

证券代码：831892

证券简称：新玻电力

主办券商：中泰证券



新玻电力

NEEQ: 831892

天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司

Tianjin XinBo Power Compound Insulators Manufacturing CO.,LTD.



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、公司负责人吴景春、主管会计工作负责人刘智军及会计机构负责人（会计主管人员）李娟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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

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7

第三节 重大事件21

第四节 股份变动、融资和利润分配.....22

第五节 行业信息29

第六节 公司治理30

第七节 财务会计报告35

附件 会计信息调整及差异情况.....116

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
新玻电力、股份公司、公司	指	天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司
公司章程	指	天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
仕翔电气	指	天津市仕翔电气科技有限公司，公司全资子公司
新玻线缆	指	天津市新玻特种线缆制造有限公司，公司全资子公司
新玻电瓷	指	天津市新玻电瓷绝缘材料制造有限公司，公司全资子公司
鑫正天	指	天津鑫正天电力投资发展有限公司，公司控股股东控制
正天东源	指	天津市正天东源电力电气设备有限公司，公司控股股东控制
国网公司	指	国家电网有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本期	指	2023 年 1-12 月
上期	指	2022 年 1-12 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin XinBo Power Compound Insulators Manufacturing CO.,LTD.		
法定代表人	吴景春	成立时间	2009 年 11 月 3 日
控股股东	控股股东为（贾士民）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾士民、杨亚妹），一致行动人为（杨亚男、鑫正天、正天东源）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业（C38）-电线、电缆、光缆及电工器材制造（383）-绝缘制品制造(C3834)		
主要产品与服务项目	交、直流盘形悬式瓷（玻璃）复合绝缘子、线缆产品的研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新玻电力	证券代码	831892
挂牌时间	2015 年 2 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	36,874,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张彤	联系地址	天津市津南区八里台工业园建设路 9 号
电话	022-28678919	电子邮箱	182116454@qq.com
传真	022-28678918		
公司办公地址	天津市津南区八里台工业园建设路 9 号	邮政编码	300356
公司网址	www.xinbopower.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911200006974021998		
注册地址	天津市八里台镇工业园区内		
注册资本（元）	36,874,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：报告期内公司法定代表人为牛久刚，公司于 2024 年 2 月 28 日工商登记变更吴景春为法定代表人，截至报告披露日，未有变更。

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

本公司是处于复合绝缘子细分行业的生产商，自设立以来一直注重产品研发，拥有 2 项发明专利、23 项实用新型专利以及以原天津电科院专家及教授为班底的核心技术团队，现已研制出适用于多电压等级的系列盘形悬式瓷（玻璃）复合绝缘子产品。子公司仕翔电气及新玻线缆拥有 2 项发明专利、37 项实用新型专利。公司为国家电网公司、南方电网公司、发电厂、电气化铁路等行业提供输电线路用绝缘子的生产、销售和售后服务；子公司仕翔电气为电力电气行业提供防污闪绝缘涂料、电力工程施工以及咨询等服务；子公司新玻线缆为输变电设备行业提供碳纤维导线、架空绝缘导线、电力电缆的生产和销售等。公司采取“订单式生产”的业务模式，销售以直销方式为主，主要通过参与客户（国网、南网）招投标的方式销售，根据取得订单情况，制定生产计划、采购原材料、组织生产；材料采购以完成项目订单采购为主。由于子公司新玻电瓷报告期内未有收入，公司收入主要来源于交、直流盘形悬式瓷（玻璃）复合绝缘子的研发、生产和销售以及两个全资子公司的销售收入，报告期内收入来源未发生变化。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内公司依靠强有力的专业技术支持和高素质的人才优势，积极开拓新市场，受国网招标项目延后的影响，部分项目的实施相应延后，但公司持续加强成本控制和内部控制。报告期内业务保持正常运行。

报告期经过公司全体员工的共同努力，公司总体经营业绩大致如下：报告期实现营业收入 138,936,119.89 元，较上期下降 26.10%；报告期实现利润总额 33,194,669.52 元，较上期增长 8.25%；报告期实现净利润 28,261,962.41 元，较上期增长 1.95%。

(二) 行业情况

报告期，公司持续发展良好。

1、目前国内输电线路广泛使用的绝缘子有玻璃绝缘子、瓷绝缘子、复合绝缘子三大类。玻璃（瓷）复合绝缘子作为新技术产品，汲取了玻璃（瓷）绝缘子和复合绝缘子的优点，保持了原玻璃（瓷）绝缘子稳定可靠的机械拉伸强度，又保证了绝缘子很强的抗污性能，可以像普通玻璃（瓷）绝缘子一样应

用于线路各种不同的塔型上，能更好的避免污闪事故；另外玻璃绝缘子显著特点“零值自破”，效果良好，运行维护方便。玻璃复合绝缘子在硅橡胶的作用下，不但可以消除线路下方安全事故的隐患，而且更便于发现、检修。

2、中国经济正面临着巨大市场风险和外部不确定性。对此，党中央和国务院加大力度推进信息网络等新型基础设施建设（下称“新基建”），以“一业带百业”，助力产业转型升级培育新动能。其中，特高压输电行业具有远距离、大容量、低损耗、少占地等综合优势。将大型能源基地和用电地区置于特高压电网覆盖范围内，能够实现地区间电力资源的有效配置、保障电力供应、提高清洁能源利用率、提升电网安全水平，推动能源互联网的构建。特高压行业发展具备逆周期性，产业链条较长，可带动设备制造企业恢复生产，广泛拉动社会投资，增加就业岗位。特高压建设中长期经济效益显著，能够复苏并推动我国实体经济向前发展。国家电网在《2020 年重点工作任务》中明确公布“五交两直”特高压工程的前期工作计划，结合 2019 年招标的“四交三直”特高压工程，近几年我国电力系统输、配电环节设备需求持续增大。公司在湖南省的特高压线路的稳定运行，是后续在其他省市开展该项工作的有力保障。2022 年度，国家电网发布基建技术（2022）38 号《关于印发新型数字智能电网建设试点工程技术导则的通知》，文中提到在输电线路关键技术清单中明确将“盘型复合绝缘子”列为适应清洁能源大范围输送的输电线路可靠性提升技术，并作为试点示范类产品应用。

公司将继续加大超、特高压项目的研发，以满足行业后续发展。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021 年入库天津市“专精特新”中小企业，2022 年取得天津市创新型中小企业认证，报告期内复审通过国家高新技术企业资格认定，有效期至 2026 年 11 月 5 日。

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	138,936,119.89	188,011,406.50	-26.10%
毛利率%	41.36%	30.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,261,962.41	27,721,331.71	1.95%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,009,128.04	26,515,559.54	5.63%
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）	13.41%	15.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.29%	14.35%	-
基本每股收益	0.77	0.75	2.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	335,914,637.43	306,391,780.06	9.64%
负债总计	111,831,428.36	108,570,856.39	2.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	224,083,209.07	197,820,923.67	13.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.08	5.36	13.43%
资产负债率%（母公司）	32.93%	34.98%	-
资产负债率%（合并）	33.14%	35.44%	-
流动比率	196.32	183.30	-
利息保障倍数	6,898.59	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,979,064.62	43,923,656.17	-61.34%
应收账款周转率	156.18	2.54	-
存货周转率	434.94	9.77	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.64%	33.42%	-
营业收入增长率%	-26.10%	31.31%	-
净利润增长率%	1.95%	0.09%	-

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	79,673,519.62	23.72%	84,879,206.36	27.70%	-6.13%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	99,315,806.81	29.57%	78,605,874.24	25.66%	26.35%
应收账款融资	411,717.00	0.12%	687,690.68	0.22%	-40.13%
预付款项	553,600.04	0.16%	434,164.65	0.14%	27.51%
其他应收款	831,525.51	0.25%	170,699.72	0.06%	387.13%
存货	22,134,460.93	6.59%	15,327,376.54	5.00%	44.41%
合同资产	12,828,103.48	3.82%	13,690,011.88	4.47%	-6.30%
其他流动资产	760,860.85	0.23%	2,959,924.40	0.97%	-74.29%

固定资产	76,876,697.79	22.89%	74,946,170.01	24.46%	2.58%
在建工程	9,456,670.48	2.82%	181,867.01	0.06%	5,099.77%
无形资产	30,289,139.70	9.02%	30,955,533.02	10.10%	-2.15%
长期待摊费用	1,403,636.30	0.42%	1,435,540.96	0.47%	-2.22%
递延所得税资产	1,334,376.80	0.40%	2,117,720.59	0.69%	-36.99%
其他非流动资产	44,522.12	0.01%	0	0%	100.00%
应付票据	21,419,400.00	6.38%	24,900,000.00	8.13%	-13.98%
应付账款	84,542,778.12	25.17%	72,030,927.91	23.51%	17.37%
合同负债	446,400.16	0.13%	1,026,023.02	0.33%	-56.49%
应付职工薪酬	1,900,476.10	0.57%	1,565,048.14	0.51%	21.43%
应交税费	2,438,732.75	0.73%	7,778,524.17	2.54%	-68.65%
其他应付款	0	0%	2,369.76	0%	-100.00%
其他流动负债	34,837.46	0.01%	34,837.46	0.01%	0.00%
递延收益	203,758.69	0.06%	297,049.69	0.10%	-31.41%
资产总计	335,914,637.43	100.00%	306,391,780.06	100.00%	9.64%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款期末余额较期初增加 20,709,932.57 元，增幅 26.35%，主要是本期末较上期末增加未到期收款所致。
- 2、其他应收款较期初增加 660,820.79 元，增幅 387.13%，主要是本期拓展业务，投标保证金较上年增加所致。
- 3、应收账款融资期末余额较期初减少 275,973.68 元，降幅 40.13%，主要是本期收到的银行承兑汇票减少所致。
- 4、存货期末余额较期初增加 6,807,084.39 元，增幅 44.41%，主要是本期末母公司购入下一个生产周期所需使用的原材料所致。
- 5、合同资产期末余额较期初减少 861,908.4 元，降幅 6.3%，主要为前期未收回的质保金在本期到期收回所致。
- 6、其他流动资产余额较期初减少 2,199,063.55 元，降幅 74.29%，主要是本期母公司支付券商、律师等中介上市费用转入本期损益所致。
- 7、在建工程期末余额较期初增加 9,274,803.47 元，增幅 5099.77%，主要是本期母公司新建超高压瓷绝缘子生产基地所致。
- 8、递延所得税资产较期初减少 783,343.79 元，降幅 36.99%，主要是因为本年收回账龄较长的金额增加，可抵扣的暂时性差异减少所致。

