



# 新迪电瓷

NEEQ: 871567

河北宣化新迪电瓷股份有限公司

XuanHua XinDi Insulaor Corp.,Ltd



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王亚东、主管会计工作负责人韩继荣及会计机构负责人（会计主管人员）杨艳霞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、中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

#### 一、形成保留意见的基础

“（一）期末存货账面余额和跌价准备计提事项。

如财务附注五、7，贵公司子公司江西强联电气有限公司期末存货金额 33,601,660.30 元，由于江西强联电气有限公司未提供盘点日存货明细，我们无法执行存货监盘程序，为此我们实施了访谈、检查等审计程序，我们认为仍无法对期末相关存货的数量和状况获取充分适当的审计证据。

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

#### 二、审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段落的内容

“三、与持续经营相关的重大不确定性。

如财务报表附注二、（二）所述，新迪电瓷公司连续 4 年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为负数，累计亏损达-140,338,160.12 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额 234,615,875.99 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对新迪电瓷公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定事项。新迪电瓷公司已在上述财务报表附注中披露了可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，并说明了为改善经营状况拟采取的措施。我们认为，新迪电瓷公司的持续经营能力仍存有重大不确定性。”

#### 三、董事会针对审计意见涉及事项的说明

该非标准审计意见的出具，主要由于注册会计师无法获取关于存货的充分、适当的审计证据，及公司连续 4 年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为负数，累计亏损达-140,338,160.12 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额 234,615,875.99 元。这些情况导致会计师事务所出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见审计报告。

本公司管理层根据目前生产经营情况，将积极采取一系列措施来保障公司的持续经营能力。具体经营计划如下：

(1) 新迪电瓷自 2022 年 6 月完成了对抚顺电瓷制造有限公司的重组工作，抚顺电瓷 2023 年国家电网业务实现销售收入 1.17 亿元，利润 1,573.63 万元，2024 年已中标国家电网和国家装备出口总公司部分合同，可进一步增强公司的持续经营能力。

(2) 新迪电瓷自 2022 年 3 月收购江西强联电气有限公司之后，对江西强联电气有限公司的生产经营规模进行了全面的分析和调研，决定扩大现有线路电瓷的规模、产品升级改造、产品生产机械手等自动化设备和技术的引进，以提高产品产量和质量。经过 2023 年和 2024 年 1-4 月份投资改造，2024 年 4 月份已调试运行，2024 年 5 月正式投产。2024 年已接部分国家电网订单，可满足满负荷运转，以增强公司持续经营能力的后劲。

(3) 2024 年新迪电瓷公司在 2023 年组建 500KVA 支柱绝缘子的研发项目基础上，现已批量投产，客户主要是国家电网公司，效果可观，新技术投产有助于公司逐渐扭亏为盈。

(4) 新迪电瓷管理层积极巩固并拓展新迪电瓷和抚顺电瓷的传统客户和保有市场，并在 2024 年度逐步扩大各品类、各电压等级的电器空心瓷绝缘子（出线瓷套、断路器瓷套、互感器瓷套、避雷器瓷套、变压器瓷套）在电器装备制造行业的订单份额，凭借新迪电瓷公司的市场品牌影响力，继续维持并扩大静电除尘器瓷绝缘子的国内销售业务和出口外销业务。

#### 四、董事会意见

公司董事会认为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2023 年度的财务情况及经营成果。董事会组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

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“五、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 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	52

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、新迪电瓷	指	河北宣化新迪电瓷股份有限公司
抚顺电瓷	指	抚顺电瓷制造有限公司
江西强联	指	江西强联电气有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
主办券商	指	开源证券股份有限公司
股东大会	指	河北宣化新迪电瓷股份有限公司股东大会
董事会	指	河北宣化新迪电瓷股份有限公司董事会
监事会	指	河北宣化新迪电瓷股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员、包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	河北宣化新迪电瓷股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北宣化新迪电瓷股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei XinDi Insulator Corp.,Ltd		
	XHDC		
法定代表人	王亚东	成立时间	2008年6月5日
控股股东	控股股东为（王亚东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王亚东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-其他输配电及控制设备制造（C3829）		
主要产品与服务项目	静电除尘器用绝缘子、高压电站电器用瓷绝缘子、高压输配电线路绝缘子、避雷器		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新迪电瓷	证券代码	871567
挂牌时间	2017年5月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	110,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市锦业路都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	韩继荣	联系地址	河北省宣化区滨河街67号
电话	0313-7061218	电子邮箱	xhdcbgs@163.com
传真	0313-7061218		
公司办公地址	河北省宣化区滨河街67号	邮政编码	075100
公司网址	<a href="http://www.xhdc.cn/">http://www.xhdc.cn/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91130700676026059E		
注册地址	河北省张家口市宣化区滨河街67号		
注册资本（元）	110,000,000	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

河北宣化新迪电瓷股份有限公司的主营业务为避雷器、静电除尘器用绝缘子、高压电站电器用瓷绝缘子、高压线路电瓷等产品的研发、生产及销售。公司专注于电除尘器瓷绝缘子和高压电站电器绝缘子的研发、设计、制造、销售和相关技术服务。经过三十年的发展，宣化电瓷已经成为集高科技、专业性、全球化的大型企业，为中华区最专业的瓷绝缘子制造厂家，以及电除尘器瓷绝缘子的领军企业。

科技引领可持续发展，宣化电瓷在每一个历史发展阶段，都进行了大规模的技术创新，广泛吸收国内外制造业的先进技术，引进国际先进的工艺设备，拥有雄厚的技术力量，宣化电瓷的产品研发团队，由资深瓷绝缘子专家领头组建，已经开发出高强瓷、高铝瓷、莫来石瓷、石英、高分子五大材料类别、三百多个规格的绝缘子产品。

##### (一) 采购模式

公司采购的原材料主要以铝矾土、高岭土等电瓷原料为主。国内的采购对象主要为原料产区的矿业公司及原料加工厂，为保证采购的原材料质量，以公司确定的长期供货商做为采购对象，公司采购人员定期到重点供应商进行考察以便掌握供应商的生产经营及新产品的研发情况和原料市场价格变动情况，以增强对市场的反应能力并对原材料质量进行监督把控。同时密切关注各种材料国内外市场的动向及国家产业政策趋向，根据企业生产需求和供应商综合评价选择最佳供应商签订合同，以降低采购成本。需要检验的材料运到公司仓库后进行检验验收、并办理入库手续。

##### (二) 生产模式

公司采用的是“以销定产”的生产模式。公司根据销售订单组织生产，生产部门根据客户对产品质量、规格、包装以及到货时间的要求，制定生产计划并实施。生产部门投入的原材料在经过球磨、练泥、坯体制作、烘干、烧制、切割研磨、胶装、包装后最终入库。新迪电瓷已通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系三体系认证，公司生产的产品严格遵循国际电工技术委员会 IEC 标准；中华人民共和国国家标准 GB/T772-2005《高压绝缘子瓷件技术条件》；中华人民共和国机械行业 JB/T5909-2010《电除尘器用瓷绝缘子》的要求，IS 印度国家标准、NASI 美国国家标准、EN 欧洲标准、GB 中国国家标准和 JB 中国机械行业标准等。为了保证产品质量，公司建立了严密、完善的质量管理体系，内部质量检验人员以先进的检测设备和完善的检测手段按照各质量标准的要求对产成品质量进行严格检验，实施了有效的质量控制，以确保产品质量符合客户的要求，检验合格后验收入库。

##### (三) 销售模式

公司产品主要是高压静电除尘器用瓷绝缘子和高压输变电线路电站电器用瓷绝缘子，产品销售以直销模式为主要手段，并以代理商、OEM 等模式为辅助手段。

以上三种模式境内的销售收入按照公司将商品发出并经客户确认验收后在收货回执单上签字为收入确认的时点；境外的销售收入按照本公司将商品出运海关取得报关单为确认收入时点。直销模式公司直接将产品销售给客户，销售价格按市场价格协商确定。公司通过网络形式进行国内外市场的产品销售推广，订单获取、合同签订、款项收付均线下进行，也属于直销的一种。公司在印度、巴西发展了产品代理商，负责在其本国市场的产品销售和推广，销售价格协商确定。公司积极发展与国内一线电站电器高压电瓷厂家的业务关系，采用 OEM 方式，迅速稳固地拓展电站电瓷产品销售渠道。OEM 模式下，客户通过网站、展会、拜访等形式了解公司产品后，选定产品下订单给公司，双方确定产品型号、数量、金额、结算方式等信息后，公司利用自己的人力、设备、场地、技术等资源按客户订单

生产，产品完工后，发往客户指定地点，并按订单约定的结算方式收款。

(四) 盈利模式

公司凭借多年的专有技术积累、品牌价值以及多元化的销售渠道（直销、代理商模式、OEM 模式）生产和销售静电除尘器用瓷绝缘子、高压电站电器用瓷绝缘子，以此获取收入并创造价值。

(二) 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
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2024 年 4 月复审通过河北省“专精特新”认定，有效期三年；公司于 2023 年 11 月复审通过“科技型中小企业”认定，有效期三年；公司于 2022 年 10 月审核通过“高新技术企业”认定，有效期 3 年。

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	165,623,279.38	131,788,421.49	25.67%
毛利率%	30.78%	37.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-57,414,134.43	-22,640,182.55	-153.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-54,928,751.12	-16,538,827.02	-232.12%
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）	-808.69%	-9.75%	-
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）	-773.68%	-7.12%	-
基本每股收益	-0.52	-0.21	-153.60%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	795,417,195.03	873,264,936.06	-8.91%
负债总计	817,024,617.79	837,458,224.39	-2.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	-21,607,422.76	35,806,711.67	-160.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.20	0.33	-160.61%
资产负债率%（母公司）	105.70%	96.80%	-
资产负债率%（合并）	102.72%	95.90%	-
流动比率	0.53	0.72	-
利息保障倍数	-0.53	0.13	-
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	14,981,173.90	184,831,384.07	-91.89%
应收账款周转率	2.11	1.63	-
存货周转率	1.17	0.89	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-8.91%	-8.49%	-
营业收入增长率%	25.67%	-35.62%	-
净利润增长率%	-153.59%	29.45%	-

### 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	49,764,330.03	6.26%	77,002,511.37	8.82%	-35.37%
应收票据	1,549,600.00	0.19%	20,111,798.27	2.30%	-92.30%
应收账款	85,797,620.82	10.79%	70,943,372.01	8.12%	20.94%
存货	83,086,243.79	10.45%	112,147,996.91	12.84%	-25.91%
长期股权投资	1,001,784.07	0.13%	1,001,079.43	0.11%	0.07%
固定资产	107,890,650.44	13.56%	127,284,755.21	14.58%	-15.24%
在建工程	133,426,698.92	16.77%	128,716,742.07	14.74%	3.66%
无形资产	128,693,387.20	16.18%	133,707,187.62	15.31%	-3.75%
商誉	116,818,324.74	14.69%	116,818,324.74	13.38%	0.00%
短期借款	98,800,000.00	12.42%	84,163,670.58	9.64%	17.39%
一年内到期的非流动负债	147,762,397.48	18.58%	31,470,647.95	3.60%	369.52%
长期借款	296,800,000.00	37.31%	384,927,736.12	44.08%	-22.89%

