	与收益相关
2023年企业研发费用财政补助资金	—	30,000.00	与收益相关
高端智能装备应用项目摊销	苏财企字（2016）75号	30,000.00	与资产相关
苏州市能耗在线监测项目第二年奖补资金	—	24,000.00	与收益相关
企业环境管理能力提升类项目补助	—	8,800.00	与收益相关
标准化战略资助项目经费	—	6,900.00	与收益相关
合计	—	6,576,185.92	—

附注 10：与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

10-01 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

10-02 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

附注 11：公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

11-01 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
（二）其他债权投资	—	—	—	—
（三）其他权益工具投资	—	—	—	—
（四）投资性房地产	—	—	—	—
（五）生物资产	—	—	—	—
（六）应收款项融资	—	—	300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	300,000.00	300,000.00
（七）交易性金融负债	—	—	—	—
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—
其中：发行的交易性债券	—	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—
持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）持有待售资产	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—

非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
-----------------	---	---	---	---

11-02 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

11-03 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

11-04 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收银行承兑汇票，由于承兑汇票期限不超过1年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，以账面价值作为公允价值采用票面金额确定其公允价值。

11-05 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

11-06 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

11-07 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

11-08 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

附注 12：关联方及关联交易**12-01 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
创元科技	苏州高新区 鹿山路 35 号	国内外贸易、对外 投资、租赁等	40,398.4805	86.42	86.42

本企业最终控制方是苏州市国资委。

12-02 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注8、8-01。

12-03 本企业的合营和联营企业情况

期末公司无合营企业或联营企业。

12-04 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州创元集团财务有限公司（以下简称“财务公司”）	受同一最终控制方控制。
江苏比微曼智能科技有限公司（以下简称“比微曼”）	受同一最终控制方控制。

12-05 关联交易情况**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
比微曼	采购固定资产	8,672.57	1,033,274.82
创元科技	接受劳务	155,021.93	156,988.38

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
创元科技	提供劳务	321,424.69	525,977.37

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
—	—	—	—	—
拆出				
—	—	—	—	—

（3）本公司与关联方存贷款余额情况

公司名称	存款余额		贷款余额	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
财务公司	218,020,330.22	182,523,310.01	—	—
合计	218,020,330.22	182,523,310.01	—	—

（4）本公司与关联方的存款利息收入及借款利息支出情况

公司名称	利息收入		利息支出	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

财务公司	1,832,028.19	874,094.31	—	1,660,177.77
合计	1,832,028.19	874,094.31	—	1,660,177.77

(5) 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	6,527,280.33	5,994,929.40

12-06 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
—	—	—	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	比微曼	70,967.70	281,627.70

附注 13：股份支付

13-01 股份支付总体情况

公司控股股东创元科技于2021年11月5日，召开了第十届董事会2021年第一次临时会议及第十届监事会2021年第一次临时会议，审议通过了《关于<创元科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。

2022年1月18日，创元科技收到创元集团转发的《市国资委关于创元科技股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（苏国资考〔2022〕1号），苏州市人民政府国有资产监督管理委员会原则同意创元科技实施2021年限制性股票激励计划（草案）。2022年2月11日，创元科技召开了2022年第一次临时股东大会；2022年2月14日，创元科技召开了第十届董事会2022年第二次临时会议及第十届监事会2022年第一次临时会议，审议通过了《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》（以下简称“本计划”）。本计划限制性股票授予日为2022年2月14日，创元科技授予激励对象限制性股票数量390.44万股，激励对象为创元科技公告本激励计划时在创元科技任职的创元科技董事（不含独立董事）、高级管理人员、骨干人员（包含控股子公司具有劳动关系或聘用关系的人员），合计57人，授予限制性股票的授予价格为5.29元/股，股票来源为创元科技向激励对象定向发行创元科技A股普通股。本次授予的限制性股票的上市日为2022年02月28日。本计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解限售或回购之日止，最长不超过60个月。

本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起24个月、

36个月、48个月。

本激励计划授予的限制性股票，分年度进行业绩考核并解除限售，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。解除限售期内，创元科技为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。若各解除限售期内，创元科技当期业绩水平未达到业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由创元科技按照授予价格和回购时股票市场价格（董事会审议回购事项前1个交易日创元科技标的股票交易均价）的孰低值回购处理。

13-02以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具的市场交易收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	授予的各期权益工具满足相应判断期规定的业绩条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,215,516.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	648,275.32

13-03本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	648,275.32	—
合计	648,275.32	—