- 9、应付票据期末余额较期初减少 3,480,600.00 元，降幅 13.98%，主要是前期票据到期支付较多，本年支付供应商的款项减少所致。
- 10、应付账款期末余额较期初增加 12,511,850.21 元，增幅 17.37%，主要是期末备货采购原材料，货款未到支付期所致。
- 11、合同负债较期初减少 579,622.86 元，降幅 56.49%，主要是本期收到的订单定金减少所致。
- 12、应交税费较期初减少 5,339,791.42 元，降幅 68.65%，主要是本期收入下降，应缴纳的增值税等相关税费随之减少所致。
- 13、其他应付款较期初减少 2,369.76 元，降幅 100%，本年没有其他应付的款项。

（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	138,936,119.89	-	188,011,406.50	-	-26.10%
营业成本	81,467,857.51	58.64%	131,534,583.60	69.96%	-38.06%
毛利率%	41.36%	-	30.04%	-	-
销售费用	4,052,538.15	2.92%	5,812,855.07	3.09%	-30.28%
管理费用	15,061,179.97	10.84%	10,262,836.09	5.46%	46.75%
研发费用	7,268,411.32	5.23%	6,460,455.68	3.44%	12.51%
财务费用	-1,010,184.68	-0.73%	-930,175.41	-0.49%	8.60%
信用减值损失	2,149,402.33	1.55%	-3,420,071.89	-1.82%	
资产减值损失	-228,463.98	-0.16%	211,618.38	0.11%	-207.96%
其他收益	742,911.79	0.53%	470,778.31	0.25%	57.81%
资产处置收益	131,545.27	0.09%	58,677.73	0.03%	124.18%
营业利润	33,195,406.36	23.89%	30,679,382.43	16.32%	8.20%
营业外收入	1.97	0.00%	10,016.15	0.01%	-99.98%
营业外支出	738.81	0.00%	25,161.05	0.01%	-97.06%
净利润	28,261,962.41	20.34%	27,721,331.71	14.74%	1.95%

项目重大变动原因：

1、2023 年公司实现营业收入 138,936,119.89 元，比上年同期的 188,011,406.50 元，减少 49,075,286.61 元，降幅 26.1%，主要是本期新玻线缆营业收入较上期减少 37,491,705.55 元，公司线缆产品需求主要来源于国家电网系统的电网改造工程，报告期内国家电网实施的电网改造工程减少，导致招标订单减少。本期瓷（玻璃）复合绝缘子的收入较上期减少 258,931.91 元。另因客户工程进度的

影响，公司的业务开展受到一定的限制，导致公司涂料、工程服务及其他收入较上年减少 11,324,649.15 元；

2、营业成本较上年同期减少 50,066,726.09 元，降幅 38.06%，主要是本期营业收入减少，营业成本相应减少所致。

3、本期综合毛利率为 41.36%，较上年同期增加11.32%，主要因为公司本期营业收入中，母公司主营产品复合绝缘子的营业收入占营业总收入的比重较高，本期母公司毛利率44.68%，比上年同期增加了22.31%，整体影响毛利率上升。本期复合绝缘子毛利率较去年同期有所增加，主要系原材料价格受市场环境有所影响有所下降。

4、管理费用较上年同期增加4,798,343.88元，增幅46.75%，其中：

（1）职工薪酬较上年同期增加 443,103.38 元，增幅 13.48%，本期较上期增加主要系财务人员增加以及新增的独立董事 2 人所致。

（2）差旅费较上年同期下降 48,315.11元，降幅 14.21%，主要是本期公司核心管理人员减少出差，使得差旅费下降。

（3）折旧与摊销较上年同期增加 671,356.83元，增幅23.92%，主要是2022年购入小站基地瓷厂设备、2022年8月购入八里台新厂区土地，报告期内费用增加所致。

（4）业务招待费较上年同期增加 114,177.51 元，增幅15.59%，主要原因为本期公司业务应酬费用增加所致。

（5）办公费较上年同期减少178,176.17元，降幅12.24%，主要是上年全年公司都在筹备北交所上市，本期办公费支付较上期减少所致。

（6）中介机构服务费较上年同期增加4,428,258.25元，增幅483.97%，主要是上年公司在筹备北交所上市，预付的中介机构服务费因报告期末撤回申请，计入当期费用所致。

5、销售费用较上年同期减少1,760,316.92元，降幅30.28%，其中：

（1）职工薪酬较上年同期减少500,153.46 元，降幅 27.38%；主要是因为销售人员工资较上年同期减少导致。

（2）中标服务费较上年同期减少868,460.79 元，降幅 51.3%；主要是本期受国网部分项目招标延后，报告期内中标减少所致。

（3）办公费及其他较上年同期减少 400,494.78元，降幅68.93%。主要系公司本年加强成本费用控制所致。

6、其他收益比上年同期增加272,133.48 元，增幅57.81%，主要是本期收到的增值税税收补助所

致。

7、资产减值损失比上年同期减少440,082.36元，降幅207.96%，主要是上期计提的存货跌价损失较多所致。

8、资产处置收益比上年同期增加72,867.54元，增幅124.18%，主要是上期处置一批报废固定资产所致。

9、信用减值损失比上年同期减少损失5,569,474.22元，降幅162.85%，主要是本期较上期收回的应收账款增加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	138,936,119.89	187,502,778.22	-25.90%
其他业务收入	0	508,628.28	-100.00%
主营业务成本	81,467,857.51	130,419,885.52	-37.53%
其他业务成本	0	1114698.08	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
线缆	12,620,006.71	10,870,683.47	13.86%	-74.82%	-74.86%	0.13%
瓷复合绝缘子（双伞型）	91,788,402.14	51,856,069.58	43.50%	-19.20%	-27.26%	6.25%
瓷复合绝缘子（钟罩型）	948,608.00	560,239.94	40.94%	-51.45%	-53.24%	2.26%
盘形悬式玻璃复合绝缘子	30,872,423.32	15,380,112.05	50.18%	271.57%	260.66%	1.51%
涂料	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-100.00%
其他	1,899,715.78	1,636,748.45	13.84%	-70.00%	-67.90%	-5.63%
工程服务	806,963.94	1,164,004.02	-44.24%	-86.78%	-74.81%	-68.55%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

线缆产品的销售收入占营业收入的比例较上年同期减少 74.82 个百分点，主要是公司线缆产品需求

主要来源于国家电网系统的电网改造工程，报告期内国家电网实施的电网改造工程减少，招标订单减少。

瓷复合绝缘子（双伞型）销售收入占营业收入的比例较上年同期减少 19.2 个百分点，主要是 2023 年复合绝缘子国网招标减少，导致我公司瓷复合绝缘子的销售收入较上期下降所致。

瓷复合绝缘子（钟罩型）销售收入占营业收入的比例较上年同期减少 51.54 个百分点，主要是 2023 年我公司参与的国网公司钟罩型瓷复合绝缘子招标减少所致。

玻璃复合绝缘子销售收入占营业收入的比例较上年同期上升 271.57 个百分点，主要是 2023 年个别地区工程项目选型更倾向于玻璃复合绝缘子，需求增加，招标增加所致。

涂料的销售收入占营业收入的比例较上年同期减少 100 个百分点，主要是因为 2023 年我公司参与的涂料项目的中标订单较上期减少所导致。

其他收入占营业收入的比例较上年同期减少 70 个百分点，主要是本期棒型绝缘子及瓷绝缘子的销售较上期减少所致。

工程收入占营业收入的比例较上年同期减少 86.78 个百分点，主要是本期工程项目订单减少所致。

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	国网山东省电力公司物资公司	48,807,418.08	35.13%	否
2	山东瑞泰玻璃绝缘子有限公司	13,794,797.03	9.93%	否
3	国网智联电商有限公司	9,190,334.87	6.61%	否
4	国网北京市电力公司	9,156,533.45	6.59%	否
5	大连电瓷集团输变电材料有限公司	8,636,407.96	6.22%	否
合计		89,585,491.39	64.48%	-

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	大连电瓷集团输变电材料有限公司	32,850,407.10	46.70%	否
2	山东瑞泰玻璃绝缘子有限公司	10,241,618.63	14.56%	否
3	大莲电瓷（福建）有限公司	9,515,403.54	13.53%	否
4	石家庄衡泽新材料科技有限公司	7,602,916.36	10.81%	否
5	溧阳康达威实业有限公司	5,185,539.96	7.37%	否
合计		65,395,885.59	92.96%	-

(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	16,979,064.62	43,923,656.17	-61.34%
投资活动产生的现金流量净额	-17,449,464.64	-53,159,125.41	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,334,489.51	-4,800,148.68	0.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 16,979,064.62 元，较上年同期减少流入 26,944,591.55 元，主要原因是报告期内销售商品收到的现金较上期减少 38,457,073.57 元，主要为本期收入减少，导致收到的应收账款比去年同期减少。本期购买商品、接受劳务支付的现金减少 14,108,086.2 元，主要是受新玻线缆业务量减少，购买原材所支付的现金下降减少所致。支付的各项税费较上期增加 4,205,808.84 元，主要是上期缓缴税金在本期实际缴纳所致。

报告期内公司实现净利润 28,261,962.41 元，与经营活动产生的现金流量金额差异的原因有：

(1) 非付现成本 1,920,938.35 元，非付现成本影响当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要是资产减值损失计提、非流动资产摊销和折旧的计提和投资损失构成；

(2) 递延所得税资产减少 783,343.79 元，递延所得税负债减少 91,013.168 元，影响当期净利润，而不影响经营性现金流；

(3) 本期存货储备增加，导致存货增加 6,807,084.39 元，经营性应收应付项目及其他增加 12,511,850.21 元，主要原因为采购增加且已到账期应付账款较上期增加所致。该数值影响经营性现金流，而不影响当期净利润。