#### 项目重大变动原因：

一年内到期的非流动负债：报告期末，一年内到期的非流动负债期末余额为 147,762,397.48 元，较上年期末余额增加 116,291,749.53 元，变动比例为 369.52%，主要原因是长期借款到期重分类。

#### (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	165,623,279.38	-	131,788,421.49	-	25.67%
营业成本	114,639,074.99	69.22%	82,175,957.53	62.35%	39.50%
毛利率%	30.78%	-	37.65%	-	-
销售费用	11,952,823.61	7.22%	8,014,392.35	6.08%	49.14%
管理费用	31,362,554.46	18.94%	30,622,726.91	23.24%	2.42%
研发费用	13,522,099.81	8.16%	13,967,931.52	10.60%	-3.19%
财务费用	36,291,761.52	21.91%	24,964,437.66	18.94%	45.37%
信用减值损失	-394,675.35	-0.24%	4,781,290.58	3.63%	-108.25%
资产减值损失	-4,786,101.52	-2.89%	-1,314,258.04	-1.00%	-264.17%
其他收益	1,628,834.75	0.98%	2,461,934.69	1.87%	-33.84%
投资收益	704.64	0.00%	2,116,779.43	1.61%	-99.97%
资产处置收益	399,926.61	0.24%	0.00	0.00%	-
营业利润	-48,778,344.07	-29.45%	-22,814,029.44	-17.31%	-113.81%
营业外收入	582,073.94	0.35%	901,330.74	0.68%	-35.42%
营业外支出	7,304,944.00	4.41%	33,329.61	0.03%	21,817.28%
净利润	-57,414,134.43	-34.67%	-22,640,182.55	-17.18%	-153.59%

#### 项目重大变动原因：

财务费用：报告期内，财务费用为 36,291,761.52 元，较上年同期增加 11,327,323.86 元，变动比例为 45.37%，主要原因是在建工程利息费用化。

营业利润、净利润：报告期内，营业利润为-48,778,344.07 元，较上年同期减少 25,964,314.63 元；净利润为-57,414,134.43 元，较上年同期减少 34,773,951.88 元。营业利润变动的主要原因是报告期内销售费用、财务费用增加。同时，盘亏损失 704 万元形成营业外支出，造成净利润下降。

## 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	165,380,451.42	130,132,605.32	27.09%
其他业务收入	242,827.96	1,655,816.17	-85.33%
主营业务成本	114,568,974.30	82,162,783.81	39.44%
其他业务成本	70,100.69	13,173.72	432.13%

#### 按产品分类分析：

适用 不适用

#### 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	营业成本 比上年同 期	毛利率比上 年同期增减 百分比
-------	------	------	------	-------------------	-------------------	-----------------------

				增减%	增减%	
境内	162,646,555.31	113,221,631.78	30.39%	29.60%	43.22%	-6.62%
境外	2,733,896.11	1,347,342.52	50.72%	-41.02%	-56.68%	17.82%

### 收入构成变动的原因：

境外营业收入、境外营业成本、境外毛利率较上年同期发生重大变动，主要原因为境外合同减少，销售额降低。

### 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	国网浙江省电力有限公司物资分公司	21,799,912.30	13.16%	否
2	国网江西省电力有限公司超高压分公司	10,649,441.39	6.43%	否
3	国网电网有限公司	8,078,000.03	4.88%	否
4	国网四川省电力公司物资公司	7,245,044.13	4.37%	否
5	国网福建省电力有限公司物资分公司	4,173,102.64	2.52%	否
	合计	51,945,500.49	31.36%	-

### 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	张家口市宣化金鸿燃气有限公司	4,358,313.00	3.80%	否
2	大连金石氧化锌有限公司	3,959,700.00	3.45%	否
3	大连电瓷（福建）有限公司	3,500,000.00	3.05%	否
4	特瑞格（天津）科技有限公司	2,716,709.00	2.37%	否
5	扬州市凌成电气有限公司	2,709,641.00	2.36%	否
	合计	17,244,363.00	15.04%	-

### (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	14,981,173.90	184,831,384.07	-91.89%
投资活动产生的现金流量净额	-8,994,570.61	-201,182,557.24	95.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,245,636.24	11,407,258.53	-303.78%

### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：变动比例为-91.89%，主要原因是经营活动现金流入减少 53.95%，其中主要是收到其他与经营活动有关的现金中的往来款减少。

投资活动产生的现金流量净额：变动比列为 95.53%，主要原因是 2022 年公司取得子公司及其他营业单位支付的现金为 2.05 亿元，造成上期投资活动现金流出较高，报告期内该项金额下降，故投资活动产生的现金流量净额增加。

筹资活动产生的现金流量净额：变动比列为-303.78%，主要原因是筹资活动现金流入金额减少，其中主要是取得借款收到的现金流入较上期减少 94.01%。

#### 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
抚顺电瓷制造有限公司	控股子公司	避雷器产品的生产销售以及超特高压、高强度电瓷产品销售	40,000,000	260,358,839.68	111,791,314.91	116,837,022.34	15,736,292.65
江西强联电气有限公司	控股子公司	高压、超高压和特高压交、直流输变电线路上用于绝缘和悬挂导线的玻璃绝缘子的研发、生产、销售和相关技术服务	98,000,000	109,761,474.52	24,923,549.86	58,924,568.26	-3,628,986.20
抚瓷电气江西有限责任公司	控股子公司	配电开关控制设备制造	100,000,000	6,163,741.45	12,335,075.26	20,964,971.93	835,075.26

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
张家口国泰智慧能源有限公司	电力供应	财务投资

## (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、 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
实际控制人不当控制风险	<p>王亚东直接持有公司 80%的股份，为公司实际控制人和控股股东。王亚东能够全面负责公司的发展战略规划、投融资项目、经营管理、人事任免等工作，并能够实际支配公司行为。虽然公司已建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》对关联交易作出规定，但公司实际控制人王亚东仍能利用其对公司的实际控制权，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，从而可能损害公司和其他少数权益股东利益。</p> <p>目前，公司采取了下列措施避免实际控制人不当控制：1、明确公司董事会、监事会、管理层的责、权和利的分配；2、完善信息披露制度，特别是财务信息的及时、公允披露；3、选择具有公信力的外部审计、会计以及律师等中介机构；4、完善对外担保制度；5、完善关联交易管理制度，防止非公允关联交易、内部交易的出现。</p>
电站电瓷成本较高的风险	<p>2023 年电站电瓷已批量供应抚顺电瓷制造有限公司、大连拉普电瓷电瓷有限公司、川铁电气（天津）股份有限公司、河北华能源电力设备有限公司、西安金叶电力科技有限公司、西安神电电器有限公司、山东泰开隔离开关有限公司。由于原材料、天然气价格上涨，造成成本增加，可能会给公司公司经营带来风险。</p> <p>公司采取以下措施防止给企业带来的经营风险：1、对所有客户进行优选，确定价格适中，批量大的客户为重点客户，降低变产费用。2、对生产全过程工艺参数严格控制，提高产品合格率。3、与国家电网合作，提高产品档次，增加效益。此风险已逐步降低。</p>
控股股东股权质押的风险	<p>公司控股股东、实际控制人王亚东将持有的 88,000,000 股公司股份全部予以抵押，占公司总股本的 80%。质押股份用于为河北宣化新迪电瓷股份有限公司向张家口银行股份有限公司牌楼西支行借款提供担保，质押权人为张家口银行股份有限公司牌楼西支行，质押人与质押权人不存在关联关系，质押股份已在中国结算办理质押登记。本次质押不会对公司经营产生</p>

	不利影响,如果全部在质股份被行权可能导致公司控股股东、实际控制人发生变化。 公司将按时偿还银行贷款，防范控股股东、实际控制人变化的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险减少“新产品的推广给企业带来的经营风险”

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	11,987,168.34	-468.95%
作为被告/被申请人	142,132.40	-5.56%
作为第三人	0	0.00%
合计	12,129,300.74	-474.51%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结	涉案金额	是否形成预计	案件进展或执行情况
--------	----	----	-----	------	--------	-----------

			案		负债	
2021-058	原告 /申 请人	承揽合 同纠纷	是	11,258,221.34	否	2015年8月18日，辽宁省抚顺市中级人民法院判决被告新东北电气（沈阳）高压隔离开关有限公司给抚顺电瓷制造有限公司承揽加工款11258221.34元及利息，判决生效后，涉案款项一直未执行到位，海南省高级人民法院判决支持抚顺电瓷申请追加沈阳高压开关有限责任公司为被执行人。

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

抚顺电瓷制造有限公司诉新东北电气（沈阳）高压隔离开关有限公司承揽合同纠纷一案，2015年8月18日，辽宁省抚顺市中级人民法院作出“（2015）抚中民初字第00064号”《民事判决书》，判决新东北电气（沈阳）高压隔离开关有限公司于本判决生效之日起三十日给付给抚顺电瓷制造有限公司承揽加工款11258221.34元及利息。

判决生效后，涉案款项一直未执行到位，抚顺电瓷制造有限公司作为执行申请人提起追加被执行人之诉，经过海南省第一中级人民法院及海南省高级人民法院审理，判决支持了抚顺电瓷制造有限公司申请追加新东北电气（沈阳）高压隔离开关有限公司为“（2015）抚中执字第00140号”案件的被执行人。

上述诉讼发生在抚顺电瓷制造有限公司纳入合并报表范围之前，相关情况已于2021年12月23日披露于《河北宣化新迪电瓷股份有限公司支付现金的购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书》。

以上诉讼不会对公司的日常生产经营产生重大不利影响。

### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	宣化县祥	16,000,000	0	16,000,000	2022	2024	连带	否	已事前

	润农业科技开发有限公司				年 4 月 28 日	年 4 月 27 日			及时履行
2	江西强联电气有限公司	26,000,000	0	26,000,000	2022 年 10 月 12 日	2024 年 10 月 12 日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	42,000,000	0	42,000,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司担保合同履行情况正常，不存在有明显迹象表明承担连带清偿责任或已经承担清偿责任的对外担保。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	42,000,000.00	42,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	16,000,000.00	16,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	26,000,000	26,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	43,278,089.70	43,278,089.70
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用  不适用