13-04股份支付的修改、终止情况

无。

附注 14：承诺及或有事项

14-01 资产负债表日存在的重要承诺：

无。

14-02 重要或有事项

无。

附注 15：资产负债表日后事项

15-01 重要的非调整事项

公司控股股东创元科技于2024年02月23日召开第十届董事会2024年第一次临时会议、第十届监事会2024年第一次临时会议，分别审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，符合可解除限售条件的激励对象人数为57人，可解除限售的限制性股票数量为1,301,456股。本次可接触限售的57名激励对象中，有8名为苏州电瓷的高管及经营骨干（其中1名高管本期已退休），共计解除限售限制性股票为174,599股。

15-02 利润分配情况

拟分配的利润或股利	2024年4月3日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司2023年度利润分配预案的议案》，拟以公司总股本11,300万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利10元（含税），共需派发11,300万元股利。上述预案尚需经公司股东大会审议通过后方可实施。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

15-03 销售退回

无。

15-04 其他资产负债表日后事项说明

无。

附注 16：其他重要事项

报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司母公司及子公司的业务单一，主要为高压电瓷、避雷器、高压隔离开关等高低压电器产品及用于电气化铁路与城市轨道交通的电器产品等。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

附注 17：母公司财务报表主要项目注释

17-01 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	182,014,183.61	117,349,253.10
1-2年	6,071,772.83	7,738,480.00
2-3年	3,736,352.78	13,953,461.89
3年以上	23,351,638.77	22,205,418.84
小计	215,173,947.99	161,246,613.83
减：坏账准备	33,795,658.07	32,937,388.05
合计	181,378,289.92	128,309,225.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	215,173,947.99	100.00	33,795,658.07	15.71	181,378,289.92
其中：应收客户款项	207,478,488.21	96.42	33,795,658.07	16.29	173,682,830.14
应收合并范围的关联方	7,695,459.78	3.58	—	—	7,695,459.78
合计	215,173,947.99	100.00	33,795,658.07	15.71	181,378,289.92

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	161,246,613.83	100.00	32,937,388.05	20.43	128,309,225.78
其中：应收客户款项	159,339,013.53	98.82	32,937,388.05	20.67	126,401,625.48
应收合并范围的关联方	1,907,600.30	1.18	—	—	1,907,600.30
合计	161,246,613.83	100.00	32,937,388.05	20.43	128,309,225.78

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	应收账款	坏账准备	比例（%）	应收账款	坏账准备	比例（%）
1年以内	174,318,723.83	8,715,936.19	5.00	115,441,652.80	5,772,082.64	5.00
1-2年	6,071,772.83	607,177.28	10.00	7,738,480.00	773,848.00	10.00
2-3年	3,736,352.78	1,120,905.83	30.00	13,953,461.89	4,186,038.57	30.00
3年以上	23,351,638.77	23,351,638.77	100.00	22,205,418.84	22,205,418.84	100.00
合计	207,478,488.21	33,795,658.07	—	159,339,013.53	32,937,388.05	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少			期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	32,937,388.05	858,270.02	—	—	—	33,795,658.07
合计	32,937,388.05	858,270.02	—	—	—	33,795,658.07

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司	90,545,239.22	42.08	6,596,507.72
中国国家铁路集团有限公司	16,417,798.43	7.63	6,720,279.16
中国西电集团公司	8,879,283.16	4.13	443,964.16
上海中天铝线有限公司	7,037,201.00	3.27	351,860.05
中国中铁股份有限公司	6,498,924.04	3.02	4,710,844.68
合计	129,378,445.85	60.13	18,823,455.77

17-02 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,617,666.54	2,931,018.20
合计	1,617,666.54	2,931,018.20

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内	1,403,533.25	2,490,230.23
1-2年	45,734.00	406,676.02
2-3年	347,356.22	284,701.52
3年以上	864,133.32	707,300.80
小计	2,660,756.79	3,888,908.57
减：坏账准备	1,043,090.25	957,890.37
合计	1,617,666.54	2,931,018.20

2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,560,035.57	3,792,891.32
单位往来	5,630.00	15,926.03
员工暂借备用金	95,000.00	80,000.00
其他	91.22	91.22
合计	2,660,756.79	3,888,908.57

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）	
期初余额	967,078.88	—	—	967,078.88
期初余额在本期变动	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	79,086.37	—	—	79,086.37
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	1,046,165.25	—	—	1,046,165.25

4) 坏账准备情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回	转回	转销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备	957,890.37	85,199.88	—	—	—	1,043,090.25
合计	957,890.37	85,199.88	—	—	—	1,043,090.25

