阳东电瓷

NEEQ: 838598

湖南阳东电瓷电气股份有限公司

HUNAN YANGDONG PORCELAIN INSULATORS& ELECTRIC CO., LTD

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人李志群、主管会计工作负责人刘艳群及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳群保证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、信永中和会计师事务所（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 6
第三节 重大事件 18
第四节 股份变动、融资和利润分配.....20
第五节 行业信息 25
第六节 公司治理 26
第七节 财务会计报告.....31
附件 会计信息调整及差异情况.....130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目		释义
阳东有限、有限公司	指	醴陵市阳东电瓷电器有限公司，系挂牌公司前身
挂牌	指	湖南阳东电瓷电气股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	湖南阳东电瓷电气股份有限公司公司章程
股东大会	指	湖南阳东电瓷电气股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南阳东电瓷电气股份有限公司董事会
监事会	指	湖南阳东电瓷电气股份有限公司监事会
阳东磁电	指	湖南阳东磁电股份有限公司
阳东洁能	指	湖南阳东生物洁能科技有限公司
阳东微波	指	湖南阳东微波科技有限公司
兑兑糖	指	湖南兑兑糖环保有限公司
报告期	指	2024 年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
kV	指	千伏，电压的计量单位
高压	指	电压等级在 1kV 及以上
超高压	指	交流 330kV~750kV、直流±500kV~±660kV 电压等级
特高压	指	交流 1,000kV、直流±800kV 及以上电压等级
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南阳东电瓷电气股份有限公司		
英文名称及缩写	HUNAN YANGDONG PORCELAIN INSULATORS ELECTRIC CO.,LTD		
法定代表人	李志群	成立时间	2001 年 6 月 18 日
控股股东	控股股东为（湖南阳东磁电股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李蔚霞），一致行动人为（李启建 李启高 李鑫 李勇军 李启贞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-陶瓷制品制造（C307）-特种陶瓷制品制造（C3072）		
主要产品与服务项目	高压、超高压瓷绝缘子的研发、生产和销售		
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	阳东电瓷	证券代码	838598
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	123,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘绪红	联系地址	湖南省醴陵市阳三办事处阳东村
电话	13907414939	电子邮箱	492867845@qq.com
传真	0731-23043666		
公司办公地址	湖南省醴陵市阳三办事处阳东村	邮政编码	412205
公司网址	www.yddc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430200616889071E		
注册地址	湖南省株洲市醴陵市经济开发区东富工业园		
注册资本（元）	123,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

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

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

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

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

（四）销售模式

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

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

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

经营计划实现情况

2024 年，公司全年实现营业收入 343,839,794.12 元，总资产为 451,949,273.36 元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 48,387,960.67 元，同比 2023 年营业收入增长 25.83%%、总资产增长 27.50%、净利润增长 13.83%。

（二） 行业情况

“十四五”阶段，为全力推进“碳达峰、碳中和”的能源优化战略，国家重点加大了在包括电力、特高压、新能源等在内的新基建领域投入，为绝缘子行业发展带来广阔的增长空间。2022 年 1 月，国家发展改革委、国家能源局印发《“十四五”现代能源体系规划》，提出“要推动构建新型电力系统，促进新能源占比逐渐提高。加大力度规划建设以大型风电光伏基地为基础、以其周边清洁高效先进节能的煤电为支撑、以稳定安全可靠的特高压输变电线路为载体的新能源供给消纳体系”。2022 年 12 月，由中共中央和国务院发布的《扩大内需战略规划纲要（2022-2035 年）》指出，“加强能源基础设施建设。提升电网安全和智能化水平，优化电力生产和输送通道布局，完善电网主网架布局和结构，有序建设跨省跨区输电通道重点工程”。2024 年 3 月，国家能源局《2024 年能源工作指导意见》提出，“深入落实《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》，提升配电网支撑保障能力和综合承载能力。”“重点推进陕北—安徽、甘肃—浙江、蒙西—京津冀、大同—天津南等特高压工程核准开工，加快开展西南、西北、东北、内蒙古等清洁能源基地送出通道前期工作。强化蒙东与东北主网联网，推进华北特高压交流电网向蒙西地区延伸加强，提升西北省间通道输电能力，建成华中特高压骨干网架。”2024 年 6 月 4 日，国家能源局印发《关于做好新能源消纳工作保障新能源高质量发展的通知》，明确要求提升电力系统对新能源的消纳能力，推动新能源配套电网项目纳规，有望进一步拉动特高压建设投资以及输变电设备需求增长。2025 年是“十四五”规划期的收官之年，特高压项目前期工作有望加速推进，并迎来核准开工高峰。

“十五五”期间电力系统有望保持高投资强度。《电力系统调节能力优化专项行动实施方案（2025—2027 年）》、《配电网高质量发展行动实施方案（2024—2027 年）》、《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》等政策的实施，说明国家正在构建以特高压输电为“主动脉”，以智能电网为“神经网络”，以储能技术为“稳定器”，覆盖全国、连接全球的能源输送与调配的战略体系，大力建设电网，同时也带动绝缘子行业市场需求增加。

随着东南亚、中东、非洲以及拉美地区等广大发展中国家经济高速发展，其电力需求急迫且庞大，在“一带一路”倡议的带动下，电力基础设施投资已成为我国与广大发展中国家的重要合作领域。此外，近年来海外电网面临的老旧线路改造、新能源消纳等问题愈加突出，海外电网投资有望迎来加速。据国际能源署(IEA)数据显示，欧洲电网投资额呈现逐年上升趋势，由 2015 年的 530 亿美元增长至 2022 年的 650 亿美元，欧盟委员会于 2023 年 11 月宣布，将制定一项 5,840 亿欧元的计划，聚焦于电网升级，满足可再生能源的输送需求，海外可再生能源的并网需求以及旧线路的更新需求，将给国内包括高压绝缘子在内的整个产业链带来出海契机。

（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	2023 年 7 月，公司被国家工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业；2024 年 9 月，公司被认定为重点小巨人企业。 2024 年 9 月，公司被湖南省工业和信息化厅认定为湖南省制造业单项冠军企业。 2023 年 10 月 16 日由湖南省科技厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局共同认定为高新技术企业，证书号 10GR202343001559，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	343,839,794.12	273,260,733.36	25.83%
毛利率%	30.36%	32.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,387,960.67	42,510,508.18	13.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,486,608.01	40,851,599.01	11.35%
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）	19.46%	22.38%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.29%	21.51%	-
基本每股收益	0.3934	0.3854	2.08%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	451,949,273.36	354,482,768.76	27.50%
负债总计	185,236,767.90	123,858,223.97	49.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	266,712,505.46	230,624,544.79	15.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.87	16.04%
资产负债率%（母公司）	32.57%	30.48%	-
资产负债率%（合并）	40.99%	34.94%	-
流动比率	1.98	2.25	-
利息保障倍数	89.91	-280.56	-
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	41,708,676.00	39,220,894.68	6.34%

应收账款周转率	3.05	3.84	-
存货周转率	3.91	5.33	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	27.50%	41.05%	-
营业收入增长率%	25.83%	87.25%	-
净利润增长率%	13.83%	42.26%	-

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	39,004,025.72	8.63%	29,358,616.24	8.28%	32.85%
应收票据	9,093,068.74	2.01%	11,140,417.83	3.14%	-18.38%
应收账款	107,486,751.71	23.78%	98,436,545.70	27.77%	9.19%
预付款项	4,326,469.69	0.96%	4,306,744.08	1.21%	0.46%
其他应收款	1,516,027.81	0.34%	1,323,768.63	0.37%	14.52%
存货	68,186,450.56	15.09%	54,263,430.41	15.31%	25.66%
投资性房地产	3,022,108.94	0.67%	3,201,968.18	0.90%	-5.62%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	155,026,292.13	34.30%	81,923,467.58	23.11%	89.23%
在建工程	13,114,323.88	2.90%	23,137,734.54	6.53%	-43.32%
使用权资产	3,786,583.83	0.84%	4,093,447.59	1.15%	-7.50%
递延所得税资产	3,783,828.62	0.84%	3,501,247.20	0.99%	8.07%
长期待摊费用	4,220,033.67	0.93%	5,481,291.15	1.55%	-23.01%
短期借款	11,010,908.34	2.44%	10,116,067.47	2.85%	8.85%
应付账款	69,951,615.17	15.48%	46,347,514.56	13.07%	50.93%
合同负债	5,258,801.20	1.16%	3,842,760.22	1.08%	36.85%
应付职工薪酬	16,948,769.72	3.75%	15,750,225.53	4.44%	7.61%
应交税费	6,919,350.19	1.53%	6,909,687.30	1.95%	0.14%
其他应付款	12,228,957.67	2.71%	11,557,526.15	3.26%	5.81%
一年内到期的非流动负债	683,841.24	0.15%	391,013.77	0.11%	74.89%
租赁负债	3,651,422.17	0.81%	3,843,296.11	1.08%	-4.99%
递延所得税负债	1,345,762.48	0.30%	1,586,336.78	0.45%	-15.17%
长期借款	36,681,043.28	8.12%	6,900,000.00	1.95%	431.61%
股本	123,000,000.00	27.22%	123,000,000.00	34.70%	0.00%

资本公积	45,185,092.27	10.00%	45,185,092.27	12.75%	0.00%
盈余公积	17,953,918.07	3.97%	13,517,132.43	3.81%	32.82%
未分配利润	80,573,495.12	17.83%	48,922,320.09	13.80%	64.70%
资产总计	451,949,273.36	-	354,482,768.76	-	27.50%

项目重大变动原因

货币资金：本期 39,004,025.72 元，上年同期 29,358,616.24 元，增长 32.85%，主要因为报告期业绩增长，销售收入增加；
固定资产：本期 155,026,292.13 元，上年同期 81,923,467.58 元，增加 89.23%，主要因为报告期购置生产设备，新建车间与生产线完工；
在建工程：本期 13,114,323.88 元，上年同期 23,137,734.54 元，减少 43.32%，主要因为报告期新建车间与生产线完工转入固定资产；
应付账款：本期 69,951,615.17 元，上年同期 46,347,514.56 元，增加 50.93%，主要因为本期销售商品增加，原材料采购金额增加；
合同负债：本期 5,258,801.20 元，上年同期 3,842,760.22 元，增加 36.85%，主要因为报告期销售商品增加，预收货款增加；
一年内到期的非流动负债：本期 683,841.24 元，上年同期 391,013.77 元，增长 74.89%，主要因为报告期增加银行贷款；
长期借款：本期 36,681,043.28 元，上年同期 6,900,000.00 元，增加 431.61%，主要因为报告期增加银行贷款；
盈余公积：本期 17,953,918.07 元，上年同期 13,517,132.43 元，增加 32.82%，主要因为报告期销售收入增长，利润增加；
未分配利润：本期 80,573,495.11 元，上年同期 48,922,320.09 元，增加 64.70%，主要因为本期销售收入增长，利润增加。

（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	343,839,794.12	-	273,260,733.36	-	25.83%
营业成本	239,446,963.56	69.64%	184,164,035.42	67.39%	30.02%
毛利率%	30.36%	-	32.61%	-	-
销售费用	10,977,261.21	3.19%	10,374,322.23	3.80%	5.81%
管理费用	25,766,736.64	7.49%	17,512,916.62	6.41%	47.13%
研发费用	12,850,707.22	3.74%	10,043,963.61	3.68%	27.94%
财务费用	614,217.13	0.18%	-170,136.44	-0.06%	461.01%
信用减值损失	-470,808.32	-0.14%	-2,575,094.50	-0.94%	81.72%
资产减值损失	-470,805.05	-0.14%	-369,521.91	-0.14%	-27.41%
其他收益	4,409,091.54	1.28%	3,112,416.06	1.14%	41.66%

投资收益	1,726.66	0.00%	0.00	0.00%	100%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	146,173.15	0.04%	0.00	0.00%	100%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	54,743,381.82	15.92%	48,490,600.96	17.75%	12.89%
营业外收入	2,372,393.36	0.69%	18,784.61	0.01%	12,529.45%
营业外支出	2,506,260.17	0.73%	605,346.26	0.22%	314.02%
净利润	48,387,960.67	14.07%	42,510,508.18	15.56%	13.83%