2、投资活动产生的现金流量净额为-17,449,464.64 元，较上年同期减少流出 35,709,660.77 元，主要是 2022 年母公司购入小站土地及房屋所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-2,004,489.51 元，较上年同期减少流入 2,795,659.17 元，主要是本期我公司上期支付其他与筹资活动有关的现金中支付的上市中间费用 2,800,471.67 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津市仕翔电气科技有限公司	控股子公司	防污闪涂料的生产、研发、销售，电力施工等	12,000,000.00	19,788,262.17	11,175,350.05	806,963.94	2,142,147.80
天津市新玻特种线缆制造有限公司	控股子公司	低压电线电缆、碳纤维导线的生产、研发、销售等	100,000,000.00	50,418,019.45	46,148,893.32	12,645,403.63	150,770.03
天津市新玻电瓷绝缘材料制造有限公司	控股子公司	瓷绝缘子的生产、研发、销售等	500,000.00	46,702.07	46,702.07	0	-694.57

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,268,411.32	6,460,455.68
研发支出占营业收入的比例%	5.23%	3.44%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	18	15
研发人员合计	18	15
研发人员占员工总量的比例%	15.65%	16.67%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	64	67
公司拥有的发明专利数量	4	4

(四) 研发项目情况

公司重视研发工作，在 2023 年复审通过国家高新技术企业资格认定，拥有一支年轻的研发队伍，每年投入超过 500 多万的研发费用，本期投入占公司销售收入的 5.23%，拥有 4 项发明专利，60 项实用新型专利。报告期内，公司持续在瓷复合绝缘子和玻璃复合绝缘子，进行新产品的研发和改进，同时增加瓷绝缘子的研发、试制，公司将不断提高市场竞争力，改善产品性能，增加产品功能，使得利润进一步提高。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	2023 年度合并财务报表中营业收	我们针对收入确认执行的主要审

	入金额为人民币 13,893.61 万元，由于营业收入是贵公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。财务报表对营业收入的披露详见附注四、20 和附注六、27。	计程序包括： （1）测试和评价贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取贵公司销售合同样本，识别销售合同中与商品控制权转移相关的条款，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； （3）结合贵公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性； （4）选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、出库单、验收单等； （5）结合应收账款审计，选取重要的客户对当期销售金额、期末往来款项余额进行函证； （6）对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。
--	--	--

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

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

八、 未来展望

是否自愿披露

□ 是 √ 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.市场竞争风险	目前国内复合绝缘子、电力电缆以及绝缘涂料等行业竞争激烈。公司虽在瓷（玻璃）复合绝缘子领域具有明显技术优势和业绩优势，占据该细分领域较大的市场份额；电力电缆以及绝缘涂料在国内重点优势区域能够保持稳定且持续增长的态势，但如果公司不能进一步加快技术研发并迅速壮大自身综合实力，则有可能在未来的市场竞争中处于不利地位。 应对措施：公司将加强技术研发，密切关注最新技术研发成果，并结合自身产品设计紧跟市场步伐，避免市场竞争给公司带来的风险。
2.大客户依赖风险	本公司属于输配电设备制造行业，主要客户是国家电网公司及其下属企业。报告期内公司客户集中度较高，对国家电网公司的销售收入占当期销售总额的比重较高，公司对国家电网公司构成重大依赖。如国家电网公司改变采购政策，将可能对公司业务产生重要影响。 应对措施：针对此风险，公司将加强与下游客户的关系维护，与下游客户签订长期战略协议以及强化自身市场拓展能力和力度，避免大客户依赖给公司带来的风险。
3.产业政策与经营风险	本公司属于输配电设备制造行业，其市场前景与国家电网投资政策、投资规模息息相关。如国家的产业政策和规划作出调整，导致电力投资规模发生变化，将对公司经营产生一定影响。另，公司所处输配电设备制造行业下游用户集中度高，主要客户为国家电网公司及其下属企业。如客户改变采购政策，将可能对公司业务产生重要影响。 应对措施：公司将加强国家产业政策导向跟踪，使新产品紧密契合国家产业政策，降低政策风险。公司将加强与下游客户的关系维护，降低经营风险。
4.原材料价格波动风险	子公司新玻线缆主营产品电线电缆所用主要原材料为金属

	铜，市场价格波动较大，合同实际执行与中标时价格若有大幅下降，会对产品毛利有较大影响，同时会有使公司利润下降的风险。 应对措施：公司将通过购买期货产品套期保值的方式锁定价格，保证产品的毛利率，以降低由于原材料价格波动导致的利润下降风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 承诺事项的履行情况

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

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

履行情况：报告期内，承诺人均严格履行了承诺，未有违背承诺事项发生。

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

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

四、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	资产	保证金	10,709,700.00	3.19%	应付票据保证金
货币资金	资产	保证金	1,524,876.21	0.45%	履约保函保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	42,898,656.12	12.77%	应付票据抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,740,056.20	1.41%	应付票据抵押
总计	-	-	59,873,288.53	17.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

五、 应当披露的其他重大事项

2023 年 12 月 19 日召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过《关于终止向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请的议案》和《关于撤回向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请材料的议案》，公司于 2023 年 12 月 19 日提交撤回材料的申请，于 2024 年 1 月 15 日，公司收到了北京证券交易所出具的《关于终止对天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司公开发行股票并在北京证券交易所上市审核的决定》（北证发〔2024〕2 号）。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

六、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

☐适用
 ☒不适用

(二)
 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贾士民	15,106,000	0	15,106,000	40.97%	15,106,000	0	0	0
2	鑫正天	11,864,700	0	11,864,700	32.18%	11,864,700	0	0	0
3	杨亚妹	4,000,000	0	4,000,000	10.85%	4,000,000	0	0	0
4	万均	3,000,000	0	3,000,000	8.14%	3,000,000	0	0	0
5	陈秀女	500,000	0	500,000	1.36%	0	500,000	0	0
6	刘志国	500,000	0	500,000	1.36%	0	500,000	0	0
7	张树华	271,500	0	271,500	0.74%	0	271,500	0	0
8	王淑兰	231,500	0	231,500	0.63%	0	231,500	0	0
9	赵先忱	231,500	0	231,500	0.63%	0	231,500	0	0
10	刘智军	160,000	0	160,000	0.43%	160,000	0	0	0

合计	35,865,200	0	35,865,200	97.26%	34,130,700	1,734,500	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：								
1.贾士民与杨亚妹系夫妻关系。鑫正天为贾士民控制的公司，其股权结构为贾士民持股 66.67%，杨亚妹持股 33.33%。 2.王淑兰与赵先忧系母女关系。 除此之外，其他前十名股东间不存在关联关系。								

七、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

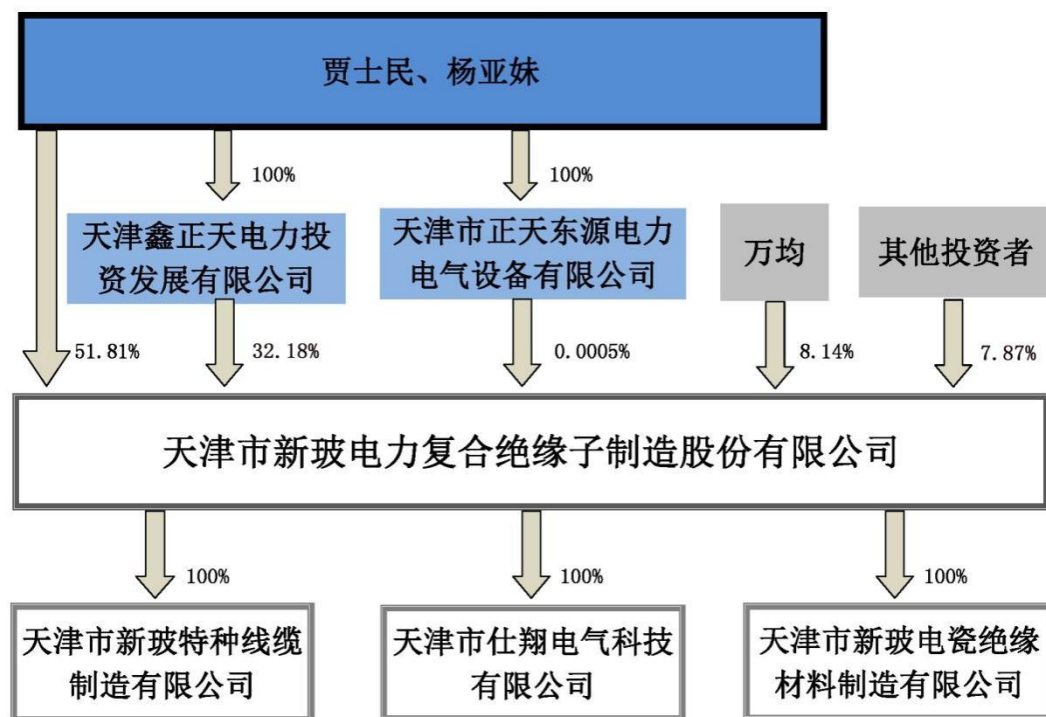
（一）控股股东情况

公司控股股东为贾士民，报告期末，其直接持有公司股份 15,106,000 股，通过鑫正天、正天东源间接控制 11,864,900 股，贾士民直接、间接控制公司股份 26,970,900 股，占比 73.14%。

贾士民，男，1972 年 8 月出生，美国国籍。1994 年 7 月毕业于天津大学精密仪器专业，本科学历；2000 年 7 月毕业于天津大学工商管理专业，硕士学历。1994 年 7 月至 2005 年 5 月，就职于天津市电力公司技术中心，曾先后任天津市电力科技发展有限公司市场部经理、副总经理，天津市普瑞电力科学研究所任副总经理；2005 年 6 月至 2007 年 9 月，就职于天津辰峰电力股份公司任副总经理；2007 年 10 月至 2009 年 8 月，就职于天津市城东供电公司盛东公司任副总经理；2009 年 8 月至 2010 年 7 月，就职于天津市盛邦电力工程公司，任董事长；2014 年 8 月至 2021 年 5 月任新玻电力法定代表人、董事长兼总经理，2021 年 5 月至今任新玻电力董事长。贾士民先生系公司多项专利技术发明人，任 EPTC2013 年度绝缘子类技术工作组委员，参与了绝缘子类相关技术标准的讨论及专业技术发展与应用报告。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况



公司的实际控制人为贾士民、杨亚妹。贾士民直接持有公司股份 15,106,000 股，杨亚妹直接持有公司股份 4,000,000 股，占比 10.85%，二人系夫妻关系，另外二人通过控制鑫正天、正天东源间接控制新玻电力 11,864,900 股，二人合计控制公司股份 30,970,900 股，占公司总股本的 83.99%。二人依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免。报告期内，贾士民担任公司的董事长职务，实际从事公司经营管理活动。