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	—

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司	保证金	962,645.72	1年以内,3年以上	36.18	456,343.22
中国港湾工程有限责任公司	保证金	400,000.00	1年以内	15.03	20,000.00
中国能源建设集团	保证金	312,518.00	1-3年、3年以上	11.74	84,048.40
青海鑫恒水电开发有限公司	保证金	205,037.60	3年以上	7.71	205,037.60
中国中铁股份有限公司	保证金	130,815.25	1-3年	4.92	14,440.76
合计	—	2,011,016.57	—	75.58	779,869.98

17-03 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示

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	280,000,000.00	—	280,000,000.00	280,000,000.00	—	280,000,000.00
合计	280,000,000.00	—	280,000,000.00	280,000,000.00	—	280,000,000.00

(2) 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
宿迁电瓷	270,000,000.00	—	—	270,000,000.00	—	—
苏瓷电力	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
合计	280,000,000.00	—	—	280,000,000.00	—	—

17-04 营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	572,063,293.82	429,050,993.00	650,743,398.26	503,285,304.88
其他业务	2,198,895.65	202,944.96	1,131,389.74	96,315.59
合计	574,262,189.47	429,253,937.96	651,874,788.00	503,381,620.47

(1) 主营业务(分行业)

行业（或业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
瓷绝缘子制造业	572,063,293.82	429,050,993.00	650,743,398.26	503,285,304.88

(2) 主营业务（分产品）

行业（或业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
盘型悬式绝缘子	409,900,726.60	306,442,951.52	507,864,491.86	386,474,818.14
支柱棒型绝缘子	137,158,464.17	114,265,593.10	115,654,013.39	101,329,372.09
轨道交通绝缘子	15,868,208.60	1,014,154.09	22,944,949.58	13,631,226.15
其他产品	9,135,894.45	7,328,294.29	4,279,943.43	1,849,888.50
合计	572,063,293.82	429,050,993.00	650,743,398.26	503,285,304.88

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	443,073,226.57	316,613,929.04	534,382,786.66	400,063,628.16
外销	128,990,067.25	112,437,063.96	116,360,611.60	103,221,676.72
合计	572,063,293.82	429,050,993.00	650,743,398.26	503,285,304.88

附注 18：补充资料

18-01 非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	988,932.20	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,893,422.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,427.42	
非经常性损益税前金额合计	3,752,926.78	
所得税影响额	689,485.43	
少数股东权益影响额	—	
合计	3,063,441.36	

18-02 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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

归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	11.36%	0.71	0.71
	上期发生额	12.06%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期发生额	10.93%	0.68	0.68
	上期发生额	11.48%	0.66	0.66

苏州电瓷厂股份有限公司

2024年4月8日

附件 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
合并盈余公积	31,265,511.64	31,267,861.94	23,841,596.28	23,843,041.21
合并未分配利润	219,016,611.38	219,014,261.08	170,796,209.45	170,794,764.52
母公司递延所得税资产	20,569,827.74	21,245,836.80	20,474,988.21	21,452,733.02
母公司递延所得税负债	—	652,506.10	—	1,113,098.66
母公司盈余公积	31,265,511.64	31,267,861.94	23,841,596.28	23,843,041.21
母公司未分配利润	194,599,970.51	194,621,123.17	150,384,732.24	150,397,736.55
母公司所得税费用	8,402,598.10	8,393,544.38	6,345,652.30	6,331,203.06

(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

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

根据解释16号的规定，本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

合并资产负债表

受影响的报表项目	2023年1月1日 原列报金额	累计影响金额	2023年1月1日 调整后列报金额
盈余公积	31,265,511.64	2,350.30	31,267,861.94
未分配利润	219,016,611.38	-2,350.30	219,014,261.08

根据解释16号的规定，本公司母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

资产负债表：

受影响的报表项目	2023年1月1日 原列报金额	累计影响金额	2023年1月1日 调整后列报金额
递延所得税资产	20,569,827.74	676,009.06	21,245,836.80
递延所得税负债	—	652,506.10	652,506.10
盈余公积	31,265,511.64	2,350.30	31,267,861.94
未分配利润	19,459,9970.51	21,152.66	194,621,123.17
利润表：			
受影响的报表项目	2022年度原列报金额	累计影响金额	2022年度调整后列报 金额
所得税费用	8,402,598.10	-9,053.72	8,393,544.38

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	988,932.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,893,422.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,427.42
非经常性损益合计	3,752,926.78
减：所得税影响数	689,485.43
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	3,063,441.36

注：根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告〔2023〕65号）相关规定，公司将与资产相关的政府补助3,682,763.92元（税前）认定为经常性损益。

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用