项目重大变动原因

营业成本：本期金额 239,446,963.56 元，上年同期 184,164,035.42 元，增加 30.02%，主要因为报告期销售增长，相应成本增加；
管理费用：本期金额 25,766,736.64 元，上年同期 17,512,916.62 元，增加 47.13%，主要因为报告期管理人员薪酬增长；
财务费用：本期金额 614,217.13 元，上年同期-170,136.44 元，增加 461.01%，主要因为本期利息费用增加；
信用减值损失：本期-470,808.32 元，上年同期-2,575,094.50 元，减少 81.72%，主要因为报告期坏账损失减少；
其他收益：本期 4,409,091.54 元，上年同期 3,112,416.06 元，增长 41.66%，主要因为报告期收到政府补助收入增加；
投资收益：本期 1,726.66 元，上年同期 0 元，增长 100.00%，主要因为报告期取得子公司对外投资股利收入；
资产处置收益：本期 146,173.15 元，上年同期 0 元，增长 100%，主要因为报告期产生处置资产收入；
营业外收入：本期 2,372,393.36 元，上年同期 18,784.61 元，增长 12529.45%，主要因为报告期收回往期年度资金占用利息收入；
营业外支出：本期 2,506,260.17 元，上年同期 605,346.26 元，增长 314.02%，主要因为报告期增加违规建筑成本。

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	342,879,456.17	272,316,990.70	25.91%
其他业务收入	960,337.95	943,742.66	1.76%
主营业务成本	238,400,622.26	183,173,878.30	30.15%
其他业务成本	1,046,341.30	990,157.12	5.67%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分比

				增减%	增减%	
变、配电和输电线路用绝缘子	342,879,456.17	238,400,622.26	30.47%	25.96%	30.48%	-7.33%
其他	960,337.95	1,046,341.30	-8.96%	1.76%	5.67%	82.09%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	232,618,993.31	166,890,025.98	28.26%	49.39%	53.61%	-6.52%
国外	111,220,800.81	72,556,937.58	34.76%	-5.38%	-3.92%	-2.78%

收入构成变动的原因

国内：营业收入比上年同期增加 49.39%，营业成本比上年同期增加 53.61%，主要因为报告期销售增长，营业收入与成本相应增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国家电网有限公司	33,035,045.07	9.61%	否
2	泰开集团有限公司	31,817,880.03	9.25%	否
3	思源电气股份有限公司	26,938,876.35	7.83%	否
4	The H-J Family of Companies	25,097,727.55	7.30%	否
5	中国电气装备集团有限公司	18,893,611.76	5.49%	否
合计		135,783,140.76	39.49%	-

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	醴陵中油燃气有限责任公司	41,656,394.61	22.53%	否
2	河南神恒实业有限公司	12,207,622.69	6.60%	否
3	国网湖南省电力有限公司醴陵市供电分公司	9,049,264.74	4.89%	否
4	许昌市启明机械制造有限公司	5,912,123.88	3.20%	否
5	禹州市禹天机械制造有限公司	5,774,335.96	3.12%	否
合计		74,599,741.88	40.34%	-

（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	41,708,676.00	39,220,894.68	6.34%
投资活动产生的现金流量净额	-51,002,989.59	-19,174,312.08	-166.00%
筹资活动产生的现金流量净额	18,478,531.19	-11,882,715.69	255.51%

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额：本期-51,002,989.59 元，上期-19,174,312.08 元，减少 166.00%，主要因为报告期新增生产线。

筹资活动产生的现金流量净额：本期 18,478,531.19 元，上期-11,882,715.69 元，增加 255.51%，主要因为报告期贷款增加。

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
湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司	控股子公司	电瓷电器制造销售	26,000,000	108,533,897.83	44,626,418.48	71,511,712.58	4,020,104.30

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	12,850,707.22	10,043,963.61
研发支出占营业收入的比例%	3.74%	2.92%
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	2	2
本科以下	52	55
研发人员合计	54	57
研发人员占员工总量的比例%	6.91%	5.83%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	39	39
公司拥有的发明专利数量	12	12

（四） 研发项目情况

报告期内，公司根据生产经营需要，投入研发支出，以提供更多适合客户需求的产品。研发投入总额 12,850,707.22 元，研发项目如下：

1 醴陵本地粘土在悬式配方中的应用研究

2 高强度 115kV 线路柱式绝缘子研发

3 超特高压瓷支柱绝缘子氧化铝配方研发

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

收入确认事项：

阳东电瓷公司主要从事绝缘子研发设计、产品制造与工程服务，2024 年度实现营业收入 34,383.98 万元，较上期 27,326.07 万元增长 7,057.91 万元，增长率为 25.83%。

主要审计程序包括：

1）了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

2）执行分析性复核程序，主要分客户、分产品、分月度对毛利率波动进行分析，并将本期与上期金额、阳东电瓷公司毛利率与同行业公司毛利率进行对比分析；

3）选取样本获取销售合同，检查合同的主要条款及内容，识别与商品控制权转移相关的条款与条件，以评估收入确认政策的合理性，是否符合企业会计准则的要求；

4）抽样获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出入库单据、发运凭单、发票、客户签收单及验收资料、回款凭单等，检查原始凭证记录，执行细节测试；

5）对重要客户通过查询工商资料、询问阳东电瓷公司人员等方式进行背景调查，以确认是否存在特意安排以及是否存在关联方关系；

6）对重要客户的收入和应收账款执行函证程序，判断交易的真实性；

7）取得阳东电瓷公司供应链系统中收发（含期后退货）的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司历来具有很强的社会责任意识，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。坚持共创共荣、成果共享的发展理念，致力于企业与员工共同发展；支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。报告期内，公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商及员工的合法权益，公司依法纳税，合理吸纳就业人口，关注公益及教育事业，积极参与多项公益活动，积极开发、使用节能减碳技术和装备，为实现节能减碳目标贡献力量。

2024 年 7 月，公司被湖南省工业和信息化厅认定为 2024 年湖南省工业碳减排标杆企业；2025 年 1 月，公司被工业和信息化部认定为 2024 年度国家绿色工厂。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	公司主要生产高压输电线路用及电站电器用瓷绝缘子。公司产品在高压开关支柱绝缘子细分市场具备较强的竞争力。目前绝缘子行业竞争较为激烈，行业内企业较多，瓷绝缘子产品面临复合绝缘子、玻璃绝缘子等不同材质类型产品的冲击。虽然瓷绝缘子在高压开关支柱绝缘子细分市场有不可取代的优势，但是如果公司不能够在研发技术、产品质量、销售价格及售后服务等方面适应市场竞争的变化，公司市场竞争力将受到一定程度的影响。 面对行业竞争风险，一方面，公司将高压、超特高压电站支柱瓷绝缘子作为公司主打产品，不断提高该系列产品的技术水平和产品质量，强化公司产品在该细分领域的竞争力；另一方面，公司将继续坚持以自主创新和自主研发为原则，增大对研发力量投入及研发团队建设，充分发挥规模化经营优势，丰富公司产品种类，打造不同材质绝缘子的自主品牌，逐步加强公司核心竞争力，抵御行业的竞争风险及产品替代风险。
原材料及能源价格波动风险	公司产品主要原材料为矾土粉、长石、粘土、金属附件等，生产过程中耗用的能源主要为燃气和电力。主要原材料及能源价格的波动将直接影响公司产品的成本，进而将对公司的盈利能力产生影响。 公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，在生产经营过程中，一方面密切关注原材料的价格变动趋势，适时适量采购，保持合理库存，另一方面，通过集中采购和规模化生产降低采购成本和生产浪费。
产品质量风险	由于瓷绝缘子的生产由配料、成型、上釉、烧成及瓷检等多项复杂工艺环节构成，部分环节存在较高的技术含量，因此任何环节出现质量瑕疵，都会导致瓷绝缘子不能达到技术要求以致报废。另外，公司产品终端用户多为国家电网、南方电网及国内外知名电工电气企业，均作为电力电网的配套设备。所以对产品质量及性能要求较高。如果公司生产技术老化或质量管理出现偏差，导致公司产品出现质量瑕疵，将会对公司的品牌、声誉造成负面影响，从而影响公司的销售和盈利能力。 公司建立了比较完善的质量管理体系：技术部门参照体系文件中的《工艺控制标准》与《泥石原料验收标准》流程进行生产过程中的质量控制与泥石原料入厂验收的质量控制；品质部门根据体系文件中《产品检验》与《检测设备管理》流程进行金具、瓷件、成品检验与检验设备的精细化管理；生产部门为保证绝缘子生产过程中每一个工序都满足相关质量要求，制定了全工序的作业指导书，明确各个工序的操作规范，并使用生产追溯号对公司生产的每个产品进行质量追溯。未来，公司将继续加强内部质量管理，加强员工培训和人才引进，不断提升公司整体研发技术水平和管理效率，为世界电力提供可靠的

	绝缘子产品。
汇率波动风险	报告期内，公司来自国外的销售收入占主营业务收入的比例超过 25%，区域遍布东南亚、欧洲、南美、美国及非洲等地区，主要以美元和欧元结算，容易受到汇率波动的影响。如果未来人民币大幅度升值，公司相对国外竞争对手的价格优势可能会被削弱，导致公司产品销售收入增长率下降，对公司经营业绩造成一定程度的影响。 公司作出如下措施以应对风险：一是在销售国外市场的同时需加大国内销售市场的开拓；二是加大应收款项的回收力度，及时结算款项，降低汇率变动带来的风险；三是在制定海外市场产品销售价格时适当考虑汇率波动因素。
家族控制的风险	公司大部分自然人股东及控股股东阳东磁电的所有自然人股东为以李蔚霞为核心的李氏家族成员，该家族处于控股地位。虽然公司制定了《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等有关公司法人治理的重要制度，从制度上对实际控制人、控股股东的控制行为予以规范，但该家族仍可凭借其控股地位，对公司决策施加重大影响，从而可能给公司及其他中小股东权益带来一定的风险。 公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立、健全行之有效的内控管理体系，严格按照各项法律法规、部门规章、规范性文件的要求不断完善和提高公司治理规范运作水平。公司将继续完善法人治理结构，严格执行各项基本规章制度，以控制该风险。
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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东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.(五)
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	
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	

(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、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制的企业		
1	湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司	6,000,000	0	6,000,000	2024年3月18日	2027年12月31日	连带	否	已事后补充履行	是
合计	-	6,000,000	0	6,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为满足日常运营需要，公司全资子公司湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司向中国银行股份有限公司株洲分行申请总计不超过 600.00 万元人民币的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信，公司与中国银行股份有限公司株洲分行于 2024 年 3 月 22 日签署了《最高额保证合同》，为该授信贷款提供连带责任保证，担保金额不超过 600.00 万元，担保期限为 2024 年 3 月 18 日起至 2027 年 12 月 31 日。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,000,000	6,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

三、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

四、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额

购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,000,000.00	8,734,004.47
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	692,415.04
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
其他	100,000	98,073.40
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易系公司业务发展的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的商业行为。关联交易遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司和其他股东利益情形。上述关联交易不会导致公司对关联方的依赖。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

五、 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	10,909,242	8.87%	0	10,909,242	8.87%
	其中：控股股东、实际控制人	832,500	0.68%	0	832,500	0.68%
	董事、监事、高管	3,287,752	2.67%	0	3,287,752	2.67%
	核心员工	1,920,000	1.56%	0	1,920,000	1.56%
有限售条件股	有限售股份总数	112,090,758	91.13%	0	112,090,758	91.13%
	其中：控股股东、实际控制	90,360,833	73.46%	0	90,360,833	73.46%

份	人					
	董事、监事、高管	20,529,925	16.69%	0	20,529,925	16.69%
	核心员工	5,333,333	4.34%	0	5,333,333	4.34%
总股本		123,000,000	-	0	123,000,000	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	湖南阳东磁电股份有限公司	66,666,666	0	66,666,666	54.2005%	66,666,666	0	0	0
2	金永忠	9,014,500	0	9,014,500	7.3289%	6,760,875	2,253,625	0	0
3	李蔚明	6,296,667	0	6,296,667	5.1192%	6,296,667	0	0	0
4	李启建	6,053,333	0	6,053,333	4.9214%	5,333,333	720,000	0	0
5	李鑫	5,810,000	0	5,810,000	4.7236%	5,810,000	0	0	0
6	李启高	5,546,667	0	5,546,667	4.5095%	5,546,667	0	0	0
7	李志群	3,804,333	0	3,804,333	3.0930%	3,686,583	117,750	0	0
8	李勇军	3,783,333	0	3,783,333	3.0759%	3,670,833	112,500	0	0
9	金光箭	3,425,510	0	3,425,510	2.7850%	2,569,133	856,377	0	0
10	李启贞	3,333,334	0	3,333,334	2.7100%	3,333,334	0	0	0
合计		113,734,343	0	113,734,343	92.4670%	109,674,091	4,060,252	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