公司与尚义县农村信用联社股份有限公司小蒜沟信用社签订质押担保合同，为关联方宣化县祥润农业科技开发有限公司的借款 1600 万元提供质押担保，质押物为公司持有的张家口农村商业银行股份有限公司（原河北张家口宣泰农村商业银行股份有限公司）股金证。

#### 预计担保及执行情况

适用  不适用

#### (三) 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

#### (四) 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		

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	16,000,000.00	16,000,000.00
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司与尚义县农村信用联社股份有限公司小蒜沟信用社签订质押担保合同，为关联方宣化县祥润农业科技开发有限公司的借款 1600 万元提供质押担保，质押物为公司持有的张家口农村商业银行股份有限公司（原河北张家口宣泰农村商业银行股份有限公司）股金证。

被担保人经营情况良好，且有稳定的经营收入，具备偿债能力，本次担保整体风险可控，不会给公司带来重大财务风险，不存在损害公司及股东利益的情形。

本次担保整体风险可控，预计不会为公司带来重大财务风险，不存在损害公司和股东利益的情形。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-020	对外投资	抚瓷电气江西有限责任公司	10,000 万元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

2023 年 6 月 25 日，出于公司业务发展需要，子公司抚顺电瓷制造有限公司对外投资设立全资子公司抚瓷电气江西有限责任公司，认缴注册资本 10,000 万元人民币，出资比例 100%。

本次对外投资的目的是开拓区域市场，整合资源，提高公司综合竞争力。本次对外投资可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，将帮助公司长期发展培养新的业务增长点，帮助公司提升市场竞争力，对公司具有积极意义。

**(六)承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2017年5月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月24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	2017年5月24日	-	挂牌	规范资金往来	规范资金往来	正在履行中
董监高	2017年5月24日	-	挂牌	规范资金往来	规范资金往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月24日	-	挂牌	规范资金往来	规范资金往来	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺主体不存在超期未履行完毕承诺实行的情形。

#### (七)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	5,150,871.36	0.63%	银行票据保证金及保函保证金等受限
公司持有的张家口农村商业银行股份有限公司股权	其他权益工具投资	质押	37,185,000.00	4.57%	股金证质押为宣化县祥润农业科技有限公司提供担保
土地使用权	无形资产	质押	128,693,387.20	15.80%	土地使用权抵押借款
总计	-	-	171,029,258.56	21.00%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限均与公司日常经营相关，上述事项整体风险可控，不会对公司的日常生产经营产生重大不利影响。

其中，2020年4月，公司以其当时持有的张家口农村商业银行股份有限公司（原河北张家口宣泰农村商业银行股份有限公司）股权为宣化县祥润农业科技开发有限公司借款提供质押担保，质押物凭证类型为纸质版股金证。2021年5月，公司对张家口农村商业银行股份有限公司增加投资，新增股份490万股，价格1.85元/股，投资金额906.5万元。因纸质版股金证以抵押给借款银行，公司目前并未持有新增股份的权利凭证，故报告期末，该新增股份同时列入权利受限的资产。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	27,500,000	25%	0	27,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	22,000,000	20%	0	22,000,000	20%
	董事、监事、高管	5,500,000	5%	0	55,000	5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	82,500,000	75%	0	82,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	66,000,000	60%	0	66,000,000	60%
	董事、监事、高管	16,500,000	15%	0	16,500,000	15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末 持有的司 法冻结 股份数 量
1	王亚东	88,000,000	0	88,000,000	80%	66,000,000	22,000,000	88,000,000	0
2	王亚民	22,000,000	0	22,000,000	20%	16,500,000	5,500,000	0	0
合计		110,000,000	0	110,000,000	100%	82,500,000	27,500,000	88,000,000	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王亚东与王亚民为兄弟关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人股东王亚东直接持有股份公司 8,800 万股股权，占股份公司股份总额的 80%，为公司第一大股东，因此王亚东为公司控股股东、实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(三) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(四) 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

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

## 第五节 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				
王亚东	董事长	男	1967年4月	2022年4月14日	2025年4月13日	88,000,000	0	88,000,000	80%
王亚民	董事	男	1969年2月	2022年4月14日	2025年4月13日	22,000,000	0	22,000,000	20%
董利和	董事、总经理	男	1965年6月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0%
韩继荣	董事、董事会秘书、财务总监	男	1963年5月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0%
张玉杰	董事	男	1965年7月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0%
何学军	监事会主席	男	1969年12月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0%
白银海	监事	男	1968年4月	2022年4月14日	2025年4月13日	0	0	0	0%
班军	职工代表监事	男	1966年6月	2022年3月29日	2025年4月13日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长王亚东为公司控股股东、实际控制人，董事王亚民与王亚东为兄弟关系。  
除此之外，公司董监高相互之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	86	26	29	83
生产人员	288	27	19	296
销售人员	39	2	8	33
技术人员	76	1	14	63
财务人员	15	1	2	14
<b>员工总计</b>	<b>504</b>	<b>57</b>	<b>72</b>	<b>489</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	64	67
专科	91	103
专科以下	344	313
<b>员工总计</b>	<b>504</b>	<b>489</b>

### 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

生产一线职工执行计件工资与质量挂钩的薪酬考核办法，销售员工按完成销售额、货款回收额及确定的提成率激发工资，其他管理人员执行月工资与部门指标考核体系结合的薪酬办法。  
本公司退休人员工资由社保统筹发放。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广发投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列管理制度。报告期内，公司严格按

照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态和监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及想起他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

1、 业务独立性：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有完善的质量检测管理体系，拥有独立的商标权、专利权等知识产权，业务发展不依赖于控股股东及其关联企业。

2、 人员独立性：公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在控股股东及其关联企业担任初董事、监事之外的职务，公司的劳动、认识、工资报酬及相应的社会保障制度完全独立，控股股东、董事和高级管理人员完全按照法定程序进行。

3、 资产独立性：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的商标权、专利权等资产。

4、 机构独立性：公司办公机构及经营场所独立，不存在与控股股东及其关联企业混合经营、办公的情况，公司相应部门与控股股东及其关联企业内部机构之间不存在从属关系。

5、 财务独立性：公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决算，公司在银行独立开户，依法纳税。

## （四） 对重大内部管理制度的评价

1.内部建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告【2011】41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2.董事会关于内部控制的说明：董事会认为，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的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系：本年度内，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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系：本年度内，公司仅仅围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完

善风险控制体系。

#### 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

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴财光华审会字(2024) 第 207441 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	江小群 1 年	姜顺朝 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	15 万元			

### 审计报告

中兴财光华审会字(2024) 第 207441 号

河北宣化新迪电瓷股份有限公司全体股东：

#### 一、 保留意见

我们审计了河北宣化新迪电瓷股份有限公司（以下简称“新迪电瓷公司”或贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新迪电瓷公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成保留意见的基础

#### （一）期末存货账面余额和跌价准备计提事项。

如财务附注五、7，贵公司子公司江西强联电气有限公司期末存货金额 33,601,660.30 元，由于江西强联电气有限公司未提供盘点日存货明细，我们无法执行存货监盘程序，为此我们实施了访谈、检查等审计程序，我们认为仍无法对期末相关存货的数量和状况获取充分适当的审计证据。

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

### 三、与持续经营相关的重大不确定性。

如财务报表附注二、（二）所述，新迪电瓷公司连续 4 年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为负数，累计亏损达-140,338,160.12 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额 234,615,875.99 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对新迪电瓷公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定事项。新迪电瓷公司已在上述财务报表附注中披露了可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，并说明了为改善经营状况拟采取的措施。我们认为，新迪电瓷公司的持续经营能力仍存有重大不确定性。

### 四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）应收账款坏账准备

##### 1、事项描述

如财务报表附注五、（三）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，新迪电瓷公司应收账款账面余额为 118,211,602.19 元，应收账款坏账准备余额为 32,413,981.37 元。由于应收账款可收回性的确定需要新迪电瓷公司管理层（以下简称管理层）获取客观证据，并在评估

应收账款的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收账款的可收回性，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 对新迪电瓷公司信用政策及应收账款管理相关内部控制主要环节及其控制点进行充分的了解，并在了解的基础上对内部控制主要环节及其控制点进行控制测试。

(2) 了解管理层评估应收账款坏账准备时判断和考虑的因素，分析管理层对应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、坏账准备的计提比例、单项计提坏账准备的判断等。

(3) 获取应收账款坏账准备计算表，检查计提方法是否按照坏账准备会计政策执行，重新计算应收账款坏账准备计提金额是否准确。

(4) 分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序和抽查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 营业收入

### 1、事项描述

如财务报表附注五、31和十二、5所述，新迪电瓷公司2023年度主营业务收入165,380,451.42元，由于主营业务收入系新迪电瓷公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将其列为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收账款的可收回性，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制是否运行及运行有效性。

(2) 检查主要客户的合同，识别合同包含的各项履约义务，确定并评价履约义务的履约时点，识别与商品控制权转移及退货权等有关的条款，评价汉马科技收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

(3) 结合产品类型对收入及毛利情况执行分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等。

(5) 结合应收款项函证，以抽样方式向主要客户函证本年销售额。

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对客户签收单等支持性文件，评价销售收入是否确认在恰当的期间。

(7) 检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 五、其他信息

新迪电瓷公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新迪电瓷公司2023年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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，新迪电瓷公司因重大融资存重大不确定性导致对公司持续经营能力产生重大疑虑，2023年年度报告中与此相关的其他信息存在重大遗漏。

## 六、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，管理层负责评估新迪电瓷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新迪电瓷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新迪电瓷公司的财务报告过程。

## 七、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，就可能导致对新迪电瓷公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新迪电瓷公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就新迪电瓷公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中兴财光华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：江小群  
（项目合伙人）

中国注册会计师：姜顺朝

中国·北京

2024年4月30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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	49,764,330.03	77,002,511.37
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	五、2	1,549,600.00	20,111,798.27
应收账款	五、3	85,797,620.82	70,943,372.01
应收款项融资	五、4	200,000.00	571,700.00
预付款项	五、5	33,701,612.17	27,948,249.63
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	11,655,859.85	14,062,884.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	83,086,243.79	112,147,996.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	43,153.04	1,164,838.56
<b>流动资产合计</b>		<b>265,798,419.70</b>	<b>323,953,351.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	1,001,784.07	1,001,079.43
其他权益工具投资	五、10	37,185,000.00	37,185,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	107,890,650.44	127,284,755.21
在建工程	五、12	133,426,698.92	128,716,742.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	128,693,387.20	133,707,187.62
开发支出			
商誉	五、14	116,818,324.74	116,818,324.74
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	4,602,929.96	4,598,495.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>529,618,775.33</b>	<b>549,311,584.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>795,417,195.03</b>	<b>873,264,936.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	98,800,000.00	84,163,670.58
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	五、17	3,248,646.40	5,205,430.00
应付账款	五、18	50,180,759.84	80,432,607.35
预收款项			