贾士民，参见“控股股东”情况。

杨亚妹，女，1973 年 8 月出生，中国国籍，美国永久居留权。1996 年 7 月毕业于天津医科大学，1996 年 9 月至 1998 年 8 月就职于天津市河东区卫生监督所任职；1998 年 9 月至 2003 年 4 月就职于天津市雅家贸易有限公司，任副总经理；2007 年 7 月创办鑫正天；2007 年 8 月，创办正天东源；2012 年收购仕翔电气；2009 年 11 月，创办新玻电力，先后担任执行董事、经理职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

八、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

九、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

十、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

十一、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

十二、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 5 日	0.542300		
合计	0.542300		

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 5 日召开的年度股东大会审议通过，以本次分配方案时股权登记日的应分配股数 36,874,000 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派 0.542300 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 1,999,677.02 元。本次权益分派权益登记日为：2023 年 5 月 18 日，除权除息日为：2023 年 5 月 19 日。报告期内，已执行完毕。

（二） 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.542300		

第五节 行业信息

是否自愿披露

√是 ☐否

能源是一个国家发展的重要基石，随着对环保重要性认识的越来越深入和全面，全球包括我国对光伏、风电、水电等新能源的发展愈发重视，特别是“双碳”目标提出后，我国新能源大规模消纳问题更加受到重视。由于中国的资源禀赋特点，光伏、风电和水力发电主要在中国的西北、西南部，但我国经济发展的特点，用电的主要区域在东海沿海，发电和用电的区域错配矛盾非常突出。解决该矛盾的主要手段为电网跨区域输电。因此，如何建设我国能源的传输通道建设将是我国未来电力投资的主要战场。由于特高压电路，具有可输电距离远、传送损耗小、输送功率高、单位容量走线走廊占地面积小等优势，加上我国领先的特高压输电技术，特高压将是跨区输电的主要方式。

根据国家电网公司披露，“十四五”期间国家电网计划投入 3500 亿美元（约合 2.2 万亿元），推进电网转型升级；南方电网公司印发《南方电网“十四五”电网发展规划》提出，加快数字电网建设和现代化电网进程，推动以新能源为主体的新型电力系统构建，“十四五”期间，南方电网电网建设将规划投资约 6700 亿元，年均投资 1340 亿元，相较于 2020 年增长 48%。这意味着，国家电网和南方电网“十四五”电网规划投资累计将超过 2.9 万亿元，如果算上两大电网巨头之外的部分地区电网公司，“十四五”期间全国电网总投资预计近 3 万亿元。

在我国大型风光基地项目建设并网工作稳步推进的背景下，新能源电源工程建设业务的大规模开展，未来十年内将有大量的新增电站需要配套的输电线路架设，如果施工线路所经过的区域为在河网及水田地区或人口密集区等、重覆冰区、高盐密等气候环境，或者 d 级及以上污秽区时，可以适用公司产品。同时由于我国各地区环境情况复杂，作为具有优异防污闪性能和防冰闪性能的瓷（玻璃）复合绝缘子，在各地区电网建设中将会发挥重要作用，特别是超、特高压的远距离输电线路，将会有广阔的使用前景。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
贾士民	董事长	男	1972 年 8 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 26 日	15,106,000	0	15,106,000	40.97%
牛久刚	董事	男	1975 年 7 月	2023 年 10 月 26 日	2024 年 2 月 22 日	100,000	0	100,000	0.27%
牛久刚	总经理	男	1975 年 7 月	2023 年 10 月 26 日	2024 年 2 月 7 日	100,000	0	100,000	0.27%
万均	董事	女	1971 年 6 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 26 日	3,000,000	0	3,000,000	8.14%
张聪聪	独立董事	女	1989 年 1 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 26 日	0	0	0	0%
夏善民	独立董事	男	1971 年 10 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 26 日	0	0	0	0%
王沪彦	监事会主席	女	1981 年 10 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 26 日	20,000	0	20,000	0.05%
吴景春	监事	男	1989 年 9 月	2023 年 10 月 26 日	2024 年 2 月 7 日	66,000	0	66,000	0.18%
丁宝旗	监事	男	1987 年 8 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 26 日	0	0	0	0%
刘智军	副总经理、财务总监	男	1970 年 12 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 26 日	160,000	0	160,000	0.43%
张彤	董事会秘书	女	1986 年 1 月	2023 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 26 日	10,000	0	10,000	0.03%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 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	8			8
行政人员	15		2	13
生产人员	54		15	39
销售人员	14		5	9
技术人员	17		2	15
财务人员	7		1	6
员工总计	115		25	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	21
专科	16	19
专科以下	71	49
员工总计	115	90

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬实行岗位基本工资+绩效工资制。根据各岗位的劳动要求，结合岗位责任和对上岗人员素质能力的要求确定岗位工资；根据企业的经营状况、主要生产指标的完成情况及个人绩效考评等确

定绩效工资。同时建立合理的激励竞争机制，通过年底奖金形式发放，以吸引、保留和激励优秀员工。

公司重视员工培训，关注员工的职业发展。公司每年会根据公司员工情况和发展需求组织公司内部培训和参加外部培训，提高员工的工作热情、职业素养和专业能力，提高企业的整体水平和核心竞争力。

报告期内公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张彤	无变动	董事会秘书	10,000	0	10,000
孙骁	无变动	工程部项目负责人	10,000	1,001	11,001
咎立峰	无变动	研发人员	10,000	0	10,000
田玉翠	无变动	出纳	4,000	0	4,000
丁宝旗	无变动	研发负责人	0	0	0

核心员工的变动情况

无

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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司各项治理工作均有条不紊推进。公司虽未制定新的管理制度，但公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序透明、清晰、有效，且严格按照有关法律法规的要求履行各自的权利和义务。公司的重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在风险的事项，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：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签署合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。

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

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

(3) 关于风险控制体系报告期内，公司紧紧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“事前防患、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

2023 年 9 月 14 日公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于延长公司申请公开发行股票并在北交所上市的股东大会决议有效期及股东大会授权有效期的议案》。会议提供网络投票，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	上会师报字（2024）第 4116 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张利法	于烘旦
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元	

审计报告

上会师报字（2024）第 4116 号

天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司（以下简称“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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认

1、关键审计事项

2023 年度合并财务报表中营业收入金额为人民币 13,893.61 万元，由于营业收入是贵公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。财务报表对营业收入的披露详见附注四、20 和附注六、27。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- (1) 测试和评价贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取贵公司销售合同样本，识别销售合同中与商品控制权转移相关的条款，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；
- (3) 结合贵公司产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；
- (4) 选取样本，检查收入确认支持性证据，包括核对销售合同或订单、出库单、验收单等；
- (5) 结合应收账款审计，选取重要的客户对当期销售金额、期末往来款项余额进行函证；
- (6) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

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

6、就贵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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 张利法
(项目合伙人)

中国注册会计师 于烘旦

中国 上海

二〇二四年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	79,673,519.62	84,879,206.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	99,315,806.81	78,605,874.24
应收款项融资	六、2	411,717.00	687,690.68
预付款项	六、4	553,600.04	434,164.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	831,525.51	170,699.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	22,134,460.93	15,327,376.54
合同资产	六、7	12,828,103.48	13,690,011.88
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	760,860.85	2,959,924.40
流动资产合计		216,509,594.24	196,754,948.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	76,876,697.79	74,946,170.01
在建工程	六、10	9,456,670.48	181,867.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	30,289,139.70	30,955,533.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,403,636.30	1,435,540.96
递延所得税资产	六、13	1,334,376.80	2,117,720.59
其他非流动资产	六、14	44,522.12	
非流动资产合计		119,405,043.19	109,636,831.59
资产总计		335,914,637.43	306,391,780.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	21,419,400.00	24,900,000.00
应付账款	六、16	84,542,778.12	72,030,927.91
预收款项			
合同负债	六、17	446,400.16	1,026,023.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,900,476.10	1,565,048.14
应交税费	六、19	2,438,732.75	7,778,524.17
其他应付款	六、20		2,369.76
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	34,837.46	34,837.46
流动负债合计		110,782,624.59	107,337,730.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	203,758.69	297,049.69
递延所得税负债	六、13	845,045.08	936,076.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,048,803.77	1,233,125.93
负债合计		111,831,428.36	108,570,856.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	36,874,000.00	36,874,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	25,769,490.50	25,769,490.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	15,345,891.18	12,748,917.27
一般风险准备			
未分配利润	六、26	146,093,827.39	122,428,515.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		224,083,209.07	197,820,923.67
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		224,083,209.07	197,820,923.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		335,914,637.43	306,391,780.06

法定代表人：吴景春

主管会计工作负责人：刘智军

会计机构负责人：李娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		29,469,144.01	45,830,412.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	83,974,067.85	59,107,182.95
应收款项融资		411,717.00	
预付款项		545,173.46	430,125.63
其他应收款	十六、2	632,025.51	141,407.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,105,286.76	11,939,164.36
合同资产		11,628,022.46	11,454,801.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		696,204.72	2,843,187.60
流动资产合计		148,461,641.77	131,746,282.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	33,332,952.21	33,332,952.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		75,087,182.78	72,492,170.79
在建工程		9,456,670.48	181,867.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,289,139.70	30,955,533.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,403,636.30	1,435,540.96
递延所得税资产		944,343.75	646,157.51
其他非流动资产		44,522.12	