直接持有公司股份以及通过控股股东湖南阳东磁电股份有限公司间接持股的全部自然人股东均为李氏家族与金氏家族成员。李氏家族中，以李蔚霞为核心，对于公司的实际经营有重大影响，在家族中占有重要地位。股东李蔚明是李蔚霞之兄，直接持有公司 5.1192%的股份；股东李启高与李蔚霞系叔侄关系，为李蔚霞之兄李蔚成之子，李启高直接持股 4.5095%，间接持股 5.4201%，担任公司董事兼营销总监；股东李启建为李蔚霞之子，直接持股 4.9214%，间接持股 6.5041%；股东李鑫与李蔚霞系叔侄关系，为李蔚霞之兄李蔚田之子，直接持股 4.7236%，间接持股 4.9864%；股东李启贞与李蔚霞系叔侄关系，为李蔚霞之兄李蔚平之子，李启贞直接持股 2.7100%，间接持股 5.4201%；股东李勇军与李蔚霞系叔侄关系，为李蔚霞之兄李蔚香之子，李勇军直接持股 3.0759%，间接持股 5.4201%，担任公司生产部

部长；股东李志群与李蔚霞系叔侄关系，为李蔚霞之兄李蔚香之子，李志群直接持股 3.0930%，担任公司董事兼总经理。金氏家族中，金永忠系金光箭的亲弟弟，金永忠直接持股 7.3289%，担任公司董事兼副总经理；金光箭直接持股 2.7850%，担任公司董事兼副总经理。

李氏家族成员与金氏家族成员不存在亲属关系。

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

控股股东湖南阳东磁电股份有限公司持有公司 54.2005%的股份，系公司控股股东，基本情况如下：

公司名称：湖南阳东磁电股份有限公司

地址 ：湖南省株洲市醴陵市经济开发区东富工业园三电产业园

法人代表：李蔚霞

注册资本：3000.00 万元

成立日期：2010 年 12 月 14 日

经营范围：生物质能源、电瓷电器、新材料及微波技术开发与运用服务、资产管理服务、投资管理服务、商务信息咨询（不含金融、证券、期货信息）、企业管理咨询及合同能源管理服务。

报告期内，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为李蔚霞，一致行动人为李启高、李启建、李鑫、李勇军和李启贞。

1、李蔚霞 董事长李蔚霞通过阳东磁电间接持有公司 2.1680%的股份，为实际控制人的核心人物，对公司的实际经营有较大影响。李蔚霞基本情况如下：李蔚霞，男，1965 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历,高级工程师。历任醴陵市阳东瓷厂车间主任、醴陵市阳东电瓷电器厂厂长，自 2001 年阳东有限公司成立后至 2010 年一直任董事长兼总经理，2010 年至今任董事长职务。

2、李启高 股东李启高直接 4.5095%的股权，同时，通过阳东磁电间接持有公司 6.5041%的股权，合计持股比例为 11.0136%。李启高基本情况如下： 李启高，男，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。历任醴陵市氮肥厂机电车间车工和醴陵市阳东电瓷电器有限公司车间维修工、销售部业务员、生产部部长、市场营销部部长、营销中心营销总监。现为公司董事兼营销总监，分管公司营销。

3、李启建 股东李启建直接持有公司 4.9214%的股权，同时，通过阳东磁电间接持有公司 6.5041%的股权，合计持股比例为 11.4255%。 李启建基本情况如下： 李启建，男，1993 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工学学士学位。现任公司总经理助理兼行政人事部部长。

4、李鑫 股东李鑫直接持有公司 4.7236%的股权，同时，通过阳东磁电间接持有公司 4.9864%的股权，合计持股比例为 9.7100%。 李鑫基本情况如下：李鑫，男，1988 年生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。历任公司经营部业务员。现为公司内贸科科长。

5、李勇军 股东李勇军直接持有公司 3.0759%的股权，同时，通过阳东磁电间接持有公司 5.4201%的股权，合计持股比例为 8.4960%。 李勇军基本情况如下： 李勇军，男，1971 年生，高中学历，历

任醴陵市建材炉料总厂生产部窑炉工、电工、销售干事和阳东有限生产部成型主管、刀具钳工、销售经理。2011 年起任阳东有限生产总监。现任公司生产部长。

6、李启贞 股东李启贞直接持有公司 2.7100%的股权，同时，通过阳东磁电间接持有公司 5.4201%的股权，合计持股比例为 8.1301%。李启贞基本情况如下：李启贞，男，1981 年生，中专学历，历任阳东有限生产部职工、技术部技术员、生产部副部长。现任公司基建科科长。

报告期内实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 10 月 25 日	44,400,000.00	1,270,020.00	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

本次股票定向发行募集资金 44,400,000.00 元，其中资产认购 39,069,600.00 元，现金认购 5,330,400.00 元。资产认购 39,069,600.00 元已全部用于收购湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司合计 100%的股权并已办理股权转让工商变更登记手续和中登公司股权登记手续；募集现金 5,330,400.00 元全部用于购买原材料及支付相关手续费。

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
2024 年 5 月 24 日	1.00 元	-	-
合计	1.00 元	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年 5 月 24 日，公司 2023 年度股东大会审议通过 2023 年度利润分配方案：以分红股权登记日总股本为基数，以未分配利润向全体股东每十股派发现金红利 1.00 元（含税），公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2024 年 7 月 15 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户，共计派发现金红利 12,300,000.00 元

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李蔚霞	董事长	男	1965 年 8 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
李志群	董事、总经理	男	1968 年 6 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	3,804,333	0	3,804,333	3.0930%
李启高	董事	男	1969 年 2 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	5,546,667	0	5,546,667	4.5095%
王红	董事	男	1982 年 7 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	2,026,667	0	2,026,667	1.6477%
金永忠	董事、副总经理	男	1969 年 6 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	9,014,500	0	9,014,500	7.3289%
金光箭	董事、副总经理	男	1967 年 7 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	3,425,510	0	3,425,510	2.7850%
易昌裕	监事会主席	男	1958 年 1 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
余沛祥	监事	男	1992 年 6 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
张德新	职工代表监事	男	1973 年 10 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
李勇	副总	男	1971 年	2023 年	2026 年	3,783,333	0	3,783,333	3.0759%

军	经理		5 月	11 月 22 日	11 月 21 日				
刘绪红	董事会秘书	男	1969 年 9 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
刘艳群	财务负责人	女	1972 年 4 月	2023 年 11 月 22 日	2026 年 11 月 21 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、董事、监事、高级管理人员相互之间的关系：

董事长李蔚霞为李氏家族的核心人物，董事兼总经理李志群、副总经理李勇军、董事兼营销总监李启高为李蔚霞之侄子，董事王红为李蔚霞之侄女李纳之配偶，财务总监刘艳群为李启高之配偶；董事兼副总经理金永忠与董事兼副总经理金光箭系亲兄弟。 除以上关系外，董事、监事、高管之间无其它亲属关系。

2、董事、监事、高级管理人员与控股股东之间的关系：

董事长李蔚霞为控股股东之法人代表，副总经理李勇军、董事兼营销总监李启高为控股股东的股东之一。

3、董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间的关系：

实际控制人为李蔚霞，一致行动人包括李启高、李启建、李鑫、李启贞、李勇军五人

（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	65	16	3	78
生产人员	614	321	135	800
销售人员	34	0	4	30
技术人员	54	4	1	57
财务人员	14	3	5	12
员工总计	781	344	148	977

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	32
专科	55	76
专科以下	709	867
员工总计	781	977

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

1、薪酬政策：

全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》及相关法律、法规、规范性 文件等，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金，并按国家有关法律、法规及地方 相关政策，为员工缴纳社会保险，代扣代缴个人所得税。

2、员工培训：

公司重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多形式地加强员工 培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等， 不断提高公司员工的整体素质。

报告期内，不存在需公司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
李启建	无变动	核心员工	6,053,333	0	6,053,333
李育良	无变动	核心员工	750,000	0	750,000
李予良	无变动	核心员工	450,000	0	450,000
李珍谊	无变动	核心员工	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变动

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企

业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立、健全行之有效的内控管理体系，严格按照各项法律法规、部门规章、规范性文件的要求不断完善和提高公司治理规范运作水平，保证充分行使各自职能并且相互制衡的公司法人治理结构。依据公司股东大会、董事会、监事会等议事规则、总经理工作细则等一系列规章制度，股东大会、董事会、监事会的职能和责任得以充分履行，并相互制衡，有效地维护了股东和公司利益，保证公司持续健康发展，确保公司规范运作。公司建立了以股东大会、董事会和监事会为基础的三会治理结构。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规 则的规定，运作规范；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，认真履行相关权利，承担相关义务。截至报告之日，上述机构依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行相关职责和义务。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件，不断完善公司治理水平，提高对外信息披露的准确性、及时性。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立的采购、生产、销售、财务、行政管理体系，公司拥有完整业务流程以及独立生产经营能力，能独立开展各项经营活动，独立获取业务收入和利润。公司业务开展，拥有独立的经营决策权和实施权，不存在影响公司独立性或显失公平的关联交易，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他 关联方进行经营的情况，公司具有独立自主的经营能力。

2、资产独立

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有与开展业务有关的房屋所有权、机器设备和无形资产。公司的固定资产和无形资产产权清晰，权利归属明确。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除了董事、监事外的职务。 公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。 公司依法独立与员工签署劳动合同，依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立

公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员， 建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司不存在股东干预公司资金使用的情况，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或者混合纳税的情形，拥有独立银行账户，依法独立纳税。

5、机构独立

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥 有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

6、技术独立

公司建设有省级技术中心，现有约 3000 ㎡建筑面积的研发、试验场所和 1000 ㎡建筑面积的产品性能检测、试验室，现有生产、研发、检测仪器设备 300 多台套。公司“湖南省超特高压绝缘材料工程技术研究中心”获湖南省科技厅立项为湖南省工程技术研究中心。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》《证券法》及其他法律法规并结合公司自身情况制定了一系列内部管理制度，保证了公司持续健康发展，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　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	XYZH/2025CSAA1B0136			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李文智	刘玉显		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

湖南阳东电瓷电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南阳东电瓷电气股份有限公司（以下简称阳东电瓷公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了阳东电瓷公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

1.收入确认事项

关键审计事项：

阳东电瓷公司主要从事绝缘子研发设计、产品制造与工程服务，2024 年度实现营业收入 34,383.98 万元，较上期 27,326.07 万元增长 7,057.91 万元 ，增长率为 25.83%。收入确认的具体政策详见附注三、23。

由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，公司在 2024 年度收入大幅增长，收入的准确性对利润影响重大，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。

审计中的应对：

我们执行的主要审计程序包括：

1）了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

2）执行分析性复核程序，主要分客户、分产品、分月度对毛利率波动进行分析，并将本期与上期金额、阳东电瓷公司毛利率与同行业公司毛利率进行对比分析；

3）选取样本获取销售合同，检查合同的主要条款及内容，识别与商品控制权转移相关的条款与条件，以评估收入确认政策的合理性，是否符合企业会计准则的要求；

4）抽样获取与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出入库单据、发运凭单、发票、客户签收单及验收资料、回款凭单等，检查原始凭证记录，执行细节测试；

5）对重要客户通过查询工商资料、询问阳东电瓷公司人员等方式进行背景调查，以确认是否存在特意安排以及是否存在关联方关系；

6）对重要客户的收入和应收账款执行函证程序，判断交易的真实性；

7）取得阳东电瓷公司供应链系统中收发（含期后退货）的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

阳东电瓷公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括阳东电瓷公司 2024 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

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

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

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

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

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

我们还就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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：李文智
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘玉显

中国　北京　　二〇二五年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	39,004,025.72	29,358,616.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	9,093,068.74	11,140,417.83
应收账款	五、3	107,486,751.71	98,436,545.70
应收款项融资	五、4	22,363,118.36	14,561,761.18
预付款项	五、6	4,326,469.69	4,306,744.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,516,027.81	1,323,768.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	68,186,450.56	54,263,430.41
其中：数据资源			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	786,903.15	3,885,955.43
流动资产合计		252,762,815.74	217,277,239.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	43,055.54	43,055.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	3,022,108.94	3,201,968.18
固定资产	五、11	155,026,292.13	81,923,467.58
在建工程	五、12	13,114,323.88	23,137,734.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	3,786,583.83	4,093,447.59
无形资产	五、14	9,575,504.59	10,227,862.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、15	1,253,384.65	1,253,384.65
长期待摊费用	五、16	4,220,033.67	5,481,291.15
递延所得税资产	五、17	3,783,828.62	3,501,247.20
其他非流动资产	五、18	5,361,341.77	4,342,070.76
非流动资产合计		199,186,457.62	137,205,529.26
资产总计		451,949,273.36	354,482,768.76
流动负债：			
短期借款	五、20	11,010,908.34	10,116,067.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	69,951,615.17	46,347,514.56
预收款项			
合同负债	五、23	5,258,801.20	3,842,760.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	16,948,769.72	15,750,225.53