合同负债	五、19	2,354,169.92	3,156,574.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	1,457,790.01	2,266,639.27
应交税费	五、21	4,351,423.66	6,922,970.63
其他应付款	五、22	191,183,928.71	214,411,732.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	147,762,397.48	31,470,647.95
其他流动负债	五、24	1,075,179.67	19,902,762.85
<b>流动负债合计</b>		<b>500,414,295.69</b>	<b>447,933,035.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	296,800,000.00	384,927,736.12
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	15,510,000.00	
递延所得税负债	五、15	4,300,322.10	4,597,452.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>316,610,322.10</b>	<b>389,525,188.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>817,024,617.79</b>	<b>837,458,224.39</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	4,204,487.36	4,204,487.36
减：库存股			
其他综合收益	五、29	4,526,250.00	4,526,250.00
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-140,338,160.12	-82,924,025.69

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-21,607,422.76	35,806,711.67
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-21,607,422.76</b>	<b>35,806,711.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>795,417,195.03</b>	<b>873,264,936.06</b>

法定代表人：王亚东

主管会计工作负责人：韩继荣

会计机构负责人：杨艳霞

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		711,769.22	365,747.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		966,700.00	3,111,274.00
应收账款		17,670,272.26	12,900,031.09
应收款项融资		200,000.00	11,700.00
预付款项		524,537.53	911,711.94
其他应收款		6,988,366.88	16,589,232.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,081,219.27	14,275,714.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>38,142,865.16</b>	<b>48,165,411.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		220,500,000.00	220,500,000.00
其他权益工具投资		37,185,000.00	37,185,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,465,848.35	29,311,376.44
在建工程		106,645,040.60	112,054,793.28
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		104,122,518.14	106,516,035.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		493,918,407.09	505,567,205.23
<b>资产总计</b>		532,061,272.25	553,732,616.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		69,000,000.00	69,143,733.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,696,880.21	7,871,347.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		617,536.06	616,600.15
应交税费		339,908.07	1,425,461.94
其他应付款		26,972,492.43	35,309,921.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		183,995.37	531,877.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		147,762,397.48	31,470,647.95
其他流动负债		790,619.40	3,180,418.12
<b>流动负债合计</b>		254,363,829.02	149,550,008.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		296,800,000.00	384,927,736.12
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		9,710,000.00	
递延所得税负债		1,508,750.00	1,508,750.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		308,018,750.00	386,436,486.12
<b>负债合计</b>		562,382,579.02	535,986,494.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		110,000,000.00	110,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,204,487.36	4,204,487.36
减：库存股			
其他综合收益		4,526,250.00	4,526,250.00
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-149,052,044.13	-100,984,614.89
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-30,321,306.77</b>	<b>17,746,122.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>532,061,272.25</b>	<b>553,732,616.92</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	五、31	165,623,279.38	131,788,421.49
其中：营业收入	五、31	165,623,279.38	131,788,421.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		211,250,312.58	162,648,197.59
其中：营业成本	五、31	114,639,074.99	82,175,957.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	3,481,998.19	2,902,751.62
销售费用	五、33	11,952,823.61	8,014,392.35
管理费用	五、34	31,362,554.46	30,622,726.91
研发费用	五、35	13,522,099.81	13,967,931.52
财务费用	五、36	36,291,761.52	24,964,437.66
其中：利息费用		36,324,233.30	25,144,810.14
利息收入		436,316.68	389,373.40
加：其他收益	五、37	1,628,834.75	2,461,934.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	704.64	2,116,779.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收		704.64	

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）	五、39	-394,675.35	4,781,290.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-4,786,101.52	-1,314,258.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	399,926.61	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-48,778,344.07	-22,814,029.44
加：营业外收入	五、42	582,073.94	901,330.74
减：营业外支出	五、43	7,304,944.00	33,329.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-55,501,214.13	-21,946,028.31
减：所得税费用	五、44	1,912,920.30	694,154.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-57,414,134.43	-22,640,182.55
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）		-57,414,134.43	-22,640,182.55
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）		-57,414,134.43	-22,640,182.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-57,414,134.43	-22,640,182.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-57,414,134.43	-22,640,182.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.52	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.52	-0.21

法定代表人：王亚东

主管会计工作负责人：韩继荣

会计机构负责人：杨艳霞

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>		55,197,627.07	24,492,758.16
减：营业成本		49,431,378.61	23,393,985.87
税金及附加		1,194,930.55	1,275,953.51
销售费用		2,159,383.02	467,160.62
管理费用		9,276,962.12	7,838,690.57
研发费用		1,638,445.55	1,414,226.19
财务费用		35,872,689.23	23,265,147.05
其中：利息费用		35,434,907.08	22,840,994.60
利息收入		4,639.78	5,508.68
加：其他收益		631,501.39	37,353.86
投资收益（损失以“-”号填列）			2,115,700.00
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）		215,910.80	-263,288.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,786,101.52	347,625.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			12,999,470.41
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-48,314,851.34	-17,925,544.31
加：营业外收入		247,456.66	1,521,578.00
减：营业外支出		34.56	263.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-48,067,429.24	-16,404,230.05
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-48,067,429.24	-16,404,230.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-48,067,429.24	-16,404,230.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-48,067,429.24</b>	<b>-16,404,230.05</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,037,956.32	174,028,453.52
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		319,834.44	697,707.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	27,581,117.41	200,848,462.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>172,938,908.17</b>	<b>375,574,623.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,951,807.25	62,118,951.67
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		29,735,611.03	26,157,026.87
支付的各项税费		15,926,558.57	7,896,913.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	53,343,757.42	94,570,346.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>157,957,734.27</b>	<b>190,743,239.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,981,173.90</b>	<b>184,831,384.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,115,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		351,000.00	6,384,317.32
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			11,875,444.37
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>351,000.00</b>	<b>20,375,461.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,795,570.61	7,118,812.27
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,550,000.00	205,153,744.43
支付其他与投资活动有关的现金			8,285,462.23
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,345,570.61</b>	<b>221,558,018.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,994,570.61</b>	<b>-201,182,557.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,800,000.00	431,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		65,961,354.38	220,716,530.86
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>91,761,354.38</b>	<b>651,716,530.86</b>
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	396,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,291,018.68	30,558,198.47
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		95,715,971.94	213,551,073.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>115,006,990.62</b>	<b>640,309,272.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,245,636.24</b>	<b>11,407,258.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>330,867.47</b>	<b>518,993.49</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,928,165.48</b>	<b>-4,424,921.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		61,541,624.15	65,966,545.30

六、期末现金及现金等价物余额		44,613,458.67	61,541,624.15
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：王亚东

主管会计工作负责人：韩继荣

会计机构负责人：杨艳霞

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,585,761.38	29,561,363.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,218,185.65	185,360,469.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>61,803,947.03</b>	<b>214,921,833.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,046,452.02	19,265,215.63
支付给职工以及为职工支付的现金		8,105,797.98	7,745,888.91
支付的各项税费		3,953,543.27	2,794,208.67
支付其他与经营活动有关的现金		13,882,360.20	5,428,455.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,988,153.47</b>	<b>35,233,768.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,184,206.44</b>	<b>179,688,064.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,115,700.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,384,317.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>8,500,017.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,846.00	1,499,723.37
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		3,550,000.00	216,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,724,846.00</b>	<b>218,449,723.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,724,846.00</b>	<b>-209,949,706.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	416,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,109,701.00	165,685,830.86
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,109,701.00</b>	<b>581,685,830.86</b>
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	366,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,414,626.75	27,334,974.73

支付其他与筹资活动有关的现金		24,440,000.00	158,251,073.86
筹资活动现金流出小计		40,854,626.75	551,786,048.59
筹资活动产生的现金流量净额		5,255,074.25	29,899,782.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			105,058.55
五、现金及现金等价物净增加额		346,021.81	-256,800.44
加：期初现金及现金等价物余额		365,747.41	622,547.85
六、期末现金及现金等价物余额		711,769.22	365,747.41

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	110,000,000.00				4,204,487.36		4,526,250.00				-82,924,025.69		35,806,711.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,000,000.00				4,204,487.36		4,526,250.00				-82,924,025.69		35,806,711.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-57,414,134.43		-
（一）综合收益总额											-57,414,134.43		-
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	110,000,000.00				4,204,487.36		4,526,250.00				-		-
											140,338,160.12		21,607,422.76

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	110,000,000.00				189,204,487.36		4,526,250.00				-		243,446,894.22
加：会计政策变更											60,283,843.14		
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	110,000,000.00				189,204,487.36		4,526,250.00				-		243,446,894.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-						-		-
(一) 综合收益总额					185,000,000.00						22,640,182.55		207,640,182.55
											-		-22,640,182.55
											22,640,182.55		

(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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					-							-
					185,000,000.00							185,000,000.00
四、本期末余额	110,000,000.00				4,204,487.36		4,526,250.00				-	35,806,711.67
										82,924,025.69		

法定代表人：王亚东

主管会计工作负责人：韩继荣

会计机构负责人：杨艳霞

## (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	110,000,000.00				4,204,487.36		4,526,250.00				-	17,746,122.47
加：会计政策变更											100,984,614.89	
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	110,000,000.00				4,204,487.36		4,526,250.00				-	17,746,122.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-48,067,429.24	-
(一) 综合收益总额											-48,067,429.24	-
(二) 所有者投入和减少资本												48,067,429.24
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												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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												
<b>四、本期末余额</b>	110,000,000.00				4,204,487.36		4,526,250.00				-	-
											149,052,044.13	30,321,306.77

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 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	110,000,000.00				4,204,487.36		4,526,250.00				-84,580,384.84	34,150,352.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	110,000,000.00				4,204,487.36		4,526,250.00				-84,580,384.84	34,150,352.52

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												-16,404,230.05	- 16,404,230.05
(一) 综合收益总额												-16,404,230.05	- 16,404,230.05
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
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												
<b>四、本期末余额</b>	110,000,000.00			4,204,487.36		4,526,250.00				-	100,984,614.89	17,746,122.47

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

河北宣化新迪电瓷股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2008 年 6 月在张家口市宣化区工商行政管理局注册成立，现总部位于河北省张家口市宣化区滨河街 67 号。

本公司实际控制人：王亚东。

本公司于 2017 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统公开转让，简称新迪电瓷，代码为 871567，2023 年度属于基础层。

本公司营业范围：高低压电瓷、高压电器、电气绝缘子产品、除尘器配件的生产、销售及技术服务；自营产品的进出口业务；特种陶瓷的研究开发；房屋场地租赁及仓储物流（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）本期财务报表经本公司董事会 2024 年 4 月 30 日批准对外报出。