非流动资产合计		150,558,447.34	139,044,221.50
资产总计		299,020,089.11	270,790,503.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		21,419,400.00	24,900,000.00
应付账款		72,674,994.96	61,897,790.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,572,778.19	967,336.51
应交税费		2,003,528.74	5,519,850.75
其他应付款		25,483.16	2,369.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		267,980.44	267,980.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		34,837.46	34,837.46
流动负债合计		97,999,002.95	93,590,165.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		130,825.24	189,108.04
递延所得税负债		845,045.08	936,076.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		975,870.32	1,125,184.28
负债合计		98,974,873.27	94,715,349.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,874,000.00	36,874,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,052,442.71	25,052,442.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		15,345,891.18	12,748,917.27
一般风险准备			
未分配利润		122,772,881.95	101,399,793.72
所有者权益（或股东权益）合计		200,045,215.84	176,075,153.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计		299,020,089.11	270,790,503.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、27	138,936,119.89	188,011,406.50
其中：营业收入	六、27	138,936,119.89	188,011,406.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、27	108,536,108.94	154,653,026.60
其中：营业成本	六、27	81,467,857.51	131,534,583.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	1,696,306.67	1,512,471.57
销售费用	六、29	4,052,538.15	5,812,855.07
管理费用	六、30	15,061,179.97	10,262,836.09
研发费用	六、31	7,268,411.32	6,460,455.68
财务费用	六、32	-1,010,184.68	-930,175.41
其中：利息费用	六、32	4,812.50	
利息收入	六、32	1,053,777.29	970,603.88
加：其他收益	六、33	742,911.79	470,778.31
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	2,149,402.33	-3,420,071.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-228,463.98	211,618.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	131,545.27	58,677.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,195,406.36	30,679,382.43
加：营业外收入	六、37	1.97	10,016.15
减：营业外支出	六、38	738.81	25,161.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,194,669.52	30,664,237.53
减：所得税费用	六、39	4,932,707.11	2,942,905.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,261,962.41	27,721,331.71
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）			
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）		28,261,962.41	27,721,331.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		28,261,962.41	27,721,331.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,261,962.41	27,721,331.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.77	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	0.75

法定代表人：吴景春

主管会计工作负责人：刘智军

会计机构负责人：李娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	125,509,149.24	130,709,382.92
减：营业成本	十六、4	69,433,170.02	82,962,392.20
税金及附加		1,618,800.75	1,394,480.81
销售费用		3,483,341.41	3,947,960.40
管理费用		13,103,813.13	8,295,895.59
研发费用		7,238,071.11	6,096,902.31
财务费用		-420,956.33	-487,576.48
其中：利息费用		4,812.50	
利息收入		456,517.70	516,653.86
加：其他收益		647,104.62	344,082.80
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,835,731.32	-1,600,159.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-210,459.72	208,911.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		144,736.51	58,677.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,798,559.24	27,510,841.50
加：营业外收入		1.08	16.00
减：营业外支出		726.30	686.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,797,834.02	27,510,171.44
减：所得税费用		3,828,094.87	2,514,375.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,969,739.15	24,995,795.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,969,739.1	24,995,795.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,969,739.15	24,995,795.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、40.1	136,124,830.36	174,581,903.93
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	六、40.1	303,802.24	1,955,370.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、40.1	1,799,838.58	1,682,808.88
经营活动现金流入小计		138,228,471.18	178,220,083.56
购买商品、接受劳务支付的现金	六、40.2	82,578,270.94	96,686,357.14
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	六、40.2	10,872,846.06	12,792,356.02
支付的各项税费	六、40.2	16,175,501.03	11,969,692.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、40.2	11,622,788.53	12,848,022.04
经营活动现金流出小计		121,249,406.56	134,296,427.39
经营活动产生的现金流量净额		16,979,064.62	43,923,656.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,500.00	171,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		276,500.00	171,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,725,964.64	53,330,225.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,725,964.64	53,330,225.41
投资活动产生的现金流量净额		-17,449,464.64	-53,159,125.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,004,489.51	1,999,677.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,330,000.00	2,800,471.67
筹资活动现金流出小计		9,334,489.51	4,800,148.68
筹资活动产生的现金流量净额		-4,334,489.51	-4,800,148.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,804,889.53	-14,035,617.92
加：期初现金及现金等价物余额		72,243,832.94	86,279,450.86
六、期末现金及现金等价物余额		67,438,943.41	72,243,832.94

法定代表人：吴景春

主管会计工作负责人：刘智军

会计机构负责人：李娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,346,495.15	113,098,568.70
收到的税费返还		303,802.24	1,955,370.75
收到其他与经营活动有关的现金		459,524.56	1,075,442.22
经营活动现金流入小计		113,109,821.95	116,129,381.67
购买商品、接受劳务支付的现金		73,993,712.34	42,192,041.04
支付给职工以及为职工支付的现金		6,703,061.66	7,405,847.25
支付的各项税费		14,056,741.83	9,893,084.89
支付其他与经营活动有关的现金		12,522,823.26	16,761,157.52
经营活动现金流出小计		107,276,339.09	76,252,130.70
经营活动产生的现金流量净额		5,833,482.86	39,877,250.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		266,500.00	171,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		266,500.00	171,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,725,964.64	53,667,834.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,725,964.64	53,667,834.26
投资活动产生的现金流量净额		-17,459,464.64	-53,496,734.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,004,489.51	1,999,677.01
支付其他与筹资活动有关的现金		2,330,000.00	2,800,471.67
筹资活动现金流出小计		9,334,489.51	4,800,148.68
筹资活动产生的现金流量净额		-4,334,489.51	-4,800,148.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,960,471.29	-18,419,631.97
加：期初现金及现金等价物余额		33,195,039.09	51,614,671.06
六、期末现金及现金等价物余额		17,234,567.80	33,195,039.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	36,874,000.00				25,769,490.50				12,748,917.27		122,428,515.90		197,820,923.67
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	36,874,000.00				25,769,490.50				12,748,917.27		122,428,515.90		197,820,923.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,596,973.91		23,665,311.49		26,262,285.40
（一）综合收益总额											28,261,962.41		28,261,962.41
（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								2,596,973.91		-4,596,650.92		-1,999,677.01
1. 提取盈余公积								2,596,973.91		-2,596,973.91		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,999,677.01		-1,999,677.01
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	36,874,000.00				25,769,490.50			15,345,891.18		146,093,827.39		224,083,209.07

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	36,874,000.00				25,769,490.50				10,249,337.69		99,206,440.78		172,099,268.97
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	36,874,000.00				25,769,490.50				10,249,337.69		99,206,440.78		172,099,268.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2499579.58		23,222,075.12		25,721,654.70
（一）综合收益总额											27,721,331.71		27,721,331.71
（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								2,499,579.58		-4,499,256.59		-1999677.01
1. 提取盈余公积								2,499,579.58		-2,499,579.58		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分 配										-1,999,677.01		-1999677.01
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	36,874,000.00				25,769,490.50				12,748,917.27		122,428,515.90	197,820,923.67

法定代表人：吴景春

主管会计工作负责人：刘智军

会计机构负责人：李娟

(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	36,874,000.00				25,052,442.71				12,748,917.27		101,399,793.72	176,075,153.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,874,000.00				25,052,442.71				12,748,917.27		101,399,793.72	176,075,153.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,596,973.91		21,373,088.23	23,970,062.14
（一）综合收益总额											25,969,739.15	25,969,739.15
（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								2,596,973.91		-4,596,650.92	-1999677.01	
1. 提取盈余公积								2,596,973.91		-2,596,973.91		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1999677.01	-1999677.01	
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	36,874,000.00				25,052,442.71				15,345,891.18		122,772,881.95	200,045,215.84

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	36,874,000.00				25,052,442.71				10,249,337.69		80,903,254.55	153,079,034.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,874,000.00				25,052,442.71				10,249,337.69		80,903,254.55	153,079,034.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2499579.58		20,496,539.17	22,996,118.75
（一）综合收益总额											24,995,795.76	24,995,795.76
（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									2499579.58		-4499256.59	-1999677.01
1. 提取盈余公积									2499579.58		-2499579.58	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-1999677.01	-1999677.01

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	36,874,000.00				25,052,442.71				12,748,917.27		101,399,793.72	176,075,153.70

三、 财务报表附注

天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

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

统一社会信用代码：911200006974021998

公司注册地址：天津市津南区八里台镇工业园区

公司组织形式：股份有限公司

公司注册资本：3,687.40万元

公司法定代表人：吴景春

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

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

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

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合

并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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）。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“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。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

8、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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收

取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司

运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的

部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上

述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、工程施工、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

10、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“附注四、8、金融工具”。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日

之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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，本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。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“控制的判断标准和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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、借款费用

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

兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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

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

15、无形资产

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

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	34-50	0
软件	5	0

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 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。
- 2) 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。

研发支出的归集范围包括材料费、人工费、折旧费等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期资产减值

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的

账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、长期待摊费用

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

18、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

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

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

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存

计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

① 销售商品合同

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

② 提供服务合同

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

21、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

22、政府补助

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

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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

本公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执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，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，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。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

收入确认方法和确认时点需要管理层作出重大判断，企业主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相

关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

2、税收优惠

（1）本公司 2014 年 10 月 21 日取得高新技术企业证书，2023 年 11 月通过高新技术企业复审（编号为：GR202312000689），享受 15% 的所得税优惠政策，有效期三年。

（2）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本年度，天津市仕翔电气科技有限公司、天津市新玻特种线缆制造有限公司、天津市新玻电瓷绝缘材料制造有限公司符合小型微利企业标准，享受小型微利企业所得税税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

（以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 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
银行存款	67,438,943.41	72,243,832.94
其他货币资金	12,234,576.21	12,635,373.42
合计	<u>79,673,519.62</u>	<u>84,879,206.36</u>

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	95,940,150.66	75,333,130.81

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	6,105,078.45	5,547,096.61
2 至 3 年	3,615,541.11	372,715.06
3 至 4 年	294,428.59	
4 至 5 年		8,930,562.40
5 年以上	2,755,875.67	3,630.00
合计	<u>108,711,074.48</u>	<u>90,187,134.88</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	108,711,074.48	100.00%	9,395,267.67	8.64%	99,315,806.81
其中：账龄组合	108,711,074.48	100.00%	9,395,267.67	8.64%	99,315,806.81
合计	<u>108,711,074.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,395,267.67</u>	<u>8.64%</u>	<u>99,315,806.81</u>

(续上表)

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	95,940,150.66	4,797,007.53	5.00%
1 至 2 年	6,105,078.45	610,507.84	10.00%
2 至 3 年	3,615,541.11	1,084,662.33	30.00%
3 至 4 年	294,428.59	147,214.30	50.00%
5 年以上	2,755,875.67	2,755,875.67	100.00%
合计	<u>108,711,074.48</u>	<u>9,395,267.67</u>	<u>8.64%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	11,581,260.64	-2,185,992.97				9,395,267.67