应交税费	五、25	6,919,350.19	6,909,687.30
其他应付款	五、22	12,228,957.67	11,557,526.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	683,841.24	391,013.77
其他流动负债	五、27	4,629,357.26	1,610,943.84
流动负债合计		127,631,600.79	96,525,738.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	36,681,043.28	6,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29	3,651,422.17	3,843,296.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	4,574,240.14	3,440,103.47
递延收益	五、31	11,352,699.04	11,562,748.77
递延所得税负债	五、17	1,345,762.48	1,586,336.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		57,605,167.11	27,332,485.13
负债合计		185,236,767.90	123,858,223.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	123,000,000.00	123,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	45,185,092.27	45,185,092.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	17,953,918.07	13,517,132.43
一般风险准备			
未分配利润	五、35	80,573,495.12	48,922,320.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		266,712,505.46	230,624,544.79
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		266,712,505.46	230,624,544.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		451,949,273.36	354,482,768.76

法定代表人：李志群　　主管会计工作负责人：刘艳群　　会计机构负责人：刘艳群

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		38,006,435.60	27,783,985.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,207,242.87	10,468,739.52
应收账款	十四、1	97,603,255.20	85,753,398.59
应收款项融资		22,363,118.36	13,502,261.18
预付款项		3,751,951.60	4,050,420.54
其他应收款	十四、2	4,886,903.78	5,003,464.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,806,362.43	44,750,910.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		772,839.18	3,885,955.43
流动资产合计		232,398,109.02	195,199,134.98
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	十四、3	39,069,600.00	39,069,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,022,108.94	3,201,968.18
固定资产		80,021,483.15	74,267,744.67
在建工程		13,114,323.88	499,416.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,096,891.92	8,345,991.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用		1,750,790.41	2,822,723.16
递延所得税资产		2,633,196.66	2,434,713.27
其他非流动资产		5,361,341.77	1,871,016.49
非流动资产合计		153,069,736.73	132,513,173.87
资产总计		385,467,845.75	327,712,308.85
流动负债：			
短期借款			5,011,342.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		50,360,953.68	43,457,285.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,301,544.06	13,480,983.53
应交税费		6,824,951.30	6,429,128.37
其他应付款		11,387,397.67	11,548,756.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,091,547.91	3,326,781.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		279,940.25	
其他流动负债		3,713,338.43	1,361,706.72
流动负债合计		90,959,673.30	84,615,984.87
非流动负债：			
长期借款		19,781,043.28	
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		4,006,605.20	3,249,588.27
递延收益		10,425,610.80	11,562,748.77
递延所得税负债		392,610.85	449,540.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,605,870.13	15,261,878.02
负债合计		125,565,543.43	99,877,862.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		123,000,000.00	123,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		45,185,092.27	45,185,092.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,953,918.07	13,517,132.43
一般风险准备			
未分配利润		73,763,291.98	46,132,221.26
所有者权益（或股东权益）合计		259,902,302.32	227,834,445.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		385,467,845.75	327,712,308.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		343,839,794.12	273,260,733.36
其中：营业收入	五、36	343,839,794.12	273,260,733.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		292,711,790.28	224,937,932.05
其中：营业成本	五、36	239,446,963.56	184,164,035.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	3,055,904.52	3,012,830.61
销售费用	五、38	10,977,261.21	10,374,322.23
管理费用	五、39	25,766,736.64	17,512,916.62
研发费用	五、40	12,850,707.22	10,043,963.61
财务费用	五、41	614,217.13	-170,136.44
其中：利息费用		1,573,780.17	419,463.98
利息收入		224,044.96	194,909.36
加：其他收益	五、42	4,409,091.54	3,112,416.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,726.66	
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）	五、44	-470,808.32	-2,575,094.5
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-470,805.05	-369,521.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		146,173.15	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,743,381.82	48,490,600.96
加：营业外收入	五、46	2,372,393.36	18,784.61
减：营业外支出	五、47	2,506,260.17	605,346.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,609,515.01	47,904,039.31
减：所得税费用	五、48	6,221,554.34	5,393,531.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,387,960.67	42,510,508.18
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）		48,387,960.67	42,510,508.18
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）		48,387,960.67	42,510,508.18
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		48,387,960.67	42,510,508.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		48,387,960.67	42,510,508.18
（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）		0.3934	0.3854
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3934	0.3954

法定代表人：李志群　　主管会计工作负责人：刘艳群　　会计机构负责人：刘艳群

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、4	273,493,817.61	250,802,400.63
减：营业成本	十四、4	187,042,733.07	168,903,956.85
税金及附加		2,872,842.16	2,838,828.16
销售费用		8,522,859.35	9,408,366.25
管理费用		17,636,292.27	15,566,079.17
研发费用		10,479,715.21	9,560,021.26
财务费用		-37,935.92	-352,073.30
其中：利息费用		454,085.23	192,040.26
利息收入		210,292.07	180,454.18
加：其他收益		4,050,482.94	3,112,416.06
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）		-653,370.7	-1,762,678.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		87,165.09	-400,645.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,461,588.80	45,826,314.06
加：营业外收入		2,290,053.60	
减：营业外支出		2,439,743.21	600,989.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,311,899.19	45,225,324.40
减：所得税费用		5,944,042.83	5,504,915.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,367,856.36	39,720,409.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,367,856.36	39,720,409.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填			

列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		44,367,856.36	39,720,409.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		308,623,926.73	206,395,445.75
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		4,566,560.11	4,096,546.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	11,230,548.51	19,920,899.85
经营活动现金流入小计		324,421,035.35	230,412,892.31

购买商品、接受劳务支付的现金		173,931,994.87	123,861,326.84
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		72,255,269.54	42,433,317.41
支付的各项税费		16,694,702.62	12,048,801.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	19,830,392.32	12,848,551.79
经营活动现金流出小计		282,712,359.35	191,191,997.63
经营活动产生的现金流量净额		41,708,676.00	39,220,894.68
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		1,726.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,161.00	
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	五、49		3,837,636.98
投资活动现金流入小计		225,887.66	3,837,636.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,228,877.25	23,011,949.06
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	五、49	51,228,877.25	23,011,949.06
投资活动产生的现金流量净额		-51,002,989.59	-19,174,312.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,130,402.40
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		56,291,043.28	13,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49		6,967.01
筹资活动现金流入小计		56,291,043.28	29,187,369.41
偿还债务支付的现金		23,750,000.00	20,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,672,476.09	18,838,332.10
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	五、49	390,036.00	1,331,753.00
筹资活动现金流出小计		37,812,512.09	41,070,085.10
筹资活动产生的现金流量净额		18,478,531.19	-11,882,715.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		461,455.16	515,346.32

五、现金及现金等价物净增加额		9,645,672.76	8,679,213.23
加：期初现金及现金等价物余额		29,224,880.98	20,545,667.75
六、期末现金及现金等价物余额		38,870,553.74	29,224,880.98

法定代表人：李志群　　主管会计工作负责人：刘艳群　　会计机构负责人：刘艳群

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		237,924,382.69	184,590,043.99
收到的税费返还		1,051,242.27	3,668,912.35
收到其他与经营活动有关的现金		6,633,854.24	19,885,068.67
经营活动现金流入小计		245,609,479.20	208,144,025.01
购买商品、接受劳务支付的现金		141,764,848.53	116,505,967.76
支付给职工以及为职工支付的现金		46,624,144.49	35,154,155.17
支付的各项税费		14,954,008.73	11,445,137.47
支付其他与经营活动有关的现金		12,733,391.49	11,944,696.21
经营活动现金流出小计		216,076,393.24	175,049,956.61
经营活动产生的现金流量净额		29,533,085.96	33,094,068.40
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		20,300.00	
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		20,300.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,066,376.73	8,894,009.90
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			4,000,000
投资活动现金流出小计		22,066,376.73	12,894,009.90
投资活动产生的现金流量净额		-22,046,076.73	-12,894,009.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			16,130,402.40
取得借款收到的现金		23,191,043.28	11,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,967.01
筹资活动现金流入小计		23,191,043.28	27,187,369.41
偿还债务支付的现金		8,150,000.00	20,900,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,765,807.74	18,689,418.20
支付其他与筹资活动有关的现金			1,204,141.00
筹资活动现金流出小计		20,915,807.74	40,793,559.20
筹资活动产生的现金流量净额		2,275,235.54	-13,606,189.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		460,469.01	510,713.38
五、现金及现金等价物净增加额		10,222,713.78	7,104,582.09
加：期初现金及现金等价物余额		27,650,249.84	20,545,667.75
六、期末现金及现金等价物余额		37,872,963.62	27,650,249.84

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	123,000,000.00				45,185,092.27				13,517,132.43		48,922,320.09		230,624,544.79
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	123,000,000.00				45,185,092.27				13,517,132.43		48,922,320.09		230,624,544.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,436,785.64		31,651,175.03		36,087,960.67
（一）综合收益总额											48,387,960.67		48,387,960.67
（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									4,436,785.64		-16,736,785.64		-12,300,000.00
1．提取盈余公积									4,436,785.64		-4,436,785.64		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-12,300,000.00		-12,300,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	123,000,000.00				45,185,092.27				17,953,918.07		80,573,495.12		266,712,505.46

项目	**2023 年**		
	归属于母公司所有者权益	**少**	**所有者权益合**

	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	数股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	99,999,999.00				13,324,713.51				9,545,091.49		28,833,852.85		151,703,656.85
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	99,999,999.00				13,324,713.51				9,545,091.49		28,833,852.85		151,703,656.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,000,001.00				31,860,378.76				3,972,040.94		20,088,467.24		78,920,887.94
（一）综合收益总额											42,510,508.18		42,510,508.18
（二）所有者投入和减少资本	23,000,001.00				31,860,378.76								54,860,379.76
1．股东投入的普通股	23,000,001.00				31,860,378.76								54,860,379.76
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									3,972,040.94		-22,422,040.94		-18,450,000.00
1．提取盈余公积									3,972,040.94		-3,972,040.94		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-18,450,000.00		-18,450,000.00

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	123,000,000.00				45,185,092.27				13,517,132.43		48,922,320.09		230,624,544.79

法定代表人：李志群　　主管会计工作负责人：刘艳群　　会计机构负责人：刘艳群

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	123,000,000.00				45,185,092.27				13,517,132.43		46,132,221.26	227,834,445.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,000,000.00				45,185,092.27				13,517,132.43		46,132,221.26	227,834,445.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,436,785.64		27,631,070.72	32,067,856.36
（一）综合收益总额											44,367,856.36	44,367,856.36
（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									4,436,785.64		-16,736,785.64	-12,300,000.00
1．提取盈余公积									4,436,785.64		-4,436,785.64	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配											-12,300,000.00	-12,300,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	123,000,000.00				45,185,092.27				17,953,918.07		73,763,291.98	259,902,302.32

项目	**2023 年**									
	股本	**其他权益工具**	**资本公积**	**减：库**	**其他综**	**专项储**	**盈余公积**	**一般风**	**未分配利润**	**所有者权益合**

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	99,999,999.00				13,324,713.51				9,545,091.49		28,833,852.85	151,703,656.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,999,999.00				13,324,713.51				9,545,091.49		28,833,852.85	151,703,656.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,000,001.00				31,860,378.76				3,972,040.94		17,298,368.41	76,130,789.11
（一）综合收益总额											39,720,409.35	39,720,409.35
（二）所有者投入和减少资本	23,000,001.00				31,860,378.76							54,860,379.76
1．股东投入的普通股	23,000,001.00				31,860,378.76							54,860,379.76
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									3,972,040.94		-22,422,040.94	-18,450,000.00
1．提取盈余公积									3,972,040.94		-3,972,040.94	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-18,450,000.00	-18,450,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	123,000,000.00				45,185,092.27				13,517,132.43		46,132,221.26	227,834,445.96