#### 2、合并财务报表范围

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 2 家，详见本附注七、在其他主体中的权益。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司连续 4 年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为负数，累计亏损达-140,338,160.12 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额 234,615,875.99 元。公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司存在上述可能导致持续经营产生疑虑的事项或情况，针对公司的持续经营情况，公司已经制定了具体的提升公司盈利能力，保持公司持续经营的方案，具体经营计划如下：

(1) 新迪电瓷管理层自 2022 年 6 月完成了对抚顺电瓷制造有限公司的重组工作，抚顺电瓷 2023 年国家电网业务实现销售收入 1.17 亿元，利润 1645 万元，2024 年与中标国家电网和国家装备出口总公司部分合同，2024 年预计实现销售收入 2 亿元，利润 3500 万元，增强了公司的持续经营能力。

(2) 新迪电瓷管理层自 2022 年 3 月收购重组江西强联电气有限公司之后，对江西强联电气有限公司的生产经营规模进行了全面的分析和调研，决定扩大现有线路电瓷的规模、产品升级改造、产品生产机械手等自动化设备和技术的引进，以提高产品产量和质量，经过 2023 年和 2024 年 1-4 月份投资改造，2024 年 4 月份已调试试运行，2024 年 5 月正式投产 2024 年已接部分国家电网订单，可满足满负荷运转，预计 2024 年销售收入达到 2 亿元，利润 4000 万元，以增强公司持续能力的后劲。

(3) 2024 年新迪电瓷公司在 2023 年组建 500KVA 支柱绝缘子的研发项目基础上，现已批量投产，效果可观，客户主要是国家电网公司，效益可观，新技术投产有助于公司逐渐扭亏为盈。

(4) 新迪电瓷管理层积极巩固并拓展新迪电瓷和抚顺电瓷的传统客户和保有市场，并在 2024 年度逐步扩大各品类、各电压等级的电器空心瓷绝缘子（出线瓷套、断路器瓷套、互感器瓷套、避雷器瓷套、变压器瓷套）在电器装配制造行业的订单份额，凭借新迪电瓷公司的市场品牌影响力，继续维持并扩大静电除尘器瓷绝缘子作为环保行业第一品牌的国内销售业务和出口外销业务。

但该类事项不足以改变公司以持续经营假设为基础编制财务报表，公司财务报表仍按照持续经营假设为基础编制。

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

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

### 3、 营业周期

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

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、 重要性标准确定方法和选择依据

本公司从性质和金额两方面判断财务报表披露事项的重要性。判断性质的重要性时，本公司考虑该事项是否属于本公司日常活动等因素。

项目	重要性标准
重要的应收账款	期末单项应收账款金额超过100万元
重要的在建工程	期末单项在建工程金额超过资产总额100万

### 6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准依据

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。如果公司为投资性主体，则描述为：合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购

买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生

符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 9、 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 10、 外币业务和外币报表折算

##### （1） 外币交易的折算方法

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

##### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

##### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中

股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，

即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现

值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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一致的输

入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 12、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### (1) 应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票：根据承兑人的信用风险划分

应收票据组合 2 银行承兑汇票：承兑人为信用风险较小的银行

### (2) 应收账款组合

应收账款组合 1：公司的关联方及其他关联方。

应收账款组合 2：本组合以应收款项的信用期作为信用风险特征。

### (3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1：公司的关联方及其他关联方。

其他应收款组合 2：本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

其他应收款组合 3：包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (4) 债权投资组合

债券投资组合 1：应收自初始购入后债券评级没有下调

### (5) 其他债权投资组合

其他债权投资组合 1 应收自初始购入后债券评级没有下调

## 13、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

① 低值易耗品采用一次转销法；

② 包装物采用一次转销法；

③ 其他周转材料采用一次转销法。

## 14、 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 15、 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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已

宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

#### 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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

## 16、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	0.00-5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	4.00-10.00	0.00-5.00	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3.00-6.00	0.00-5.00	15.83-31.67
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	0.00-5.00	19.00-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、 借款费用

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

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

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

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

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

## 19、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态,并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账

(1)购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2)投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3)本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## 20、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 21、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

#### 24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 25、 股份支付

##### （1）股份支付的种类

本公司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。

##### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

##### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、 收入确认

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司主要从事国内电瓷生产和销售业务，以客户收到货物验收合格，本公司取得收款权利时确认收入。

## 27、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 28、 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

## 29、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营

企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 30、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定

状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.本公司合理确定将行使购买选择权时**，购买选择权的行权价格；**D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时**，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项**。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过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不超过10,000.00元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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资

产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。

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。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

### 31、 使用权资产

#### (1)使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### (2)使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (3)使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

### 32、 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)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规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期

间的期初因适用该规定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，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，上述政策对本公司无影响。（2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	以商品（含应税劳务）在流转过程中产生的增值额	13%
城市建设维护税	实际缴纳的流通转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流通转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流通转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
印花税	合同金额	0.03%、0.1%、0.005%

##### 不同纳税主体适用的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率（%）
河北宣化新迪电瓷股份有限公司	25.00
抚顺电瓷制造有限公司	15.00
江西强联电气有限公司	15.00

##### 2、优惠税负及批文

###### （1）企业所得税

本公司之子公司—抚顺电瓷制造有限公司于2021年12月14日取得证书编号为GR202121001112的高新技术企业证书，从2021年12月14日至2024年12月14日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司—江西强联电气有限公司于2023年11月22日取得证书编号为GR202336000719的高新技术企业证书，从2023年11月22日至2026年11月22日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

###### （2）增值税

根据张家口市税务局出口货物退税（税）认定表1307960126S0112号文件本公司从成立日起出口营业收入增值税享有征、免、减税(费)，征、免、减税(费)，期限为50年。

依据《出口货物退（免）税认定书》，企业退税计算方法执行免、抵退税政策和国家出口商品编码 85471000 及 85462090 陶瓷制绝缘零件及其它陶瓷绝缘子退税率均为 13%，故企业出口商品的税率为零。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 12 月 31 日】，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,267.91	322.88
银行存款	44,547,190.76	61,541,321.09
其他货币资金	5,150,871.36	15,460,867.40
合计	49,764,330.03	77,002,511.37
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,083,213.92	1,572,156.52
保函保证金	4,067,657.44	13,888,710.88
欧元户		19.82
合计	5,150,871.36	15,460,887.22

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	1,549,600.00		1,549,600.00
商业承兑汇票			
合计	1,549,600.00		1,549,600.00

续

类别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	20,111,798.27		20,111,798.27
商业承兑汇票			
合计	20,111,798.27		20,111,798.27

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	28,551,354.24	1,001,700.00
商业承兑汇票		
合计	28,551,354.24	1,001,700.00

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

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
应收账款	118,211,602.19	32,413,981.37	85,797,620.82	103,667,819.00	32,724,446.99	70,943,372.01
合计	118,211,602.19	32,413,981.37	85,797,620.82	103,667,819.00	32,724,446.99	70,943,372.01

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	77,685,667.03	49,276,611.31
1至2年	6,510,747.34	19,110,668.42
2至3年	5,971,949.17	6,732,841.75
3至4年	1,492,104.12	1,160,897.28
4至5年	629,064.65	1,464,176.41
5年以上	25,922,069.88	25,922,623.83
小计	118,211,602.19	103,667,819.00
减：坏账准备	32,413,981.37	32,724,446.99
合计	85,797,620.82	70,943,372.01

#### (3) 按组合计提坏账准备

类别	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	118,211,602.19	100.00	32,413,981.37	27.42
其中：组合 1-应收关联方				
组合 2-应收其他客 户	118,211,602.19	100.00	32,413,981.37	27.42
合计	118,211,602.19	100.00	32,413,981.37	27.42

(续)

类别	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备				

按组合计提坏账准备	103,667,819.00	100.00	32,724,446.99	31.57	70,943,372.01
其中：组合 1-应收关联方					
组合 2-应收其他客户	103,667,819.00	100.00	32,724,446.99	31.57	70,943,372.01
合计	103,667,819.00	100.00	32,724,446.99	31.57	70,943,372.01

## (4) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	32,724,446.99		310,465.62		32,413,981.37

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例 (%)	二者合并计算坏账准备期末余额
新东北电气（沈阳）高压隔离开关有限公司	11,258,221.34		11,258,221.34	9.52	11,258,221.34
国家电网有限公司	9,786,313.16		9,786,313.16	8.28	489,315.66
国网江西省电力有限公司超高压分公司	9,451,150.30		9,451,150.30	8.00	472,557.52
国网青海省电力公司	5,206,977.06		5,206,977.06	4.40	260,348.85
国网湖南省电力有限公司物资公司	3,496,483.72		3,496,483.72	2.96	187,025.61
合计	39,199,145.58	-	39,199,145.58	33.16	12,667,468.98

## 4、应收款项融资

账龄	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	571,700.00
应收账款		
合计	200,000.00	571,700.00

## 5、预付账款

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	32,124,941.99	95.32	14,582,601.99	52.18
1至2年	1,106,931.56	3.28	12,897,909.02	46.15
2至3年	2,000.00	0.01	467,738.62	1.67
3年以上	467,738.62	1.39		
合计	33,701,612.17	100.00	27,948,249.63	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	未结算原因
黄冈市华窑中赢窑炉有限责任公司	3,682,000.00	10.93	产品未交付
湖南顺通能源科技有限公司	1,701,000.00	5.05	产品未交付
特瑞格（天津）科技有限公司	1,377,901.80	4.09	产品未交付
大连鑫开科技发展有限公司	920,000.00	2.73	产品未交付
湖南宏茂机器人制造有限公司	658,800.00	1.95	产品未交付
合计	8,339,701.80	24.75	

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,655,859.85	14,062,884.69
合计	11,655,859.85	14,062,884.69

## (1) 其他应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备			
按账龄组合计提坏账准备	14,124,910.47	2,469,050.62	11,655,859.85
合计	14,124,910.47	2,469,050.62	11,655,859.85

续

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备			
按账龄组合计提坏账准备	15,826,794.34	1,763,909.65	14,062,884.69
合计	15,826,794.34	1,763,909.65	14,062,884.69

其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,498,237.44	9,893,120.87
1-2年	1,066,353.98	1,456,790.60
2-3年	93,658.55	911,983.41
3-4年	72,956.20	1,360,685.15
4-5年	1,346,995.15	226,925.16
5年以上	2,046,709.15	1,977,289.15
小计	14,124,910.47	15,826,794.34
减：坏账准备	2,469,050.62	1,763,909.65

合 计	11,655,859.85	14,062,884.69
-----	---------------	---------------

## ①坏账准备

A. 2023年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合	14,124,910.47	7.19	2,469,050.62	回收可能性
合 计	14,124,910.47		2,469,050.62	