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	<u>11,581,260.64</u>	<u>-2,185,992.97</u>				<u>9,395,267.67</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	占总金额比例	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产 期末余额		期末余额
国网山东省电力公司物资公司	33,724,949.79	8,172,011.29	41,896,961.08	34.17%	2,370,722.50
国网智联电商有限公司	11,255,802.92	885,671.38	12,141,474.30	9.90%	665,280.12
大连电瓷集团输变电材料有限公司	9,959,205.00		9,959,205.00	8.12%	502,370.25
山东瑞泰玻璃绝缘子有限公司	8,533,842.24	779,406.03	9,313,248.27	7.60%	465,662.41
国网甘肃省电力公司物资公司	6,693,464.44	352,287.60	7,045,752.04	5.75%	352,287.60
合计	<u>70,167,264.39</u>	<u>10,189,376.30</u>	<u>80,356,640.69</u>	<u>65.54%</u>	<u>4,356,322.88</u>

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	411,717.00	687,690.68
合计	<u>411,717.00</u>	<u>687,690.68</u>

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	943,212.81	
合计	<u>943,212.81</u>	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	553,600.04	100.00%	434,164.65	100.00%
合计	<u>553,600.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>434,164.65</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
天津市通都燃气技术服务有限公司	非关联方	314,253.15	56.77%	1 年以内	未执行完毕

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
苏州电器科学研究院股份有限公司	非关联方	104,800.00	18.93%	1 年以内	未执行完毕
西安高压电器研究院股份有限公司	非关联方	72,998.00	13.19%	1 年以内	未执行完毕
大连美诚物资经销处	非关联方	38,556.00	6.96%	1 年以内	未执行完毕
中国石化销售股份有限公司天津石油分公司	非关联方	13,738.66	2.48%	1 年以内	未执行完毕
合计		<u>544,345.81</u>	<u>98.33%</u>		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	831,525.51	170,699.72
合计	<u>831,525.51</u>	<u>170,699.72</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	839,339.41	165,747.64
1 至 2 年	35,011.74	13,830.00
2 至 3 年	3,775.00	1,132.08
合计	<u>878,126.15</u>	<u>180,709.72</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	868,114.41	169,319.64
备用金		10,258.00
其他往来款	10,011.74	1,132.08
合计	<u>878,126.15</u>	<u>180,709.72</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	878,126.15	100.00%	46,600.64	5.31%	831,525.51
其中：账龄组合	878,126.15	100.00%	46,600.64	5.31%	831,525.51
合计	<u>878,126.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>46,600.64</u>	<u>5.31%</u>	<u>831,525.51</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	180,709.72	100.00%	10,010.00	5.54%	170,699.72
其中：账龄组合	180,709.72	100.00%	10,010.00	5.54%	170,699.72
合计	<u>180,709.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,010.00</u>	<u>5.54%</u>	<u>170,699.72</u>

1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	839,339.41	41,966.97	5.00%
1 至 2 年	35,011.74	3,501.17	10.00%
2 至 3 年	3,775.00	1,132.50	30.00%
合计	<u>878,126.15</u>	<u>46,600.64</u>	<u>5.31%</u>

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
期初余额	10,010.00			10,010.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,590.64			36,590.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>46,600.64</u>			<u>46,600.64</u>

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	10,010.00	36,590.64				46,600.64
合计	<u>10,010.00</u>	<u>36,590.64</u>				<u>46,600.64</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
山东鲁能三公招标有限公司	保证金	228,574.00	1 年以内	26.03%	11,428.70
北京京供民科技开发有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	22.78%	10,000.00
国网宁夏电力有限公司	保证金	173,999.41	1 年以内	19.81%	8,699.97
中国电能成套设备有限公司上海分公司	保证金	100,036.00	1 年以内	11.39%	5,001.80
济南润企工程项目管理有限公司	保证金	33,730.00	1 年以内	3.84%	1,686.50
合计		<u>736,339.41</u>		<u>83.85%</u>	<u>36,816.97</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,802,095.45		4,802,095.45	6,296,851.97		6,296,851.97
半成品	785,066.96		785,066.96	188,034.76		188,034.76
库存商品	7,102,312.37	54,401.13	7,047,911.24	4,590,894.82	5,666.53	4,585,228.29
发出商品	8,628,397.64		8,628,397.64	2,799,673.04		2,799,673.04
工程施工	651,412.66		651,412.66	1,457,588.48		1,457,588.48
合同履约成本	219,576.98		219,576.98			
合计	<u>22,188,862.06</u>	<u>54,401.13</u>	<u>22,134,460.93</u>	<u>15,333,043.07</u>	<u>5,666.53</u>	<u>15,327,376.54</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,666.53	48,857.88		123.28		54,401.13
合计	<u>5,666.53</u>	<u>48,857.88</u>		<u>123.28</u>		<u>54,401.13</u>

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	13,888,317.89	1,060,214.41	12,828,103.48	14,570,620.19	880,608.31	13,690,011.88
合计	<u>13,888,317.89</u>	<u>1,060,214.41</u>	<u>12,828,103.48</u>	<u>14,570,620.19</u>	<u>880,608.31</u>	<u>13,690,011.88</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	13,888,317.89	100.00%	1,060,214.41	7.63%	12,828,103.48
其中：账龄组合	13,888,317.89	100.00%	1,060,214.41	7.63%	12,828,103.48
合计	<u>13,888,317.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,060,214.41</u>	<u>7.63%</u>	<u>12,828,103.48</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	14,570,620.19	100.00%	880,608.31	6.04%	13,690,011.88
其中：账龄组合	14,570,620.19	100.00%	880,608.31	6.04%	13,690,011.88
合计	<u>14,570,620.19</u>	<u>100.00%</u>	<u>880,608.31</u>	<u>6.04%</u>	<u>13,690,011.88</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,572,347.52	328,617.37	5.00%
1 至 2 年	7,315,970.37	731,597.04	10.00%
合计	<u>13,888,317.89</u>	<u>1,060,214.41</u>	<u>7.63%</u>

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回	本期转销/核销	原因
		或转回		
按组合计提坏账准备	179,606.10			
合计	<u>179,606.10</u>			

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	703,671.05	159,452.73
上市中介费用		2,800,471.67
预交税款	57,189.80	
合计	<u>760,860.85</u>	<u>2,959,924.40</u>

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,876,697.79	74,946,170.01
固定资产清理		
合计	<u>76,876,697.79</u>	<u>74,946,170.01</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1) 账面原值					
期初余额	69,668,021.89	22,318,883.77	3,006,941.05	972,420.40	95,966,267.11
本期增加金额	3,854,332.42	2,849,243.37	158,141.59	75,016.79	6,936,734.17
其中：购置		2,825,972.03	158,141.59	75,016.79	3,059,130.41
在建工程转入	3,854,332.42	23,271.34			3,877,603.76
本期减少金额		532,525.05	313,860.12		846,385.17
其中：处置或报废		514,825.93	313,860.12		828,686.05
转入在建		17,699.12			17,699.12
期末余额	73,522,354.31	24,635,602.09	2,851,222.52	1,047,437.19	102,056,616.11
2) 累计折旧					
期初余额	8,018,613.92	10,487,698.18	1,657,340.33	856,444.67	21,020,097.10
本期增加金额	2,375,999.52	2,145,780.20	298,146.55	59,155.81	4,879,082.08
其中：计提	2,375,999.52	2,145,780.20	298,146.55	59,155.81	4,879,082.08
本期减少金额		450,741.67	268,519.19		719,260.86
其中：处置或报废		447,021.85	268,519.19		715,541.04
转入在建		3,719.82			3,719.82
期末余额	10,394,613.44	12,182,736.71	1,686,967.69	915,600.48	25,179,918.32
3) 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
4) 账面价值					
期末账面价值	63,127,740.87	12,452,865.38	1,164,254.83	131,836.71	76,876,697.79

2024-020

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
期初账面价值	<u>61,649,407.97</u>	<u>11,831,185.59</u>	<u>1,349,600.72</u>	<u>115,975.73</u>	<u>74,946,170.01</u>

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,349,487.46	3,836,134.89		1,513,352.57	

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,456,670.48	181,867.01
合计	<u>9,456,670.48</u>	<u>181,867.01</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
八里台工程项目				181,867.01		181,867.01
超特高压用瓷 (玻璃)复合绝 缘子生产基地 厂房建设项目	5,570,384.76		5,570,384.76			
小站窑炉	3,886,285.72		3,886,285.72			
合计	<u>9,456,670.48</u>		<u>9,456,670.48</u>	<u>181,867.01</u>		<u>181,867.01</u>

② 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
超特高压用瓷 (玻璃)复合绝 缘子生产基地 厂房建设项目	29,538,100.00		5,570,384.76			5,570,384.76
小站窑炉	4,400,000.00		3,886,285.72			3,886,285.72
超高压瓷绝缘 子生产基地项 目厂房	3,854,332.42		3,854,332.42	3,854,332.42		
伞套模具	23,271.34		23,271.34	23,271.34		
合计			<u>13,334,274.24</u>	<u>3,877,603.76</u>		<u>9,456,670.48</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
超特高压用瓷 （玻璃）复合绝 缘子生产基地 厂房建设项目	18.86%	15.00%				自有资金
小站窑炉	88.32%	90.00%				自有资金
超高压瓷绝缘 子生产基地项 目厂房	100.00%	100.00%				自有资金
伞套模具	100.00%	100.00%				自有资金

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
期初余额	32,369,523.57	19,059.82	32,388,583.39
本期增加金额		80,884.96	80,884.96
其中：购置		80,884.96	80,884.96
本期减少金额			
期末余额	32,369,523.57	99,944.78	32,469,468.35
② 累计摊销			
期初余额	1,413,990.55	19,059.82	1,433,050.37
本期增加金额	744,582.12	2,696.16	747,278.28
其中：计提	744,582.12	2,696.16	747,278.28
本期减少金额			
期末余额	2,158,572.67	21,755.98	2,180,328.65
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	30,210,950.90	78,188.80	30,289,139.70
期初账面价值	<u>30,955,533.02</u>		<u>30,955,533.02</u>

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	779,441.51		77,944.20		701,497.31
超高压瓷绝缘子生产基地燃气项目	656,099.45		65,610.00		590,489.45

2024-020

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
小站维修费		61,474.83	17,076.30		44,398.53
通风管道		93,116.81	25,865.80		67,251.01
合计	<u>1,435,540.96</u>	<u>154,591.64</u>	<u>186,496.30</u>		<u>1,403,636.30</u>