一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

湖南阳东电瓷电气股份有限公司（以下简称本公司），原名为醴陵市阳东电瓷电器有限公司，成立于2001年6月18日，统一社会信用代码91430200616889071E，注册资本为人民币123,000,000.00元，注册地址为醴陵市阳三办事处阳东村。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司属于绝缘子行业，主营业务为高压瓷绝缘子的研发、生产和销售。目前公司的产品为不同电压等级的输电线路用瓷绝缘子和电站电器用瓷绝缘子。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于2025年4月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、等；

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况、2024年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

1. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
合并重要的子公司	六、1	合并子公司成本超过资产总额 10%的子公司披露为合并范围的变更
重要的在建工程	五、12	在建工程的，预算超过 3000 万的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十一、十二、十三	金额超过利润总额 5%以上或性质重要需要提示投资者关注的

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

3. 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产

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

5. 金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

①金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

①金融资产

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

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

②金融负债

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

扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

①金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

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

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

① 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

② 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

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

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

账　　龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

b. 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

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

③ 其他金融资产计量损失准备的方法

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

（2）预期信用损失的会计处理方法

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

7. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

8. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

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

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

（2） 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

9. 长期股权投资

（1） 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

（2） 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须

经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

10. 投资性房地产

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

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

11. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）

房屋及建筑物	8-20	5	4.75-11.875
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
办公及电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	5	5	19.00

12. 在建工程

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

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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

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

整每期利息金额。

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

14. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销

专利权无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

15. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16. 长期待摊费用

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

17. 职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工

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

(2) 离职后福利

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

(3) 辞退福利

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

(4) 其他长期职工福利

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

18. 预计负债

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

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

19. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，

按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、22 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

公司主要从事高压、超高压瓷绝缘子的研发、生产和销售，产品广泛应用于高压输变电线路及变电站等各不同领域。公司收入类型分为国内销售和国外出口。

（1）国内销售：公司根据合同约定通过第三方运输公司承运将产品交付给客户，客户确认合格为主要风险和报酬转移的时间点，公司在取得客户签字或确认的验收单、交接单、货物确认单时确认收入。

（2）国外出口：针对出口销售收入，公司按照合同或者订单的要求生产产品并发货至海关，办理出口报关手续。根据合同中相关权利和义务的约定，公司采用离岸价格

（FOB）或到岸价格（CIF）结算，因此当货物装船离岸后，相应的风险已经转移，公司取得报关单和提单后，确认出口销售收入。

20. 合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

21. 政府补助

(1) 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

(2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如

未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

23. 租赁

(1) 租入资产的会计处理

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

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

① 使用权资产

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

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

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

② 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；根据承租人提供的担保余值预

计应支付的款项；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 出租资产的会计处理

① 经营租赁会计处理方法

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

② 融资租赁的会计处理方法

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

24. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”），自发布之日起实施，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号-或有事项》规定，在确认预计负债的同时，

将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
财政部于 2024 年 12 月颁布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定了保证 类质保费用应计入“营业成本”，不再计入“销售费用”	营业成本	1,198,894.62	1,629,724.65	821,774.88	1,490,868.04
	销售费用	1,198,894.62	1,629,724.65	821,774.88	1,490,868.04

四、税项

1. 主要税种及税率

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

2. 税收优惠

（1）2023 年 10 月 16 日，本公司取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合换发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202343001559，有效期三年。故本公司 2024 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

（2）2024 年 11 月 01 日，湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合换发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202443001257，有效期三年。故湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司 2024 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

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

（4）根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	44,051.97	46,116.77
银行存款	38,826,501.77	29,178,764.21
其他货币资金	133,471.98	133,735.26
合计	**39,004,025.72**	**29,358,616.24**

2. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,686,976.00	6,332,831.08
商业承兑汇票	2,406,092.74	4,807,586.75
合计	**9,093,068.74**	**11,140,417.83**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准	9,571,651.32	100.00	478,582.58	5.00	9,093,068.74

备					
其中：银行承兑汇票	7,038,922.12	73.54	351,946.12	5.00	6,686,976.00
商业承兑汇票	2,532,729.20	26.46	126,636.46	5.00	2,406,092.74
合计	**9,571,651.32**	**100.00**	**478,582.58**		**9,093,068.74**

（续表）

类别	**年初余额**				
	账面余额		**坏账准备**		**账面价值**
	金额	**比例（%）**	**金额**	**计提比例（%）**	
按组合计提坏账准备	11,769,257.50	100.00	628,839.67	5.34	11,140,417.83
其中：银行承兑汇票	6,706,097.50	56.98	373,266.42	5.57	6,332,831.08
商业承兑汇票	5,063,160.00	43.02	255,573.25	5.05	4,807,586.75
合计	**11,769,257.50**	**100.00**	**628,839.67**		**11,140,417.83**

1） 应收票据按组合计提坏账准备

名称	**年末余额**		
	账面余额	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1年以内	9,571,651.32	478,582.58	5.00
合计	**9,571,651.32**	**478,582.58**	—

（续表）

名称	**年初余额**		
	账面余额	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1年以内	11,565,985.50	578,299.27	5.00
1-2年	107,206.00	10,720.60	10.00

2-3 年	41,066.00	12,319.80	30.00
3-4 年	55,000.00	27,500.00	50.00
合计	**11,769,257.50**	**628,839.67**	—

（3） 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	373,266.42	351,946.12	373,266.42			351,946.12
商业承兑汇票	255,573.25	126,636.46	255,573.25			126,636.46
合计	**628,839.67**	**478,582.58**	**628,839.67**			**478,582.58**

（4） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,580,188.56	3,924,269.53
商业承兑汇票	1,000,000.00	400,000.00
合计	**17,580,188.56**	**4,324,269.53**

3. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	108,762,826.98	96,922,881.98
1-2 年	3,109,188.86	5,526,231.14
2-3 年	1,399,634.76	1,704,208.59
3 年以上	4,284,109.42	3,785,012.34

其中：3-4 年	724,263.38	265,594.82
4-5 年	101,922.14	302,281.86
5 年以上	3,457,923.90	3,217,135.66
合计	**117,555,760.02**	**107,938,334.05**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	227,760.80	0.19	227,760.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,327,999.22	99.81	9,841,247.51	8.39	107,486,751.71
其中：账龄组合	117,297,286.09	99.78	9,841,247.51	8.39	107,456,038.58
关联方组合	30,713.13	0.03			30,713.13
合计	**117,555,760.02**	**100.00**	**10,069,008.31**	—	**107,486,751.71**

（续表）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	227,760.80	0.21	227,760.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,710,573.25	99.79	9,274,027.55	8.61	98,436,545.70
其中：账龄组合	107,710,573.25	99.79	9,274,027.55	8.61	98,436,545.70
合计	**107,938,334.05**	**100.00**	**9,501,788.35**		**98,436,545.70**

1） 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安德邦电工设备有限责任公司	207,716.80	207,716.80	207,716.80	207,716.80	100.00	预计无法收回
科盟（合肥）变压器组件有限公司	20,044.00	20,044.00	20,044.00	20,044.00	100.00	预计无法收回
合计	**227,760.80**	**227,760.80**	**227,760.80**	**227,760.80**	—	—

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	9,501,788.35	567,219.96				10,069,008.31
合计	**9,501,788.35**	**567,219.96**				**10,069,008.31**

2） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	108,732,113.85	5,436,605.70	5.00
1-2 年	3,109,188.86	310,918.88	10.00
2-3 年	1,399,634.76	419,890.43	30.00
3-4 年	724,263.38	362,131.69	50.00
4-5 年	101,922.14	81,537.71	80.00
5 年以上	3,230,163.10	3,230,163.10	100.00
合计	**117,297,286.09**	**9,841,247.51**	

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏省如高高压电器有限公司	15,518,912.10	1 年以内	13.20	775,945.61
山东泰开隔离开关有限公司	7,821,694.66	1 年以内	6.65	391,084.73
湖南湖电电力设备有限公司	5,192,427.92	1 年以内	4.42	259,621.40
西安西电高压开关有限责任公司	5,068,742.85	1 年以内	4.31	253,437.14
河南平高电气股份有限公司	5,068,198.07	1 年以内	4.31	253,409.90
合计	**38,669,975.60**	—	**32.89**	**1,933,498.78**

4. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,363,118.36	14,561,761.18

合计	**22,363,118.36**	**14,561,761.18**

（2） 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	22,363,118.36	100.00			22,363,118.36
其中：银行承兑汇票组合	22,363,118.36	100.00			22,363,118.36
合计	**22,363,118.36**	**100.00**		—	**22,363,118.36**

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,516,027.81	1,323,768.63
合计	**1,516,027.81**	**1,323,768.63**

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	697,385.36	544,257.51
代付个人社保费、公积金	465,658.49	233,306.82
员工备用金	179,840.64	460,704.60
其他往来	176,637.17	168,922.20
出口退税	339,553.48	205,779.38
合计	**1,859,075.14**	**1,612,970.51**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,367,437.96	1,117,675.05
1-2 年	149,149.41	22,752.52
2-3 年	21,166.98	114,392.94
3 年以上	321,320.79	358,150.00
其中：3-4 年	15,820.79	302,650.00
4-5 年	300,000.00	50,500.00
5 年以上	5,500.00	5,000.00
合计	**1,859,075.14**	**1,612,970.51**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,859,075.14	100.00	343,047.33	18.45	1,516,027.81
其中：账龄组合	1,859,075.14	100.00	343,047.33	18.45	1,516,027.81
关联方组合					
合计	**1,859,075.14**		**343,047.33**		**1,516,027.81**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按组合计提坏账准备	1,612,970.51	100.00	289,201.88	17.93	1,323,768.63
其中：账龄组合	1,612,970.51	100.00	289,201.88	17.93	1,323,768.63
关联方组合					
合计	**1,612,970.51**		**289,201.88**		**1,323,768.63**

1） 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	**年末余额**		
	账面余额	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1 年以内	1,367,437.96	68,371.90	5.00
1-2 年	149,149.41	14,914.94	10.00
2-3 年	21,166.98	6,350.09	30.00
3-4 年	15,820.79	7,910.40	50.00
4-5 年	300,000.00	240,000.00	80.00
5 年以上	5,500.00	5,500.00	100.00
合计	**1,859,075.14**	**343,047.33**	

2） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	**第一阶段**	**第二阶段**	**第三阶段**	**合计**
	未来 12 个月预期信用损失	**整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)**	**整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)**	
2024 年 1 月 1 日余额	289,201.88			289,201.88

2024 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	53,845.45			53,845.45
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	**343,047.33**			**343,047.33**

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	289,201.88	53,845.45				343,047.33
合计	**289,201.88**	**53,845.45**				**343,047.33**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额

国家税务总局醴陵市税务局第二税务分局	出口退税	339,553.48	1年以内	18.26	16,977.67
湖南东方渌江建设有限公司	押金、保证金	170,000.00	1年以内	9.14	8,500.00
国网物资有限公司	押金、保证金	100,000.00	4年-5年	5.38	80,000.00
江西省电瓷商会	押金、保证金	100,000.00	4年-5年	5.38	80,000.00
醴陵电瓷商会	押金、保证金	100,000.00	4年-5年	5.38	80,000.00
合计		**809,553.48**		**43.54**	**265,477.67**

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	4,170,214.22	96.39	3,873,179.73	89.93
1－2年	125,003.43	2.89	432,745.35	10.05
2－3年	31,252.04	0.72		
3年以上			819.00	0.02
合计	**4,326,469.69**	**100.00**	**4,306,744.08**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例

			(%)
醴陵中油燃气有限责任公司	2,687,921.35	1 年以内	62.13
上海鼎灿热能科技有限公司	344,869.80	1 年以内	7.97
开源证券股份有限公司	200,000.00	1 年以内	4.62
国网湖南省电力有限公司醴陵市供电分公司	215,343.08	1 年以内	4.98
厦门国贸誉颁国际会展有限公司	98,684.00	1-2 年	2.28
合计	**3,546,818.23**		**81.98**

7. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	32,794,189.35	5,533,865.72	27,260,323.63	25,830,918.44	4,758,411.18	21,072,507.26
原材料	24,663,691.70	575,357.90	24,088,333.80	18,345,683.26	880,007.39	17,465,675.87
在产品	13,263,375.07		13,263,375.07	10,749,283.26		10,749,283.26
发出商品	3,574,418.06		3,574,418.06	4,975,964.02		4,975,964.02
合计	**74,295,674.18**	**6,109,223.62**	**68,186,450.56**	**59,901,848.98**	**5,638,418.57**	**54,263,430.41**