## ②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预 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	1,763,909.65			1,763,909.65
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	705,140.97			705,140.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,469,050.62			2,469,050.62

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,008,484.94	2,621,805.31
备用金	2,829,638.40	8,474,986.96
往来款	4,286,787.13	4,730,002.07
合 计	14,124,910.47	15,826,794.34

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末 余额	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
张家口绿鑫城市建设发展 服务中心	否	保证金	1,100,000.00	7.79	
崔开来	否	保证金	1,678,200.00	11.88	
王俊	否	保证金	2,003,400.00	14.18	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王昕	否	保证金	1,485,377.34	10.52	
南方电网供应链集团有限公司	否	保证金	1,170,000.00	8.28	
合 计		—	7,436,977.34	52.65	

## 7、 存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,113,345.24		26,113,345.24
库存商品	57,068,641.15	14,466,610.87	42,602,030.28
在产品	14,370,868.27		14,370,868.27
合 计	97,552,854.66	14,466,610.87	83,086,243.79

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,193,524.62		26,193,524.62
库存商品	84,962,469.57	14,466,610.87	70,495,858.70
在产品	15,458,613.59		15,458,613.59
合 计	126,614,607.78	14,466,610.87	112,147,996.91

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,466,610.87					14,466,610.87
合 计	14,466,610.87					14,466,610.87

## 8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	43,153.04	1,164,838.56
合 计	43,153.04	1,164,838.56

## 9、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

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						
对联营、合营企业投资	1,001,784.07		1,001,784.07	1,001,079.43		1,001,079.43
合 计	1,001,784.07		1,001,784.07	1,001,079.43		1,001,079.43

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
张家口国泰智慧能源有限公司	1,001,079.43			704.64		
小计	1,001,079.43			704.64		
合 计	1,001,079.43			704.64		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
张家口国泰智慧能源有限公司				1,001,784.07	
小计				1,001,784.07	
合 计				1,001,784.07	

## 10、 其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
张家口农村商业银行股份有限公司开发区支行	37,185,000.00	37,185,000.00
合 计	37,185,000.00	37,185,000.00

## 11、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	107,890,650.44	127,284,755.21
固定资产清理		
合 计	107,890,650.44	127,284,755.21

## (1) 固定资产及累计折旧

## ①固定资产情况

项 目	房屋建筑物	运输工具	电子设备	机械设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	133,930,547.73	3,069,032.85	5,273,543.37	110,961,497.55	253,234,621.50
2、本年增加金额	8,139.82	155,442.48	761,908.57	740,680.59	1,666,171.46
(1) 购置	8,139.82	155,442.48	761,908.57	740,680.59	1,666,171.46
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	12,159,320.28	183,333.34	37,783.59	16,559,992.87	28,940,430.08
(1) 处置或报废	12,159,320.28	183,333.34	37,783.59	16,559,992.87	28,940,430.08
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	121,779,367.27	3,041,141.99	5,997,668.35	95,142,185.27	225,960,362.88
二、累计折旧					
1、年初余额	39,568,695.35	2,302,298.84	4,121,495.67	74,080,516.65	120,073,006.51
2、本年增加金额	5,784,555.97	321,574.82	680,687.71	7,178,432.23	13,965,250.73
(1) 计提	5,784,555.97	321,574.82	680,687.71	7,178,432.23	13,965,250.73
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	6,510,379.60	183,333.34	36,937.44	15,114,754.20	21,845,404.58
(1) 处置或报废	6,510,379.60	183,333.34	36,937.44	15,114,754.20	21,845,404.58
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	38,842,871.72	2,440,540.32	4,765,245.94	66,144,194.68	112,192,852.66
三、减值准备					
1、年初余额		165,636.93		5,711,222.85	5,876,859.78
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额		165,636.93	-	5,711,222.85	5,876,859.78
四、账面价值					
1、年末账面价值	82,936,495.55	434,964.74	1,232,422.41	23,286,767.74	107,890,650.44
2、年初账面价值	94,361,852.38	601,097.08	1,152,047.70	31,169,758.05	127,284,755.21

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末余额	未办妥产权证书原因
制瓷主厂房办公楼	20,752,190.16	相关报审资料尚在审核中
合 计	20,752,190.16	

## 12、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	135,202,546.31	125,706,487.94
工程物资	3,010,254.13	3,010,254.13
减：减值准备	4,786,101.52	
合 计	133,426,698.92	128,716,742.07

## (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
超特高压电瓷研发制造基地项目	127,994,008.85	4,786,101.52	123,207,907.33	119,365,207.08		119,365,207.08
注塑机	7,074,138.77		7,074,138.77	6,206,882.17		6,206,882.17
国网 EIPY 硬件机房 MES 服务器设备	134,398.69		134,398.69	134,398.69		134,398.69
合 计	135,202,546.31	4,786,101.52	130,416,444.79	125,706,487.94		125,706,487.94

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入长期资产金额	本期其他减少金额	期末余额
超特高压电瓷研发制造基地项目	558,500,000.00	119,365,207.08	8,628,801.77			127,994,008.85
合 计		119,365,207.08	8,628,801.77			127,994,008.85

续：

工程名称	工程投入占预算的比例%	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
超特高压电瓷研发制造基地项目			24,269,673.52			自有资金和金融机构贷款
合 计			24,269,673.52			

## 13、 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	158,135,588.69	451,196.87	158,586,785.56

项 目	土地使用权	专利权	合 计
2、本年增加金额	21,356.30	51,282.05	72,638.35
(1) 购置	21,356.30	51,282.05	72,638.35
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 合并范围减少			-
4、年末余额	158,156,944.99	502,478.92	158,659,423.91
二、累计摊销			
1、年初余额	24,445,263.62	434,334.32	24,879,597.94
2、本年增加金额	5,018,294.17	68,144.60	5,086,438.77
(1) 摊销	5,018,294.17	68,144.60	5,086,438.77
(2) 企业合并增加			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 合并范围减少			-
4、年末余额	29,463,557.79	502,478.92	29,966,036.71
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	128,693,387.20		128,693,387.20
2、年初账面价值	133,690,325.07	16,862.55	133,707,187.62

#### 14、 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
抚顺电瓷制造有限公司	116,818,324.74					116,818,324.74
合 计	116,818,324.74					116,818,324.74

##### (2) 商誉减值准备

(1) 本公司于 2022 年 6 月完成对抚顺电瓷制造有限公司 100% 股权的收购，支付对价 18,500.00 万元，按河北宣化新迪电瓷股份有限公司支付的合并成

本超过应享有被收购方抚顺电瓷制造有限公司的可辨认净资产公允价值份额的差额计算确认商誉 11,681.83 万元。

(2) 管理层根据 2024 年 04 月 10 日由北京华鉴资产评估有限公司出具的华鉴评报字(2024)第 019 号评估报告(河北宣化新迪电瓷股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的抚顺电瓷制造有限公司包含商誉资产组的可收回金额项目)的评估结果进行减值测试,评估范围为抚顺电瓷制造有限公司包含商誉资产组,账面价值 20,105.73 万元,其中经营性固定资产 5,930.28 万元,在建工程 1,452.32 万元,无形资产 1,041.30 万,商誉 11,681.83 万元。认定的合并抚顺电瓷制造有限公司所形成的包含商誉资产组在评估基准日可收回金额不低于 21,273.00 万元,综上所述未发现商誉存在减值的迹象。

## 15、 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	4,042,868.87	26,952,459.14	4,038,434.46	26,922,896.38
资产减值准备	560,061.09	3,733,740.58	560,061.09	3,733,740.58
其他				
合 计	4,602,929.96	30,686,199.72	4,598,495.55	30,656,636.96

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	1,508,750.00	6,035,000.00	1,508,750.00	6,035,000.00
非同一控制企业合并资产评估增值	2,791,572.10	18,610,480.67	3,088,702.55	20,591,350.27
合 计	4,300,322.10	24,645,480.67	4,597,452.55	26,626,350.27

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可弥补亏损	130,155,570.80	88,450,900.46
资产减值准备	10,732,870.29	10,732,870.29
信用减值损失	7,930,572.85	7,565,460.26
合 计	148,819,013.94	106,749,231.01

### (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	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		8,813,291.42	
2024 年度	12,058,427.53	12,058,427.53	
2025 年度	24,667,993.11	24,667,993.11	
2026 年度	26,431,510.62	26,431,510.62	
2027 年度	16,479,677.78	16,479,677.78	

2028 年度	50,517,961.76	
合 计	130,155,570.80	88,450,900.46

## 16、 短期借款

## (1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	91,000,000.00	69,143,733.08
抵押借款	7,800,000.00	15,019,937.50
合 计	98,800,000.00	84,163,670.58

## 17、 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,248,646.40	5,205,430.00
合 计	3,248,646.40	5,205,430.00

## 18、 应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,921,329.67	58,160,659.83
1—2 年	16,582,832.71	7,489,653.45
2—3 年	2,320,552.89	3,418,465.30
3 年以上	10,356,044.57	11,363,828.77
合 计	50,180,759.84	80,432,607.35

## (2) 应付账款款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
货款	50,165,762.84	80,356,710.35
工程款	14,997.00	75,897.00
合 计	50,180,759.84	80,432,607.35

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津中祥电气有限公司	13,090,159.02	业务未清算
大连电瓷（福建）有限公司	7,924,715.30	业务未清算
襄阳国网合成绝缘子有限责任公司	1,498,000.00	业务未清算
天津市广汇液化天然气销售有限公司	700,000.00	业务未清算
江西正强电瓷电器有限公司	383,226.00	业务未清算
菏泽钺安金属科技有限公司	189,025.52	业务未清算

萍乡市国利华工贸有限公司	144,173.80	业务未清算
江西省萍乡市富源瓷业有限公司	114,617.15	业务未清算
<b>合 计</b>	<b>24,043,916.79</b>	

## 19、 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	2,354,169.92	3,156,574.35
<b>合 计</b>	<b>2,354,169.92</b>	<b>3,156,574.35</b>

### (2) 期末余额前五名的合同负债情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例%	未结算原因
国网江苏省电力公司（物资分公司）	334,835.99	14.22	未到结算期
重庆新汇源高压开关有限公司	335,075.62	14.23	未到结算期
俄罗斯 ELMASH	300,892.13	12.78	未到结算期
深圳市华力特电气有限公司	161,115.93	6.84	未到结算期
山东电工电气日立高压开关有限公司	104,862.84	4.45	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>1,236,782.51</b>	<b>52.54</b>	

## 20、 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	2,266,639.27	26,485,501.37	27,294,350.63	1,457,790.01
二、离职后福利-设定提存计划		2,200,649.42	2,200,649.42	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>2,266,639.27</b>	<b>28,686,150.79</b>	<b>29,495,000.05</b>	<b>1,457,790.01</b>