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,556,483.85	1,144,304.17	12,477,545.48	1,871,631.82
递延收益	203,758.69	23,270.46	297,049.69	44,557.46
可抵扣亏损	3,199,839.79	159,991.99	1,207,338.47	181,100.77
收入（预收款项）	136,203.62	6,810.18	136,203.62	20,430.54
合计	<u>14,096,285.95</u>	<u>1,334,376.80</u>	<u>14,118,137.26</u>	<u>2,117,720.59</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧所得税扣除折旧差异	5,633,633.84	845,045.08	6,240,508.26	936,076.24
合计	<u>5,633,633.84</u>	<u>845,045.08</u>	<u>6,240,508.26</u>	<u>936,076.24</u>

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	44,522.12		44,522.12			
合计	<u>44,522.12</u>		<u>44,522.12</u>			

15、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,419,400.00	24,900,000.00
合计	<u>21,419,400.00</u>	<u>24,900,000.00</u>

16、应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	77,745,330.18	62,789,945.50
1 年以上	6,797,447.94	9,240,982.41
合计	<u>84,542,778.12</u>	<u>72,030,927.91</u>

17、合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	446,400.16	1,026,023.02
合计	<u>446,400.16</u>	<u>1,026,023.02</u>

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,565,048.14	10,446,898.68	10,111,470.72	1,900,476.10
离职后福利-设定提存计划		761,368.01	761,368.01	
合计	<u>1,565,048.14</u>	<u>11,208,266.69</u>	<u>10,872,838.73</u>	<u>1,900,476.10</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,385,020.29	9,235,218.06	9,011,145.10	1,609,093.25
职工福利费		319,106.26	319,106.26	
社会保险费		508,194.98	508,194.98	
其中：医疗保险费		456,492.15	456,492.15	
工伤保险费		28,726.77	28,726.77	
生育保险费		22,976.05	22,976.05	
住房公积金		170,425.11	170,425.11	
工会经费和职工教育经费	180,027.85	213,954.27	102,599.27	291,382.85
合计	<u>1,565,048.14</u>	<u>10,446,898.68</u>	<u>10,111,470.72</u>	<u>1,900,476.10</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		738,391.96	738,391.96	
失业保险费		22,976.05	22,976.05	
合计		<u>761,368.01</u>	<u>761,368.01</u>	

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	406,569.93	5,598,935.53
企业所得税	1,863,472.85	1,702,450.34
城市维护建设税	79,402.19	250,797.10
教育费附加	34,029.51	111,043.05
地方教育费附加	22,686.34	74,028.69
个人所得税	7,105.49	7,112.82
印花税	25,466.44	34,156.64
合计	<u>2,438,732.75</u>	<u>7,778,524.17</u>

20、其他应付款

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

其他应付款

按款项性质列示其他应付款

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

21、其他流动负债

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

22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	297,049.69		93,291.00	203,758.69	与资产相关的政府补助
合计	<u>297,049.69</u>		<u>93,291.00</u>	<u>203,758.69</u>	

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
2015 年区级技术改造项目资金	110,123.62			35,715.80
2016 年区级技术改造项目资金	186,926.07			57,575.20
合计	<u>297,049.69</u>			<u>93,291.00</u>

(续上表)

项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
2015 年区级技术改造项目资金			74,407.82	与资产相关
2016 年区级技术改造项目资金			129,350.87	与资产相关
合计			<u>203,758.69</u>	

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<u>36,874,000.00</u>						<u>36,874,000.00</u>

24、资本公积

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

25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,748,917.27	2,596,973.91		15,345,891.18
合计	<u>12,748,917.27</u>	<u>2,596,973.91</u>		<u>15,345,891.18</u>

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	122,428,515.90	99,206,440.78
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	122,428,515.90	99,206,440.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,261,962.41	27,721,331.71
减：提取法定盈余公积	2,596,973.91	2,499,579.58
应付普通股股利	1,999,677.01	1,999,677.01
期末未分配利润	<u>146,093,827.39</u>	<u>122,428,515.90</u>

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,936,119.89	81,467,857.51	187,502,778.22	130,419,885.52
其他业务			508,628.28	1,114,698.08
合计	<u>138,936,119.89</u>	<u>81,467,857.51</u>	<u>188,011,406.50</u>	<u>131,534,583.60</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入小计	138,936,119.89	81,467,857.51	187,502,778.22	130,419,885.52
其中：线缆	12,620,006.71	10,870,683.47	50,111,712.26	43,232,481.38
瓷复合绝缘子（双伞型）	91,788,402.14	51,856,069.58	113,605,990.54	71,285,938.22
瓷复合绝缘子（钟罩型）	948,608.00	560,239.94	1,953,736.00	1,198,010.29
盘形悬式玻璃复合绝缘子	30,872,423.32	15,380,112.05	8,308,638.83	4,264,440.98
涂料			1,086,206.37	719,289.95
其他	1,899,715.78	1,636,748.45	6,332,389.27	5,099,304.63
工程服务	806,963.94	1,164,004.02	6,104,104.95	4,620,420.07
其他业务收入			508,628.28	1,114,698.08
其中：材料销售及其他			508,628.28	1,114,698.08
合计	<u>138,936,119.89</u>	<u>81,467,857.51</u>	<u>188,011,406.50</u>	<u>131,534,583.60</u>

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	432,919.38	381,444.54
教育费附加	185,468.74	163,376.64
地方教育费附加	123,645.83	108,917.75
房产税	780,040.80	663,224.27
土地使用税	105,893.12	68,031.11
印花税	62,416.84	119,442.30
车船使用税	5,921.96	8,034.96
合计	<u>1,696,306.67</u>	<u>1,512,471.57</u>

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,326,415.19	1,826,568.65
中标服务费	824,361.12	1,692,821.91
业务招待费	1,318,758.76	1,362,935.69
差旅费	370,202.70	282,938.74

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	32,351.56	66,646.48
办公费及其他	180,448.82	580,943.60
合计	<u>4,052,538.15</u>	<u>5,812,855.07</u>
30、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	3,477,870.63	2,806,513.80
职工薪酬	3,728,090.83	3,284,987.45
中介机构服务费	5,343,237.46	914,979.21
办公费	1,277,237.66	1,455,413.83
业务招待费	846,532.98	732,355.47
差旅费	291,538.77	339,853.88
其他	96,671.64	728,732.45
合计	<u>15,061,179.97</u>	<u>10,262,836.09</u>
31、研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,643,683.76	3,772,301.11
职工薪酬	2,104,360.27	1,593,446.82
折旧费	500,736.96	226,547.35
办公费	345,558.14	220,899.06
检测费	1,182,414.08	405,207.17
专利费		26,050.00
其他	491,658.11	216,004.17
合计	<u>7,268,411.32</u>	<u>6,460,455.68</u>
32、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,812.50	
减：利息收入	1,053,777.29	970,603.88
手续费支出	38,780.11	40,428.47
合计	<u>-1,010,184.68</u>	<u>-930,175.41</u>
33、其他收益		
项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
先进制造业加计抵减	585,986.18	
中小企业发展专项资金		200,000.00
研发补助	60,000.00	175,300.00

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
技术改造专项资金	93,291.00	93,291.00
失业保险补助		2,187.31
个税手续费返还	3,634.61	
合计	<u>742,911.79</u>	<u>470,778.31</u>

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		100,000.00
应收账款坏账损失	2,185,992.97	-3,554,465.27
其他应收款坏账损失	-36,590.64	34,393.38
合计	<u>2,149,402.33</u>	<u>-3,420,071.89</u>

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-179,606.10	217,284.91
存货跌价损失	-48,857.88	-5,666.53
合计	<u>-228,463.98</u>	<u>211,618.38</u>

36、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	131,545.27	58,677.73
合计	<u>131,545.27</u>	<u>58,677.73</u>

37、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常活动无关的政府补助		10,000.00	
其他	1.97	16.15	1.97
合计	<u>1.97</u>	<u>10,016.15</u>	<u>1.97</u>

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高企认定奖励		10,000.00	与收益相关

38、营业外支出

2024-020

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失		73.00	
其他	738.81	25,088.05	738.81
合计	<u>738.81</u>	<u>25,161.05</u>	<u>738.81</u>

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,240,394.48	2,368,729.27
递延所得税费用	692,312.63	574,176.55
合计	<u>4,932,707.11</u>	<u>2,942,905.82</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	33,194,669.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,979,200.43
子公司适用不同税率的影响	-339,683.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	234,442.95
研发费用加计扣除的影响	-873,950.42
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	932,697.70
所得税费用	<u>4,932,707.11</u>

40、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	63,852.69	387,487.31
利息收入	1,053,777.29	970,603.88
保证金及其他往来款项	682,208.60	324,717.69
合计	<u>1,799,838.58</u>	<u>1,682,808.88</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	10,202,080.51	12,775,316.74
财务费用-手续费	38,780.11	40,428.47
往来款及其他	1,381,927.91	32,276.83
合计	<u>11,622,788.53</u>	<u>12,848,022.04</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费用	2,330,000.00	2,800,471.67
合计	<u>2,330,000.00</u>	<u>2,800,471.67</u>

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,261,962.41	27,721,331.71
加：资产减值准备	228,463.98	-211,618.38
信用减值准备	-2,149,402.33	3,420,071.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,879,082.08	4,107,910.97
使用权资产摊销/折旧		
无形资产摊销	747,278.28	478,317.63
长期待摊费用摊销	186,496.30	39,208.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-131,545.27	-58,677.73
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		73.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	4,812.50	
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	783,343.79	-361,899.69
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-91,031.16	936,076.24
存货的减少(增加以“－”号填列)	-6,855,942.27	-3,748,860.53
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-15,808,137.84	-32,719,927.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	7,016,975.15	44,414,941.17
其他	-93,291.00	-93,291.00
经营活动产生的现金流量净额	16,979,064.62	43,923,656.17
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	67,438,943.41	72,243,832.94
减：现金的期初余额	72,243,832.94	86,279,450.86
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-4,804,889.53</u>	<u>-14,035,617.92</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	67,438,943.41	72,243,832.94
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	67,438,943.41	72,243,832.94
可随时用于支付的其他货币资金		
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>67,438,943.41</u>	<u>72,243,832.94</u>

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
应付票据保证金	10,709,700.00	12,450,000.00	保证金
履约保函保证金	1,524,876.21	185,373.42	保证金
合计	<u>12,234,576.21</u>	<u>12,635,373.42</u>	