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,758,411.18	775,454.54				5,533,865.72
原材料	880,007.39	-304,649.49				575,357.90
合计	**5,638,418.57**	**470,805.05**				**6,109,223.62**

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
发行权益性证券服务费	537,735.85	396,226.42
待抵扣增值税进项税	249,167.30	
待认证进项税额		
待返还燃气费		3,489,729.01
合计	**786,903.15**	**3,885,955.43**

9. 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
湖南醴陵农村商业银行股份有限公司	43,055.54						43,055.54	1,726.66			长期持有且不以交易为目的
合计	43,055.54						43,055.54	1,726.66			—

10. 投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	3,786,510.71	3,786,510.71
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	3,786,510.71	3,786,510.71
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	584,542.53	584,542.53
2.本年增加金额	179,859.24	179,859.24
（1）计提或摊销	179,859.24	179,859.24
3.本年减少金额		
4.年末余额	**764,401.77**	**764,401.77**
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
（1）计提或摊销		
3.本年减少金额		
（1）处置或报废		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	**3,022,108.94**	**3,022,108.94**
2.年初账面价值	**3,201,968.18**	**3,201,968.18**

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	155,026,292.13	81,923,467.58
固定资产清理		
合计	**155,026,292.13**	**81,923,467.58**

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	46,574,766.42	115,071,185.61	4,982,037.96	1,494,719.62	475,935.09	168,598,644.70
2.本年增加金额	47,477,816.71	37,355,119.90	222,389.36	643,516.08		85,698,842.05
（1）购置	6,495,575.22	9,386,966.98	222,389.36	98,789.03		16,203,720.59
（2）在建工程转入	40,982,241.49	27,968,152.92		544,727.05		69,495,121.46
（3）企业合并增加						
3.本年减少金额	1,024,422.59	4,928,696.21	77,358.87	202,904.15		6,233,381.82
（1）处置或报废	145,110.00	4,928,696.21	77,358.87	202,904.15		5,354,069.23
（2）其他转出	879,312.59					879,312.59
4.年末余额	**93,028,160.54**	**147,497,609.30**	**5,127,068.45**	**1,935,331.55**	**475,935.09**	**248,064,104.93**
二、累计折旧						
1.年初余额	10,131,824.83	71,407,153.21	3,858,750.39	853,691.40	423,757.29	86,675,177.12
2.本年增加金额	3,354,209.51	7,643,867.21	284,217.37	253,852.73	24,933.07	11,561,079.89
（1）计提	3,354,209.51	7,643,867.21	284,217.37	253,852.73	24,933.07	11,561,079.89
（2）企业合并增加						
3.本年减少金额	284,922.91	4,823,850.73	72,180.91	17,489.66		5,198,444.21
（1）处置或报废	107,411.62	4,823,850.73	72,180.91	17,489.66		5,020,932.92
（2）其他转出	177,511.29					177,511.29
4.年末余额	**13,201,111.43**	**74,227,169.69**	**4,070,786.85**	**1,090,054.47**	**448,690.36**	**93,037,812.80**
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
（1）计提						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	**79,827,049.11**	**73,270,439.61**	**1,056,281.60**	**845,277.08**	**27,244.73**	**155,026,292.13**

2.年初账面价值	36,442,941.59	43,664,032.40	1,123,287.57	641,028.22	52,177.80	81,923,467.58

（2） 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
微波车间	3,022,108.94
合计	**3,022,108.94**

（3） 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东富工业园	26,642,288.24	所在土地未办理权证
一厂区电瓷车间新生产线	1,235,423.51	所在土地未办理权证
高压实验室	838,033.67	未报建房屋
玉果二厂厂房	39,359,574.99	所在土地未办理权证
合计	**68,075,320.41**	

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	13,114,323.88	23,137,734.54
合计	**13,114,323.88**	**23,137,734.54**

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端绝缘材料中试车间建设项目	12,360,135.96		12,360,135.96	208,140.13		208,140.13
东富工业园干法生产线扩建项目	421,334.51		421,334.51			
特高压车间窑炉	207,348.82		207,348.82	187,370.18		187,370.18
超、特高压绝缘子研发中心建设项目	125,504.59		125,504.59			
输变电特种陶瓷绝缘子产业化及电瓷电器检验检测平台基地建设项目				22,638,317.84		22,638,317.84

工业园仓库				103,906.39		103,906.39
合计	**13,114,323.88**		**13,114,323.88**	**23,137,734.54**		**23,137,734.54**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
高端绝缘材料中试车间建设项目	208,140.13	12,151,995.83			12,360,135.96
输变电特种陶瓷绝缘子产业化及电瓷电器检验检测平台基地建设项目	22,638,317.84	44,343,656.61	66,981,974.45		
合计	**22,846,457.97**	**56,495,652.44**	**66,981,974.45**		**12,360,135.96**

（续表）

工程名称	预算数（万元）	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
高端绝缘材料中试车间建设项目	1,350.00	91.56	94.79				自筹
输变电特种陶瓷绝缘子产业化及电瓷电器检验检测平台基地建设项目	8,617.38	77.73	100.00				自筹
合计	**9,967.38**						

13. 使用权资产

项目	房租建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	5,032,775.76	5,032,775.76
2.本期增加金额		
（1）企业合并增加		
3.本期减少金额		
4.年末余额	5,032,775.76	5,032,775.76
二、累计折旧		
1.年初余额	939,328.17	939,328.17
2.本期增加金额	306,863.76	306,863.76
（1）计提	306,863.76	306,863.76
（2）企业合并增加		
3.本年减少金额		
4.年末余额	1,246,191.93	1,246,191.93
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
（1）企业合并增加		
3.本期减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	3,786,583.83	3,786,583.83
2.年初账面价值	4,093,447.59	4,093,447.59

14. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计

一、账面原值			
1.年初余额	10,358,965.27	2,016,290.00	12,375,255.27
2.本年增加金额			
(1)企业合并增加			
3.本年减少金额			
4.年末余额	10,358,965.27	2,016,290.00	12,375,255.27
二、累计摊销			
1.年初余额	2,012,973.87	134,419.33	2,147,393.20
2.本年增加金额	249,099.48	403,258.00	652,357.48
(1)计提	249,099.48	403,258.00	652,357.48
(2)企业合并增加			
3.本年减少金额			
4.年末余额	2,262,073.35	537,677.33	2,799,750.68
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1)计提			
3.本年减少金额			
(1)处置或报废			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	8,096,891.92	1,478,612.67	9,575,504.59
2.年初账面价值	8,345,991.40	1,881,870.67	10,227,862.07

15. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司	1,253,384.65					1,253,384.65
合计	**1,253,384.65**					**1,253,384.65**

（2） 商誉减值准备

经进行减值测试，本公司收购湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司形成的商誉未发生减值；

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司	湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司经营性资产（包括固定资产、使用权资产、无形资产、其他长期资产）作为资产组	所属业务类型为电瓷绝缘子，依据以收入性质划分	是

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司	83,992,633.39	93,600,000.00		5	收入增长率9.04%-16.67%、毛利率26%	收入增长率参照历史增长率及企业自身发展情确	稳定期增长率为0、税前折现率为11.50%	稳定期未考虑营业收入增长；税前折现率根据加权平均资本成本计

						定;毛利率根据历史水平确定		算得出
合计	**83,992,633.39**	**93,600,000.00**		—	—		—	—

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
东风组土地	266,279.33		45,005.16	80,161.32	141,112.85
龙华组土地	440,917.22		71,499.96		369,417.26
州上组土地	2,115,526.61		170,717.40	704,548.91	1,240,260.30
厂房改造	2,658,567.99		189,324.73		2,469,243.26
合计	**5,481,291.15**		**476,547.25**	**784,710.23**	**4,220,033.67**

注：上述土地为公司未办妥产权的土地使用权。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	6,109,223.62	916,383.54	5,638,418.57	845,762.78
租赁负债	3,651,422.17	547,713.33	3,843,296.11	576,494.42
预计负债	4,574,240.14	686,136.02	3,440,103.47	516,015.52
信用减值损失	10,890,638.22	1,633,595.73	10,419,829.90	1,562,974.48
合计	**25,225,524.15**	**3,783,828.62**	**23,341,648.05**	**3,501,247.20**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	2,617,405.68	392,610.85	2,996,939.84	449,540.98
使用权资产	3,786,583.83	567,987.57	4,093,447.59	614,017.14
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,567,760.42	385,164.06	3,485,191.07	522,778.66

合计	**8,971,749.93**	**1,345,762.48**	**10,575,578.50**	**1,586,336.78**

18. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,361,341.77		5,361,341.77	4,342,070.76		4,342,070.76
合计	**5,361,341.77**		**5,361,341.77**	**4,342,070.76**		**4,342,070.76**

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	133,471.98	133,471.98	其他货币资金	投标保函保证金
合计	**133,471.98**	**133,471.98**	—	—

（续表）

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	133,735.26	133,735.26		投标保函保证金
合计	**133,735.26**	**133,735.26**	—	—

20. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	11,010,908.34	10,116,067.47
抵押借款		
合计	**11,010,908.34**	**10,116,067.47**

21. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额

1 年以内	66,840,317.65	43,076,451.87
1-2 年	1,580,653.00	1,458,133.83
2-3 年	405,957.40	364,347.13
3 年以上	1,124,687.12	1,448,581.73
合计	**69,951,615.17**	**46,347,514.56**

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,228,957.67	11,557,526.15
合计	**12,228,957.67**	**11,557,526.15**

（1） 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
员工往来款	11,236,453.72	11,447,865.69
应付费用款	2,200.00	2,200.00
关联方往来	800,000.00	6,570.00
其他	190,303.95	100,890.46
合计	**12,228,957.67**	**11,557,526.15**

23. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	5,258,801.20	3,842,760.22
合计	**5,258,801.20**	**3,842,760.22**

24. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15,749,072.25	69,214,310.03	68,014,612.56	16,948,769.72
离职后福利-设定提存计划	1,153.28	5,854,905.95	5,856,059.23	
合计	**15,750,225.53**	**75,069,215.98**	**73,870,671.79**	**16,948,769.72**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,697,467.22	62,152,513.16	61,030,498.60	15,819,481.78
职工福利费		3,484,425.66	3,484,425.66	
社会保险费		1,244,702.66	1,216,962.66	27,740.00
其中：医疗保险费		607,278.77	579,538.77	27,740.00
工伤保险费		637,423.89	637,423.89	
住房公积金		1,053,064.00	1,053,064.00	
工会经费和职工教育经费	1,051,605.03	1,279,604.55	1,229,661.64	1,101,547.94
合计	**15,749,072.25**	**69,214,310.03**	**68,014,612.56**	**16,948,769.72**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,153.28	5,502,302.98	5,503,456.26	
失业保险费		238,947.61	238,947.61	
企业年金缴费		113,655.36	113,655.36	
合计	**1,153.28**	**5,854,905.95**	**5,856,059.23**	

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	6,132,367.50	4,942,183.84
增值税	573,242.31	1,617,813.18
城市维护建设税	40,126.96	113,246.92
教育费附加	28,662.12	80,890.66
印花税	72,003.69	46,406.49
水利建设基金	34,552.45	36,730.83

土地使用税	34,241.57	34,241.57
其他	4,153.59	38,173.81
合计	**6,919,350.19**	**6,909,687.30**

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	301,005.24	8,177.77
一年内到期的租赁负债	382,836.00	382,836.00
合计	**683,841.24**	**391,013.77**

27. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
代转销项税	305,087.73	186,755.84
未终止确认的银行承兑汇票	4,324,269.53	1,424,188.00
合计	**4,629,357.26**	**1,610,943.84**

28. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	36,982,048.52	6,908,177.77
减：一年内到期的长期借款	301,005.24	8,177.77
合计	**36,681,043.28**	**6,900,000.00**

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	5,389,709.00	5,772,544.00
减：未确认融资费用	1,355,450.83	1,546,411.89

减：一年内到期的租赁负债	382,836.00	382,836.00
合计	**3,651,422.17**	**3,843,296.11**

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	4,574,240.14	3,440,103.47	预提产品质量保证金
合计	**4,574,240.14**	**3,440,103.47**	—

31. 递延收益

（1） 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	11,562,748.77	1,431,000.00	1,641,049.73	11,352,699.04	各项补贴
合计	**11,562,748.77**	**1,431,000.00**	**1,641,049.73**	**11,352,699.04**	—