### (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	1,746,505.54	22,147,233.76	22,672,082.88	1,221,656.42
2、职工福利费	258,733.25	1,883,336.52	2,142,069.77	-
3、社会保险费	1,440.00	1,915,961.08	1,915,025.17	2,375.91
其中：医疗保险费	1,440.00	1,679,059.73	1,680,499.73	-
工伤保险费		236,901.35	234,525.44	2,375.91
生育保险费				
4、住房公积金		192,931.20	192,931.20	
5、工会经费和职工教育经费	259,960.48	346,038.81	372,241.61	233,757.68
6、短期带薪缺勤				

## 7、短期利润分享计划

合 计	2,266,639.27	26,485,501.37	27,294,350.63	1,457,790.01
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

## (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		2,083,649.67	2,083,649.67	
2、失业保险费		116,999.75	116,999.75	
3、企业年金				
合 计		2,200,649.42	2,200,649.42	

## 21、 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	2,380,863.15	3,991,620.86
企业所得税	1,340,951.05	2,110,286.25
个人所得税	21,108.71	18,058.25
城市维护建设税	186,082.28	276,836.96
教育费附加	101,263.13	127,734.95
地方教育费附加	42,409.59	85,151.67
水资源税	1,564.00	2,354.00
环境保护税	2,011.74	1,624.99
房产税	87,852.65	123,161.36
城镇土地使用税	163,744.48	174,344.89
印花税	23,572.88	11,796.45
合 计	4,351,423.66	6,922,970.63

## 22、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	191,183,928.71	214,411,732.74
合 计	191,183,928.71	214,411,732.74

## (1) 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
往来款	186,485,257.26	196,433,592.04
保险费用		122,549.74
工伤补助金		13,437.00
代垫货款	145,486.74	5,327,142.83
检测费		42,000.00
咨询费	487,000.00	45,346.80

项目	期末余额	期初余额
其他	4,066,184.71	12,427,664.33
合计	191,183,928.71	214,411,732.74

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	金额	占其他应付款总额的比例%	未结算原因
王亚东	104,960,502.82	54.90	尚未偿还
合计	104,960,502.82	54.90	

## ③期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	金额	占其他应付款总额的比例%	未结算原因
王亚东	105,359,459.04	55.11	尚未偿还
上海焱缘实业有限公司	49,810,700.00	26.05	尚未偿还
河北新旺电力器材有限公司	14,000,000.00	7.32	尚未偿还
张家口宣化嘉阳房地产开发有限责任公司	13,064,933.33	6.83	尚未偿还
抚顺市吉运运输有限公司	422,006.10	0.22	尚未偿还
合计	182,657,098.47	95.54	

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	147,762,397.48	31,470,647.95
合计	147,762,397.48	31,470,647.95

## 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据支付义务	766,700.00	19,492,408.19
待转销项税额	308,479.67	410,354.66
合计	1,075,179.67	19,902,762.85

## 25、长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	292,916,397.48	271,560,236.11
抵押借款	66,532,400.00	65,434,147.96
保证借款	85,113,600.00	79,404,000.00
减：一年内到期的长期借款	147,762,397.48	31,470,647.95
合计	296,800,000.00	384,927,736.12

## 26、递延收益

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抚瓷超特高压电瓷宣化研发制造基地项目专项资金款	9,710,000.00
辽宁省沈抚新区管理委员会财政局国库	5,800,000.00
<b>合 计</b>	<b>15,510,000.00</b>

## 27、 股本

项目	期初余额	本期增减				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	110,000,000.00						110,000,000.00

## 28、 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	1,498,439.84			1,498,439.84
其他资本公积	2,706,047.52			2,706,047.52
<b>合 计</b>	<b>4,204,487.36</b>			<b>4,204,487.36</b>

## 29、 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	4,526,250.00						4,526,250.00
企业自身信用风险公允价值变动							
<b>其他综合收益合计</b>	<b>4,526,250.00</b>						<b>4,526,250.00</b>

## 30、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-82,924,025.69	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-82,924,025.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,414,134.43	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		

项 目	金 额	提取或分配比例
提取一般风险准备金		5.00%
应付普通股股利		
转作资本		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-140,338,160.12</b>	

### 31、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,380,451.42	114,568,974.30	130,132,605.32	82,162,783.81
其他业务	242,827.96	70,100.69	1,655,816.17	13,173.72
<b>合 计</b>	<b>165,623,279.38</b>	<b>114,639,074.99</b>	<b>131,788,421.49</b>	<b>82,175,957.53</b>

(2) 主营业务按区域列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	162,646,555.31	113,221,631.78	125,497,591.66	79,052,648.65
境外	2,733,896.11	1,347,342.52	4,635,013.66	3,110,135.16
<b>合 计</b>	<b>165,380,451.42</b>	<b>114,568,974.30</b>	<b>130,132,605.32</b>	<b>82,162,783.81</b>

### 32、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	519,993.77	318,586.19
教育费附加	276,075.37	146,842.99
地方教育费附加	122,589.62	97,895.36
土地使用税	1,611,950.83	1,479,170.31
房产税	763,380.96	739,857.08
资源税	28,774.00	24,406.00
环境保护税	8,380.59	8,475.67
车船税	1,693.20	1,200.00
印花税	149,159.85	86,318.02
<b>合 计</b>	<b>3,481,998.19</b>	<b>2,902,751.62</b>

### 33、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
外销费用		98,940.33
工资薪金	1,693,360.73	1,605,215.53

项 目	本期发生额	上期发生额
招待费	974,735.77	1,381,958.12
差旅费	1,152,206.51	924,988.16
中介代理费	1,913,247.63	
其他	6,219,272.97	4,003,290.21
合 计	11,952,823.61	8,014,392.35

## 34、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,275,833.11	8,038,919.54
无形资产摊销	3,885,193.07	3,337,469.15
中介费用	430,030.73	2,571,695.94
折旧费	6,954,164.95	4,734,438.70
差旅费	1,086,336.97	273,289.51
交通费	205,804.57	668,083.29
业务招待费	2,236,735.42	
办公费	726,003.89	138,022.54
低值易耗品	1,358,510.10	869,987.74
其他	4,203,941.65	9,990,820.50
合 计	31,362,554.46	30,622,726.91

## 35、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,525,309.69	3,000,041.80
资产折旧及摊销	672,925.78	1,420,517.41
材料费	7,863,986.74	9,065,086.87
科研试验检验费	1,119,625.58	138,606.37
其他	1,340,252.02	343,679.07
合 计	13,522,099.81	13,967,931.52

## 36、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,324,233.30	25,144,810.14
减：利息收入	436,316.68	389,373.40
汇兑损益	-129,829.73	-515,030.02
手续费	57,806.29	189,909.93
其他	475,868.34	534,121.01
合 计	36,291,761.52	24,964,437.66

## 37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专精特新补助	400,000.00	21,578.00	与收益相关
政府补助-稳岗补贴	31,379.50	142,922.44	与收益相关
芦溪县工业和信息化局天然气补助	23,100.00		与收益相关
个税手续费返还	4,800.04	1,997.64	与收益相关
减免税款	7,800.00	375,436.61	与收益相关
专项政策支持		420,000.00	与收益相关
科技创新中小企业补助资金	36,810.00		与收益相关
抚瓷超特高压项目补贴		1,000,000.00	与收益相关
工业搬迁补贴款		500,000.00	与收益相关
房产税、土地使用税退税	319,834.44		与收益相关
加计抵减进项税	805,110.77		与收益相关
合计	1,628,834.75	2,461,934.69	

## 38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	704.64	1,079.43
其他权益工具在持有期间取得的投资收益		2,115,700.00
理财产品在持有期间的投资收益		
购买子公司过渡期间投资收益		
合计	704.64	2,116,779.43

## 39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	310,465.62	4,707,007.44
其他应收款坏账损失	-705,140.97	74,283.14
合计	-394,675.35	4,781,290.58

## 40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-4,786,101.52	
存货跌价损失		-1,314,258.04
合计	-4,786,101.52	-1,314,258.04

## 41、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

非流动资产处置利得	399,926.61
<b>合 计</b>	<b>399,926.61</b>

## 42、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
退投标保证金		1,150.75	
违约赔偿收入	87,594.60		87,594.60
取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		821,078.10	
无法支付的应付款项	477,801.34		477,801.34
其他	16,678.00	79,101.89	16,678.00
<b>合 计</b>	<b>582,073.94</b>	<b>901,330.74</b>	<b>582,073.94</b>

## 43、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	846.15	2,055.87	846.15
对外捐赠支出	13,000.00		13,000.00
盘亏损失	7,042,791.91		7,042,791.91
罚款、违约金	248,305.80	31,000.00	248,305.80
其他	0.14	273.74	0.14
<b>合 计</b>	<b>7,304,944.00</b>	<b>33,329.61</b>	<b>7,304,944.00</b>

## 44、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,214,485.16	908,817.61
递延所得税费用	-301,564.86	-214,663.37
<b>合 计</b>	<b>1,912,920.30</b>	<b>694,154.24</b>

## (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	-55,501,214.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,875,303.53
子公司适用不同税率的影响	24,863,546.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
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	48,090,198.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-1,664,307.50
所得税费用	1,912,920.30

#### 45、 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,338,834.75	389,373.40
营业外收入	104,272.60	
利息收入	436,316.68	2,475,467.80
资金往来	15,701,693.38	197,983,621.03
合计	27,581,117.41	200,848,462.23

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	261,305.94	33,329.61
费用支出	23,024,510.10	94,537,017.35
往来款	30,057,941.38	
合计	53,343,757.42	94,570,346.96

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人、第三方公司借款	65,961,354.38	220,716,530.86
合计	65,961,354.38	220,716,530.86

##### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
个人、第三方公司借款	95,715,971.94	213,551,073.86
合计	95,715,971.94	213,551,073.86

##### (5) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-57,414,134.43	-22,640,182.55
加：资产减值损失	4,786,101.52	1,314,258.04
信用减值损失	394,675.35	-4,781,290.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,965,250.73	13,209,306.53
无形资产摊销	5,086,438.77	3,631,417.51
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-399,926.61	2,055.87

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	846.15	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	36,194,403.57	24,629,780.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-704.64	-2,116,779.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,434.41	-33,427.21
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-297,130.45	-181,236.16
存货的减少（增加以“—”号填列）	29,061,753.12	-16,034,067.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,918,455.96	166,206,763.74
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-8,473,508.81	21,624,785.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,981,173.90	184,831,384.07
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	44,613,458.67	61,541,624.15
减：现金的期初余额	61,541,624.15	65,966,545.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,928,165.48	-4,424,921.15