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,709,700.00	10,709,700.00	保证金	应付票据保证金
货币资金	1,524,876.21	1,524,876.21	保证金	履约保函保证金
固定资产	52,104,019.48	42,898,656.12	抵押	抵押
无形资产	5,922,500.00	4,740,056.20	抵押	抵押
合计	<u>70,261,095.69</u>	<u>59,873,288.53</u>		

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,450,000.00	12,450,000.00	保证金	应付票据保证金
货币资金	185,373.42	185,373.42	保证金	履约保函保证金
固定资产	52,104,019.48	44,548,900.20	抵押	抵押
无形资产	5,922,500.00	4,863,441.64	抵押	抵押
合计	<u>70,661,892.90</u>	<u>62,047,715.26</u>		

七、研发支出

1、按性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,643,683.76	3,772,301.11
职工薪酬	2,104,360.27	1,593,446.82
折旧费	500,736.96	226,547.35
办公费	345,558.14	220,899.06
检测费	1,182,414.08	405,207.17
专利费		26,050.00
其他	491,658.11	216,004.17
合计	7,268,411.32	6,460,455.68
其中：费用化研发支出	<u>7,268,411.32</u>	<u>6,460,455.68</u>

八、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天津市新玻特种线缆制造有限公司	天津	3000 万	天津	制造业	100.00%		投资设立
天津市仕翔电气科技有限公司	天津	1200 万	天津	工程施工	100.00%		投资设立
天津市新玻电瓷绝缘材料制造有限公司	天津	50 万	天津	制造业	100.00%		投资设立

十、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产 /收益相关
递延收益	<u>297,049.69</u>			<u>93,291.00</u>		<u>203,758.69</u>	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	156,925.61	470,778.31

类型	本期发生额	上期发生额
营业外收入		10,000.00
合计	<u>156,925.61</u>	<u>480,778.31</u>

十一、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

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

2、流动性风险

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

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币业务，因此无重大的外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

名称	性质	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司表决权比例
贾士民、杨亚妹	自然人	83.99%	83.99%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津市正天东源电力电气设备有限公司	实际控制人之一杨亚妹实际控制的企业
天津鑫正天电力投资发展有限公司	实际控制人贾士民、杨亚妹实际控制的企业
万均	持股 5%以上股东并担任董事
牛久刚	董事、总经理
刘智军	副总经理、财务总监
夏善民	独立董事
张聪聪	独立董事
张彤	董事会秘书
王沪彦	监事会主席
丁宝旗	监事
吴景春	监事
天津市亚维科技发展有限公司	实际控制人之一杨亚妹担任执行董事的企业
天津海旭民升网络科技有限公司	实际控制人杨亚妹姐姐杨亚男持股 50.00%的企业
华纺股份有限公司	独立董事张聪聪担任独立董事的企业
重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所	独立董事张聪聪于 2024 年 1 月开始担任负责人
上海阁文企业管理咨询有限公司	独立董事张聪聪于 2021 年 7 月-2023 年 11 月在该公司担任法定代表人并持股 99.00%，已于 2023 年 11 月辞任并出让持有的该公司 99.00%的股份
山东华蓝贸易有限公司	独立董事张聪聪于 2022 年 10 月-2023 年 9 月在该公司担任法定代表人、执行董事兼总经理，已于 2023 年 9 月辞任
山东华实教育发展股份有限公司	独立董事张聪聪于 2020 年 7 月-2023 年 10 月在该公司担任董事，已于 2023 年 10 月辞任
华实金服控股股份有限公司	独立董事张聪聪于 2021 年 2 月-2023 年 9 月担任董事长兼总经理，已于 2023 年 9 月辞任
北京吉力创业投资合伙企业（有限合伙）	独立董事夏善民持股 52.00%并担任执行事务合伙人的企业
天津智胜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	独立董事夏善民担任执行事务合伙人的企业
天津七色花科技有限公司	独立董事夏善民于 2016 年 12 月至 2023 年 6 月在该公司担任执行董事、经理并持股 100%；该公司于 2023 年 6 月注销后，夏善民不再担任执行董事、经理，不再持股。
济南百特恒业科技有限公司	公司董事万均姐姐万颖担任执行董事、经理的企业

4、关联交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	<u>1,821,258.71</u>	<u>1,661,480.36</u>

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

2023 年 4 月 25 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5423 元（含税），合计 1,999,677.02 元。

十五、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	82,524,271.26	58,674,664.29
1 至 2 年	4,887,261.32	3,539,894.36
2 至 3 年	1,548,998.50	257,638.50
3 至 4 年	186,352.03	
5 年以上	3,630.00	3,630.00
合计	<u>89,150,513.11</u>	<u>62,475,827.15</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	89,150,513.11	100.00%	5,176,445.26	5.81%	83,974,067.85

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：账龄组合	89,150,513.11	100.00%	5,176,445.26	5.81%	83,974,067.85
合计	<u>89,150,513.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,176,445.26</u>	<u>5.81%</u>	<u>83,974,067.85</u>

(续上表)

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

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	82,524,271.26	4,126,213.56	5.00%
1 至 2 年	4,887,261.32	488,726.13	10.00%
2 至 3 年	1,548,998.50	464,699.55	30.00%
3 至 4 年	186,352.03	93,176.02	50.00%
5 年以上	3,630.00	3,630.00	100.00%
合计	<u>89,150,513.11</u>	<u>5,176,445.26</u>	<u>5.81%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,368,644.20	1,807,801.06				5,176,445.26
合计	<u>3,368,644.20</u>	<u>1,807,801.06</u>				<u>5,176,445.26</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款	合同资产	应收账款	总金额比例	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产		期末余额
			期末余额		
国网山东省电力公司物资公司	33,724,949.79	8,172,011.29	41,896,961.08	41.18%	2,370,722.50
大连电瓷集团输变电材料有限公司	9,959,205.00		9,959,205.00	9.79%	502,370.25
山东瑞泰玻璃绝缘子有限公司	8,533,842.24	779,406.03	9,313,248.27	9.15%	465,662.41

2024-020

公司名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款 和合同资产 期末余额	总金额比例	坏账准备 期末余额
国网甘肃省电力公司物资公司	6,693,464.44	352,287.60	7,045,752.04	6.93%	352,287.60
山东电力工程咨询院有限公司	4,671,105.00	344,457.00	5,015,562.00	4.93%	250,778.10
合计	<u>63,582,566.47</u>	<u>9,648,161.92</u>	<u>73,230,728.39</u>	<u>71.98%</u>	<u>3,941,820.86</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	632,025.51	141,407.26
合计	<u>632,025.51</u>	<u>141,407.26</u>

其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	629,339.41	135,747.64
1 至 2 年	35,011.74	13,830.00
2 至 3 年	3,775.00	
合计	<u>668,126.15</u>	<u>149,577.64</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	658,114.41	149,319.64
备用金及其他	10,011.74	258.00
合计	<u>668,126.15</u>	<u>149,577.64</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	668,126.15	100.00%	36,100.64	5.40%	632,025.51
其中：账龄组合	668,126.15	100.00%	36,100.64	5.40%	632,025.51
合计	<u>668,126.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>36,100.64</u>	<u>5.40%</u>	<u>632,025.51</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	149,577.64	100.00%	8,170.38	5.46%	141,407.26

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
其中：账龄组合	149,577.64	100.00%	8,170.38	5.46%	141,407.26
合计	<u>149,577.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,170.38</u>	<u>5.46%</u>	<u>141,407.26</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	629,339.41	31,466.97	5.00%
1 至 2 年	35,011.74	3,501.17	10.00%
2 至 3 年	3,775.00	1,132.50	30.00%
合计	<u>668,126.15</u>	<u>36,100.64</u>	<u>5.40%</u>

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失	期信用损失	
		(未发生信用 减值)	(已发生信用 减值)	
期初余额	8,170.38			8,170.38
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,930.26			27,930.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>36,100.64</u>			<u>36,100.64</u>

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	8,170.38	27,930.26				36,100.64
合计	<u>8,170.38</u>	<u>27,930.26</u>				<u>36,100.64</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备
					期末余额
山东鲁能三公招标有限公司	保证金	228,574.00	1 年以内	34.21%	11,428.70
国网宁夏电力有限公司	保证金	173,999.41	1 年以内	26.04%	8,699.97
中国电能成套设备有限公司上海分公司	保证金	100,036.00	1 年以内	14.97%	5,001.80
济南润企工程项目管理有限公司	保证金	33,730.00	1 年以内	5.05%	1,686.50
嘉兴恒创电力设计研究院有限公司	保证金	24,000.00	1 年以内	3.59%	1,200.00
合计		<u>560,339.41</u>		<u>83.87%</u>	<u>28,016.97</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,332,952.21		33,332,952.21	33,332,952.21		33,332,952.21
合计	<u>33,332,952.21</u>		<u>33,332,952.21</u>	<u>33,332,952.21</u>		<u>33,332,952.21</u>

(1) 对子公司投资

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

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,509,149.24	69,433,170.02	130,200,754.64	81,847,694.12
其他业务			508,628.28	1,114,698.08
合计	<u>125,509,149.24</u>	<u>69,433,170.02</u>	<u>130,709,382.92</u>	<u>82,962,392.20</u>

(2) 收入分类情况

分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务小计	125,509,149.24	69,433,170.02	130,200,754.64	81,847,694.12
其中：瓷复合绝缘子（双伞型）	91,788,402.14	51,856,069.58	113,605,990.54	71,285,938.22
瓷复合绝缘子（钟罩型）	948,608.00	560,239.94	1,953,736.00	1,198,010.29
盘形悬式玻璃复合绝缘子	30,872,423.32	15,380,112.05	8,308,638.83	4,264,440.98
其他	1,899,715.78	1,636,748.45	6,332,389.27	5,099,304.63
其他业务收入			508,628.28	1,114,698.08
其中：材料销售及其他			508,628.28	1,114,698.08
合计	<u>125,509,149.24</u>	<u>69,433,170.02</u>	<u>130,709,382.92</u>	<u>82,962,392.20</u>

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	131,545.27	
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	156,925.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-736.84	
减：所得税影响额	34,899.67	
合计	<u>252,834.37</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	13.41	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.29	0.76	0.76

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

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	131,545.27
计入当期损益的政府补助	156,925.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-736.84
非经常性损益合计	287,734.04
减：所得税影响数	34,899.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	252,834.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

天津市新玻电力复合绝缘子制造股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日