（2） 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
超特高压绝缘子研发中心建设项目	4,496,645.50			508,000.00			3,988,645.50	
节能降碳	3,978,564.05			420,000.00			3,558,564.05	与资产相关
超特高压绝缘子生产线项目	2,364,908.02			427,471.30			1,937,436.72	与资产相关
输变电特种陶瓷绝缘子产业化及电瓷电器检验检测平台基地建设项目		931,000.00		3,911.76			927,088.24	与资产相关
工业碳减排		500,000.00					500,000.00	与资产相关
超特高压绝缘子生产线项目	458,333.33			160,000.00			298,333.33	与资产相关
株洲中小企业装备能力提升款	172,631.20			30,000.00			142,631.20	与资产相关
高压电瓷等静压生产线工艺改造	91,666.67			91,666.67				与资产相关
合计	**11,562,748.77**	**1,431,000.00**		**1,641,049.73**			**11,352,699.04**	

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	123,000,000.00						123,000,000.00
合计	**123,000,000.00**						**123,000,000.00**

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	45,185,092.27			45,185,092.27
合计	**45,185,092.27**			**45,185,092.27**

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,517,132.43	4,436,785.64		17,953,918.07
合计	**13,517,132.43**	**4,436,785.64**		**17,953,918.07**

35. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	48,922,320.09	28,833,852.85
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	48,922,320.09	28,833,852.85
加：本年归属于母公司所有者的净利润	48,387,960.67	42,510,508.18
减：提取法定盈余公积	4,436,785.64	3,972,040.94
应付普通股股利	12,300,000.00	18,450,000.00
本年年末余额	**80,573,495.12**	**48,922,320.09**

36. 营业收入、营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	342,879,456.17	238,400,622.26	272,316,990.70	183,173,878.30
其他业务	960,337.95	1,046,341.30	943,742.66	990,157.12

合计	**343,839,794.12**	**239,446,963.56**	**273,260,733.36**	**184,164,035.42**

（2） 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按产品类型	**343,839,794.12**	**239,446,963.56**
其中：变、配电和输电线路用绝缘子	342,879,456.17	238,400,622.26
其他	960,337.95	1,046,341.30
按经营地区分类	**343,839,794.12**	**239,446,963.56**
其中：国内	232,618,993.31	166,890,025.98
国外	111,220,800.81	72,556,937.58
按商品转让的时间分类	**343,839,794.12**	**239,446,963.56**
其中：某一时点转让	343,839,794.12	239,446,963.56
某一时段内转让		
合计	**343,839,794.12**	**239,446,963.56**

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,152,723.15	1,116,999.09
教育费附加	808,113.47	813,171.13
房产税	416,333.05	409,272.24
土地使用税	235,782.00	221,480.71
印花税	185,266.00	151,528.61
工会经费	131,825.00	130,585.00
地方水利建设基金	52,888.92	17,410.80
残疾人就业保障金	41,416.27	129,447.20
其他	31,556.66	22,935.83
合计	**3,055,904.52**	**3,012,830.61**

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,384,111.95	4,446,978.36
港杂费	1,666,670.94	1,620,602.25
佣金	958,325.15	1,716,202.72
招待费用	954,480.69	728,641.65

标书费	475,265.15	513,745.58
差旅费	407,956.77	297,841.65
广告费	395,011.84	293,830.63
仓储费	365,857.45	208,444.56
办公费	168,742.29	168,117.51
折旧及摊销	112,063.02	154,799.33
其他	88,775.96	225,117.99
合计	**10,977,261.21**	**10,374,322.23**

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,143,532.93	9,897,158.38
维修费	2,973,607.59	2,052,922.08
折旧及摊销	2,155,483.40	955,945.48
中介机构费用	2,757,457.19	1,599,881.98
招待费用	1,475,460.09	492,629.71
办公相关费用	1,187,759.40	1,335,255.61
差旅费	231,189.26	220,757.21
安保服务费	208,155.18	59,619.00
车辆使用费	109,602.58	162,814.76
专利费	66,321.89	106,072.65
试验费	130,770.85	407,164.43
环保费	7,920.79	54,208.26
其他	319,475.49	168,487.07
合计	**25,766,736.64**	**17,512,916.62**

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	4,601,194.75	3,371,133.24
水电气费	4,114,796.45	2,786,791.02
直接材料投入	2,984,460.83	3,094,735.13
折旧及摊销	699,528.85	466,161.93
其他	450,726.34	325,142.29
合计	**12,850,707.22**	**10,043,963.61**

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,573,780.17	419,463.98
减：利息收入	224,044.96	194,909.36
加：汇兑损失	-814,302.84	-442,927.95
其他支出	78,784.76	48,236.89
合计	**614,217.13**	**-170,136.44**

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他政府补助（递延收益转入）	1,641,049.73	1,460,919.50
抵减增值税、个税返还	1,008,041.81	574,196.56
“专精特新”小巨人奖	700,000.00	
财政局产业扶持资金	400,000.00	300,000.00
资本市场奖补资金	280,000.00	
人才经费	200,000.00	
纳税贡献奖奖金	150,000.00	
“小荷”行动支持经费	30,000.00	
中小企业发展专项资金		250,000.00
省级企业技术中心奖励		200,000.00
研发奖补资金		117,700.00
科技计划项目经费		100,000.00
先进制造业高地建设专项资金		50,000.00
商务局出口增长奖补资金		49,600.00
科技政策第一批资金		10,000.00
合计	**4,409,091.54**	**3,112,416.06**

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,726.66	-
合计	**1,726.66**	**-**

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-567,219.96	-2,424,646.70
其他应收款坏账损失	-53,845.45	-45,693.01
应收票据坏账损失	150,257.09	-104,754.79
合计	**-470,808.32**	**-2,575,094.50**

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-470,805.05	-369,521.91
合计	**-470,805.05**	**-369,521.91**

46. 资产处置收益

项目	本年 发生额	上年 发生额
非流动资产处置收益	146,173.15	
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	146,173.15	
其中:固定资产处置收益	146,173.15	
合计	**146,173.15**	

47. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
政府补助	12,180.00		12,180.00
关联方资金占用利息	2,290,053.60		2,290,053.60
其他	70,159.76	18,784.61	70,159.76
合计	**2,372,393.36**	**18,784.61**	**2,372,393.36**

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	532,500.00	595,197.19	532,500.00

非流动资产毁损报废损失	264,968.63		264,968.63
罚没、滞纳金	192,504.79	5,981.62	192,504.79
没收违建资产	1,486,511.53		1,486,511.53
其他	29,775.22	4,167.45	29,775.22
合计	**2,506,260.17**	**605,346.26**	**2,506,260.17**

49. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	6,694,354.94	6,302,028.53
递延所得税费用	-472,800.60	-908,497.40
合计	**6,221,554.34**	**5,393,531.13**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	54,609,515.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,191,427.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,962.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-181,983.95
研发费加计扣除的影响	-1,936,202.06
残疾人工资加计扣除	-80,649.34
所得税费用	**6,221,554.34**

50. 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	本年发生额	上年发生额
往来款及垫付款	4,685,236.35	1,834,219.23

政府补助	3,203,180.00	5,277,300.00
利息收入	243,503.73	208,834.02
押金及保证金	808,574.83	1,346,812.78
收到母公司返还住房补贴和生活补贴款及利息	2,290,053.60	11,253,733.82
合计	**11,230,548.51**	**19,920,899.85**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金及保证金等往来款	8,413,993.62	3,698,418.88
支付其他付现费用	11,379,965.64	9,141,019.43
手续费	36,433.06	9,113.48
合计	**19,830,392.32**	**12,848,551.79**

（2） 与投资活动有关的现金

1） 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司时子公司持有的现金及现金等价物		3,837,636.98
合计		**3,837,636.98**

2） 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买固定资产及投建在建工程项日等	51,228,877.25	23,011,949.06
合计	**51,228,877.25**	**23,011,949.06**

（3） 与筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入		6,967.01
合计		**6,967.01**

2） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额

支付租赁负债的本金和利息	390,036.00	127,612.00
中介服务费		1,201,650.00
手续费		2,491.00
合计	**390,036.00**	**1,331,753.00**

51. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	48,387,960.67	42,510,508.18
加：资产减值准备	470,805.05	369,521.91
信用减值损失	470,808.32	2,575,094.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,740,939.13	22,013,391.34
使用权资产折旧	306,863.76	939,328.17
无形资产摊销	652,357.48	383,518.81
长期待摊费用摊销	476,547.25	349,910.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-146,173.15	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	257,371.68	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,573,780.17	419,463.98
投资损失（收益以“-”填列）	-1,726.66	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-282,581.42	-1,614,662.76
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-240,574.30	1,082,785.49
存货的减少（增加以“-”填列）	-14,393,825.20	-8,509,465.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-7,182,409.53	-37,822,821.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-381,467.24	16,524,321.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,708,676.00	39,220,894.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	38,870,553.74	29,224,880.98
减：现金的年初余额	29,224,880.98	20,545,667.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,645,672.76	8,679,213.23

52. 外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	1,864,027.28
其中：美元	49,573.75	7.1884	356,355.94
欧元	200,336.36	7.5257	1,507,671.34
应收账款	—	—	19,107,370.59
其中：美元	2,658,083.94	7.1884	19,107,370.59
欧元			

53. 租赁

1） 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
微波车间	88,073.40	
玉果四车间星火变电站体系第二道门内	10,000.00	
合计	**98,073.40**	

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	取得方式

					直接	间接	
湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司	2600 万元	湖南省醴陵市	湖南省醴陵市	私营	100		非同一控制下企业合并取得

八、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	4,409,091.54	3,112,416.06
合计	**4,409,091.54**	**3,112,416.06**

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

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，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本公司以美元和欧元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额

货币资金	—	—
其中：美元	49,573.75	475,970.52
欧元	200,336.36	153,401.82
应收账款	—	—
其中：美元	2,658,083.94	1,506,855.83
欧元		

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止2024年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，借款余额为4,799.30万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他流动资产等。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险来自交易对手的违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析。

截止本报告期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

3. 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

1）本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	39,004,025.72				**39,004,025.72**
应收票据	9,093,068.74				**9,093,068.74**
应收账款	107,486,751.71				**107,486,751.71**
其他应收款	1,516,027.81				**1,516,027.81**
金融负债					
短期借款	11,010,908.34				**11,010,908.34**
应付账款	69,951,615.17				**69,951,615.17**
其他应付款	12,228,957.67				**12,228,957.67**
应付职工薪酬	16,948,769.72				**16,948,769.72**
一年内到期的非流动负债	683,841.24				**683,841.24**
长期借款		15,800,000.00	20,881,043.28		**36,681,043.28**

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南阳东磁电股份有限公司	湖南省醴陵市	投资管理服务等	3,000.00万元	54.20	54.20

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
湖南阳东微波科技有限公司	阳东磁电持股 100%；李蔚霞担任该公司执行董事、总经理、法定代表人
湖南阳东生物洁能科技有限公司	阳东磁电持股 100%；李蔚霞担任该公司执行董事、总经理、法定代表人
湖南兑兑糖环保有限公司	阳东磁电持股 100%；李启建之配偶周彤担任该公司执行董事、总经理、法定代表人
湖南笔明精密机械有限公司	湖南阳东微波科技有限公司持股 33%
湖南省醴陵市湘瑞电力电器有限公司	李启高之妹李伟陵、妹夫黎江文合计持有该公司 95%股权，黎江文担任该公司的执行董事、总经理、法定代表人
湖南省醴陵市万利来电瓷电器有限公司	李启高之妹的女儿黎智涵持有该公司 92.5%股权
醴陵市佳鹏陶瓷原料有限公司	金永忠之配偶的侄子程鹏持有该公司 100%股权，担任执行董事、经理、法定代表人；金永忠之配偶程淑彬曾持有该公司股权，曾担任该公司高级管理人员，已于 2023 年 2 月 24 日转让该公司股权并卸任该公司高级管理人员
醴陵市青云电力器材厂（普通合伙）	李志群之配偶的哥哥刘建伟及嫂子张淑珍，各持有 50%股权，刘建伟担任执行事务合伙人
醴陵市时空印刷厂（普通合伙）	金光箭之配偶的弟弟张奎璋持有该公司 40%股权，担任该公司合伙人
醴陵市聚领包装材料有限公司	李启建之配偶的姐姐周南持有该公司 50%股权，担任该公司监事
醴陵市明强电瓷电器有限公司	李鑫之舅舅张建中持有该公司 25%股份，并担任该公司的执行董事、法定代表人；李鑫之表兄弟姐妹张磊、刘双、李发各持有该公司 25%股权。
醴陵湘旺食品制造有限公司	金永忠之配偶程淑彬持有该公司 33.34%股权
李蔚霞	实际控制人、董事长
金永忠	直接持股 7.3289%股权，董事、副总经理
李启建	直接持股 4.9214%，持有阳东磁电股份 12%，合计持股 11.4255%
李鑫	直接持股 4.7236%，持有阳东磁电股份 9.20%，合计持股 9.7100%
李启高	直接持股 4.5095%，持有阳东磁电股份 10%，合计持股 9.9296%，董事
李勇军	直接持股 3.0759%，持有阳东磁电股份 10%，合计持股 8.4960%
金光箭	直接持有公司 2.7850%股权，董事、副总经理
李启贞	直接持股 2.7100%，持有阳东磁电股份 10%，合计持股 8.1301%