**(5) 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	44,613,458.67	61,541,624.15
其中：库存现金	66,267.91	
可随时用于支付的银行存款	44,547,190.76	61,541,624.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	44,613,458.67	61,541,624.15
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		

**46、 租赁****(1) 本公司作为承租人**

无。

(2) 本公司作为出租人

无。

#### 47、 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	5,150,871.36	银行票据保证金及保函保证金等受限
其他权益工具投资	37,185,000.00	股金证质押为宣化县祥润农业科技有限公司提供担保
无形资产	128,693,387.20	土地使用权抵押借款
合 计	171,029,258.56	

#### 48、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	781,762.85	7.0827	5,536,991.74
欧元	2.39	7.8592	18.78
应收账款			
其中：美元	243,138.00	7.0827	1,722,073.51
欧元			

## 六、研发支出

### 1.研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,525,309.69		3,000,041.80	
资产折旧及摊销	672,925.78		1,420,517.41	
材料费	7,863,986.74		9,065,086.87	
科研试验检验费	1,119,625.58		138,606.37	
其他	1,340,252.02		343,679.07	
合 计	13,522,099.81		13,967,931.52	

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

本公司 2023 年度合并范围子公司 2 家，孙公司 1 家。

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江西强联电气有限公司	9800万元	江西省萍乡市芦溪县	江西省萍乡市芦溪县上埠镇坪里工业园区	绝缘子产品零售业	100.00		直接购买
抚顺电瓷制造有限公司	4000万元	辽宁省抚顺市望花区	辽宁省抚顺市望花区	配电开关控制设备制造	100.00		直接购买
抚瓷电气江西有限责任公司	10000万元人民币	江西省萍乡市芦溪县	江西省萍乡市芦溪县上埠镇坪里工业园区	配电开关控制设备制造		100.00	成立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
张家口国泰智慧能源有限公司	河北省张家口市宣化区	河北省张家口市宣化区	电力供应	34.00		权益法

八、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
抚瓷超特高压电瓷宣化研发制造基地项目专项资金款		9,710,000.00					9,710,000.00	与资产相关
辽宁省沈抚新区管理委员会财政局国库		5,800,000.00					5,800,000.00	与资产相关
合计		15,510,000.00					15,510,000.00	

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
专精特新补助	400,000.00	21,578.00	其他收益	与收益相关
政府补助-稳岗补贴	31,379.50	142,922.44	其他收益	与收益相关
芦溪县工业和信息化局天然气补助	23,100.00		其他收益	与收益相关
个税手续费返还	4,800.04	1,997.64	其他收益	与收益相关
减免税款	7,800.00	375,436.61	其他收益	与收益相关
专项政策支持		420,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新中小企业补助资金	36,810.00		其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
抚瓷超特高压项目补贴		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
工业搬迁补贴款		500,000.00	其他收益	与收益相关
房产税、土地使用税退税	319,834.44		其他收益	与收益相关
加计抵减进项税	805,110.77		其他收益	与收益相关
合计	1,628,834.75	2,461,934.69		

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司实在控制人王亚东。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司所属的详见合营和联营企业情况附注七、2“在合营安排或联营企业中的权益”。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
王亚民	公司股东及董事
张家口宣化嘉阳房地产开发有限责任公司	本公司实际控制人担任执行董事、参股的企业
张家口市宣化区龙达担保有限责任公司	公司控股股东、实际控制人王亚东担任监事
张家口农村商业银行股份有限公司	公司控股股东、实际控制人王亚东担任监事
施翠英	公司股东或实际控制人的直系亲属
温雅茹	公司股东的直系亲属
韩继荣	公司董事、董事会秘书、财务负责人
董利和	公司董事、总经理
张玉杰	公司董事
何学军	公司监事会主席
班军	公司职工代表监事
白银海	公司监事
张家口市德润升商贸有限公司	公司股东王亚民实质控制
宣化县祥润农业科技开发有限公司	公司股东王亚民投资占股 100%

## 6、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### (2) 关联租赁情况

无。

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王亚东，王亚民将持有公司8800万股质押为公司2.69亿元借款额度无偿担保	269,000,000.00	2022/01/21	2025/01/10	否
张家口市德润升商贸有限公司	9,000,000.00	2021/06/24	2024/06/24	否
宣化县金印物资经销有限公司、宣化县祥润农业科技开发有限公司、王亚东、王亚民、谢璐	28,000,000.00	2022/09/21	2025/09/21	否
张家口市融资担保集团有限公司、王亚东	30,000,000.00	2022/06/01	2024/05/25	否
张家口市融资担保集团有限公司、王亚东	20,000,000.00	2022/07/04	2024/05/25	否

本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
宣化县祥润农业科技开发有限公司	16,000,000.00	2022/04/28	2024/04/27	否

## 6、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
董利和	其他关联方	2,000.00			

### (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
<b>其他应付款：</b>			
张家口宣化嘉阳房地产开发有限责任公司	其他关联方	13,064,933.33	9,514,933.33
王亚东	股东	105,359,459.04	136,900,956.22
施翠英	其他关联方	1,878,836.00	1,578,836.00
白银海	其他关联方	95.00	

## 7、关联方承诺

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

## 十、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

## 十一、承诺及或有事项

截至2023年12月31日，本公司披露的重要承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司报告日前无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	966,700.00		966,700.00
商业承兑汇票			
合计	966,700.00		966,700.00

续

类别	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	3,111,274.00		3,111,274.00
商业承兑汇票			
合计	3,111,274.00		3,111,274.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,762,412.48	966,700.00
商业承兑汇票		
合计	5,762,412.48	966,700.00

### 2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

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
应收账款	18,980,833.69	1,310,561.43	17,670,272.26	14,426,503.32	1,526,472.23	12,900,031.09
合计	18,980,833.69	1,310,561.43	17,670,272.26	14,426,503.32	1,526,472.23	12,900,031.09

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,502,720.57	12,495,550.23
1 至 2 年	1,119,895.03	157,678.85

2至3年	45,608.85	297,989.00
3至4年	274,869.00	285,864.89
4至5年	247,344.89	165,858.35
5年以上	790,395.35	1,023,562.00
小计	18,980,833.69	14,426,503.32
减：坏账准备	1,310,561.43	1,526,472.23
合计	17,670,272.26	12,900,031.09

## (3) 按组合计提坏账准备

类别	账面余额		期末余额 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	18,980,833.69	100.00	1,310,561.43	6.90	17,670,272.26
其中：组合 1-应收关联方	12,644,287.28	66.62			12,644,287.28
组合 2-应收其他客 户	6,336,546.41	33.38	1,310,561.43	20.68	5,025,984.98
合计	18,980,833.69	100.00	1,310,561.43		17,670,272.26

(续)

类别	账面余额		期初余额 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	14,426,503.32	100.00	1,526,472.23	10.58	12,900,031.09
其中：组合 1-应收关联方	7,318,432.39	50.73			7,318,432.39
组合 2-应收其他客 户	7,108,070.93	49.27	1,526,472.23	21.48	5,581,598.70
合计	14,426,503.32	100.00	1,526,472.23		12,900,031.09

## (4) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,526,472.23		215,910.80		1,310,561.43

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余 额	期末合同 资产余额	二者合并计算 金额	占应收账款、合 同资产期末总额 合计数的比例 (%)	二者合并计算坏 账准备期末余额
抚顺电瓷制造有 限公司	12,644,287.28		12,644,287.28	66.62	632,214.36
山东泰开隔离开 关有限公司	712,364.36		712,364.36	3.75	35,618.22

张家口宣化昌通环保设备有限公司	450,462.00	450,462.00	2.37	22,523.10
大连拉普电瓷有限公司	414,188.73	414,188.73	2.18	41,418.87
河北瞳鸣环保有限公司	383,781.00	383,781.00	2.02	38,378.10
合计	14,605,083.37	- 14,605,083.37	76.95	770,152.65

## 3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,988,366.88	16,589,232.88
合计	6,988,366.88	16,589,232.88

## (1) 其他应收款情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
单项计提坏账准备			
按账龄组合计提坏账准备	6,988,366.88		6,988,366.88
合计	6,988,366.88		6,988,366.88

续

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
单项计提坏账准备			
按账龄组合计提坏账准备	16,589,232.88		16,589,232.88
合计	16,589,232.88		16,589,232.88

## 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,623,337.05	15,143,693.60
1-2年	47,144.23	133,271.13
2-3年	16,167.45	24,602.20
3-4年	14,402.20	1,168,300.15
4-5年	1,168,300.15	
5年以上	119,015.80	119,365.80
小计	6,988,366.88	16,589,232.88
减：坏账准备		
合计	6,988,366.88	16,589,232.88

## ①坏账准备

无。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,132,500.00	1,145,566.71
备用金	583,374.55	348,293.91
往来款	5,272,492.33	15,095,372.26
合计	6,988,366.88	16,589,232.88

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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
抚顺电瓷制造有限公司	合并范围内关联方	往来款	5,240,000.00	1年以内	74.98	
张家口绿鑫城市建设发展服务中心	否	保证金	1,100,000.00	4-5年	15.74	
宁成华	否	备用金	337,183.40	1年以内、1-2年	4.82	
高风军	否	备用金	74,116.50	5年以上	1.06	
王亚涛	否	备用金	46,000.00	1年以内、2-4年	0.66	
合计	—		6,797,299.90		97.26	

## 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	220,500,000.00		220,500,000.00	220,500,000.00		220,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	220,500,000.00		220,500,000.00	220,500,000.00		220,500,000.00

## (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
江西强联电气有限公司	35,500,000.00			35,500,000.00
抚顺电瓷制造有限公司	185,000,000.00			185,000,000.00
合计	220,500,000.00			220,500,000.00

## 5、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,084,987.79	49,377,068.30	24,475,326.97	23,393,985.87
其他业务	112,639.28	54,310.31	17,431.19	

合 计	55,197,627.07	49,431,378.61	24,492,758.16	23,393,985.87
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本按区域分类列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	2,397,436.54	1,195,902.08	20,806,926.37	21,226,211.36
境外	52,687,551.25	48,181,166.22	3,668,400.60	2,167,774.51
合 计	55,084,987.79	49,377,068.30	24,475,326.97	23,393,985.87

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	399,080.46	
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	818,923.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,722,023.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-5,504,019.51</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	3,018,636.20
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,485,383.31</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>-2,485,383.31</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-808.69	-0.52	-0.52
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-773.68	-0.50	-0.50

河北宣化新迪电瓷股份有限公司

2024年4月30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

#### (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) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”)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规定”

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自2023年1月1日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定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,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,上述政策对本公司无影响。

##### (2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	399,080.46
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	818,923.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,722,023.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-5,504,019.51</b>
减:所得税影响数	-3,018,636.20
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,485,383.31</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用