李予良	直接持股 0.3659%，持有阳东磁电股份 10%，合计持股 5.7860%
李志群	董事、总经理
王红	董事
刘绪红	董事会秘书
李颖	独立董事
邵艳贞	独立董事
何花	独立董事
易小仙	监事会主席
余沛祥	监事
张德新	职工监事
刘艳群	财务负责人
程淑彬	金永忠之配偶
李育良	李启高之子
金泽宇	金永忠之子
刘栋梁	刘艳群之弟
郭凯熊	李鑫之姐李春林之配偶

2. 关联交易

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南阳东生物洁能科技有限公司	采购生物质燃气	2,534,065.41	1,773,523.60
醴陵市佳鹏陶瓷原料有限公司	采购货物	1,810,859.70	725,944.47
醴陵市明强电瓷电器有限公司	采购货物	1,300,808.85	1,381,419.47
湖南兑兑糖环保有限公司	采购粮油等	962,985.91	1,086,585.00
湖南阳东磁电股份有限公司	工程管理服务费	900,000.00	100,000.00
湖南阳东微波科技有限公司	采购服务	260,306.23	1,150,442.50
湖南省醴陵市湘瑞电力电器有限公司	采购货物	795,805.28	1,585,630.18
醴陵市聚领包装材料有限公司	采购货物	69,658.41	28,115.40
醴陵市时空印刷厂（普通合伙）	采购货物	19,163.88	4,141.15
湖南笔明精密机械有限公司	采购货物	14,855.22	
醴陵市青云电力器材厂（普通合伙）	采购货物	65,495.58	162,315.04
合计		**8,734,004.47**	**7,998,116.81**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
醴陵市明强电瓷电器有限公司	销售货物	542,820.35	633,624.79
湖南省醴陵市湘瑞电力电器有限公司	销售货物	125,435.40	94,166.36
湖南省醴陵市万利来电瓷电器有限公司	销售货物	24,159.29	
醴陵市青云电力器材厂（普通合伙）	销售货物		9,628.32
合计		**692,415.04**	**737,419.47**

（3） 关联租赁情况

1） 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
湖南笔明精密机械有限公司	厂房	88,073.40	88,073.40
醴陵湘旺食品制造有限公司	厂房	10,000.00	3,336.00
合计		**98,073.40**	**91,409.40**

（4） 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,801,202.96	3,495,435.69

（1） 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
程淑彬	2,100,000.00			本期已归还130万元

（2） 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南阳东微波科技有限公司	无偿向阳东电瓷转让专利		
湖南阳东磁电股份有限公司	无偿向阳东电瓷转让专利		

3. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南阳东生物洁能科技有限公司	400,719.61	68,781.26	312,456.05	23,903.42
应收账款	醴陵市明强电瓷电器有限公司	1,329,383.00	102,268.95	715,996.00	35,799.80
应收账款	湖南笔明精密机械有限公司	315,105.73	16,805.25	183,171.44	9,158.57
应收账款	湖南省醴陵市湘瑞电力电器有限公司	141,742.00	7,086.65		
预付款项	湖南阳东生物洁能科技有限公司			590,321.90	
其他应收款	易小仙	27,824.00	5,847.20		
其他应收款	李蔚霞			110,000.00	5,500.00
其他应收款	李鑫			42,769.00	2,138.45
其他应收款	李育良			25,000.00	1,250.00
其他应收款	李启建			16,000.00	800.00
其他应收款	李启高			10,000.00	500.00
其他应收款	金泽宇	4,407.78	220.39	9,432.40	471.62
其他应收款	余沛祥			47.15	2.36
其他应收款	刘栋梁			5,045.00	252.25
其他应收款	郭凯熊	4,262.50	213.13	91,000.00	4,550.00

（2） 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	醴陵市明强电瓷电器有限公司	1,796,969.59	1,065,266.31
应付账款	湖南兑兑糖环保有限公司	170,810.58	108,691.20
应付账款	湖南省醴陵市湘瑞电力电器有限公司	242,056.86	799,713.42

应付账款	醴陵市佳鹏陶瓷原料有限公司	79,761.46	334,911.90
应付账款	醴陵市时空印刷厂（普通合伙）	10,646.40	3,509.41
应付账款	湖南阳东生物洁能科技有限公司	28,847.94	
应付账款	湖南阳东微波科技有限公司		283,580.00
应付账款	醴陵市聚领包装材料有限公司	50,510.52	20,291.01
应付账款	醴陵市青云电力器材厂（普通合伙）	7,593.81	95,024.51
其他应付款	李志群等人	1,330,729.98	1,285,447.48
其他应付款	程淑彬	800,000.00	

十一、 承诺及或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

1、东富工业园土地问题

本公司于 2018 年 9 月与湖南醴陵经济开发区管理委员会签订阳东电瓷特高压支柱绝缘子生产项目入园协议书，项目用地选址于东富工业园电瓷电气产业园，项目用地 132 亩，用地性质为工业用地，使用期限为 50 年。本公司及其子公司已使用 132 亩土地，其中：本公司使用面积约 82 亩，用于阳东电瓷特高压支柱绝缘子生产项目建设并已经投产运营；另外 50 亩目前正由子公司玉果电瓷公司项目建设使用中。

因东富工业园土地（含本公司公司使用的 132 亩土地）已由滨城公司全部抵押给银行，无法办理土地招拍挂程序，报告期内土地为无偿使用。截至报告报出日，本公司未取得上述土地的权属及支付相应款项。

上述土地系公司重要资产，因厂房系属公司建设，而土地未登记在本公司名下，本公司无法办理相应不动产权证，若因土地使用权属发生争议，则可能影响公司业务的持续生产经营。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额

1 年以内（含 1 年）	98,535,477.55	84,185,834.02
1-2 年	2,949,527.13	4,878,507.20
2-3 年	1,367,801.42	1,704,208.59
3 年以上	4,041,577.52	3,499,463.40
其中：3-4 年	724,263.38	265,594.82
4-5 年	101,922.14	302,281.86
5 年以上	3,215,392.00	2,931,586.72
合计	**106,894,383.62**	**94,268,013.21**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,894,383.62	100.00	9,291,128.42	8.69	97,603,255.20
其中：账龄组合	106,894,383.62	100.00	9,291,128.42	8.69	97,603,255.20
合计	**106,894,383.62**	**100.00**	**9,291,128.42**		**97,603,255.20**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,268,013.21	100.00	8,514,614.62	9.03	85,753,398.59
其中：账龄组合	94,268,013.21	100.00	8,514,614.62	9.03	85,753,398.59
合计	**94,268,013.21**	**100.00**	**8,514,614.62**		**85,753,398.59**

1） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	98,535,477.55	4,926,773.88	5.00
1-2 年	2,949,527.13	294,952.71	10.00
2-3 年	1,367,801.42	410,340.43	30.00
3-4 年	724,263.38	362,131.69	50.00
4-5 年	101,922.14	81,537.71	80.00
5 年以上	3,215,392.00	3,215,392.00	100.00
合计	**106,894,383.62**	**9,291,128.42**	

（续表）

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	84,185,834.02	4,209,291.70	5.00
1-2 年	4,878,507.20	487,850.72	10.00
2-3 年	1,704,208.59	511,262.58	30.00
3-4 年	265,594.82	132,797.41	50.00
4-5 年	302,281.86	241,825.49	80.00
5 年以上	2,931,586.72	2,931,586.72	100.00
合计	**94,268,013.21**	**8,514,614.62**	

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	8,514,614.62	776,513.80				9,291,128.42
合计	**8,514,614.62**	**776,513.80**				**9,291,128.42**

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏省如高高压电器有限公司	15,518,912.10	1 年以内	14.52	775,945.61
山东泰开隔离开关有限公司	7,821,694.66	1 年以内	7.32	391,084.73
湖南湖电电力设备有限公司	5,192,427.92	1 年以内	4.86	259,621.40
西安西电高压开关有限责任	5,068,742.85	1 年以内	4.74	253,437.14

公司				
河南平高电气股份有限公司	5,068,198.07	1年以内	4.74	253,409.90
合计	**38,669,975.60**	**—**	**36.18**	**1,933,498.78**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,886,903.78	5,003,464.42
合计	**4,886,903.78**	**5,003,464.42**

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	697,385.36	544,257.51
代付个人社保费、公积金	279,927.49	137,054.82
员工备用金	151,809.67	418,210.50
其他往来	67,716.80	168,922.20
关联方往来	4,000,000.00	4,006,570.00
合计	**5,196,839.32**	**5,275,015.03**

（2） 其他应收款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	705,202.14	4,781,649.57
1-2年	4,149,149.41	23,822.52
2-3年	21,166.98	111,392.94
3-4年	15,820.79	302,650.00
4-5年	300,000.00	50,500.00
5年以上	5,500.00	5,000.00
合计	**5,196,839.32**	**5,275,015.03**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,196,839.32	100.00	309,935.54	5.96	4,886,903.78

其中：账龄组合	1,196,839.32	23.03	309,935.54	25.90	886,903.78
关联方组合	4,000,000.00	76.97			4,000,000.00
合计	**5,196,839.32**		**309,935.54**		**4,886,903.78**

（续表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,275,015.03	100.00	271,550.61	5.15	5,003,464.42
其中：账龄组合	1,268,445.03	24.05	271,550.61	21.41	996,894.42
关联方组合	4,006,570.00	75.95			4,006,570.00
合计	**5,275,015.03**		**271,550.61**		**5,003,464.42**

1） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	705,202.14	35,260.11	5.00
1-2 年	149,149.41	14,914.94	10.00
2-3 年	21,166.98	6,350.09	30.00
3-4 年	15,820.79	7,910.40	50.00
4-5 年	300,000.00	240,000.00	80.00
5 年以上	5,500.00	5,500.00	100.00
合计	**1,196,839.32**	**309,935.54**	

2） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	271,550.61			271,550.61
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--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	38,384.93			38,384.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	**309,935.54**			**309,935.54**

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	271,550.61	38,384.93				**309,935.54**
合计	**271,550.61**	**38,384.93**				**309,935.54**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司	关联方借款	4,000,000.00	1 年以内	76.98	
湖南东方渌江建设有限公司高端绝缘材料中试车间建设项目部专户	押金、保证金	170,000.00	1 年以内	3.27	8,500.00
醴陵电瓷商会	押金、保证金	100,000.00	4 年-5 年	1.92	80,000.00
江西省电瓷商会	押金、保证金	100,000.00	4 年-5 年	1.92	80,000.00
国网物资有限公司	押金、保证金	100,000.00	4 年-5 年	1.92	80,000.00
合计		**4,470,000.00**		**86.01**	**248,500.00**

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	39,069,600.00					39,069,600.00
合计	**39,069,600.00**					**39,069,600.00**

（1） 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南省醴陵市玉果电瓷有限公司	39,069,600.00							39,069,600.00
合计	**39,069,600.00**							**39,069,600.00**

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,582,136.30	186,029,718.41	249,858,657.97	167,913,799.73
其他业务	911,681.31	1,013,014.66	943,742.66	990,157.12
合计	**273,493,817.61**	**187,042,733.07**	**250,802,400.63**	**168,903,956.85**

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按产品类型	**273,493,817.61**	**187,042,733.07**
其中：变、配电和输电线路用绝缘子	272,582,136.30	186,029,718.41
其他	911,681.31	1,013,014.66
按经营地区分类	**273,493,817.61**	**187,042,733.07**
其中：国内	202,676,109.33	141,050,736.14
国外	70,817,708.28	45,991,996.93
按商品转让的时间分类	**273,493,817.61**	**187,042,733.07**
其中：某一时点转让	273,493,817.61	187,042,733.07
某一时段内转让		
合计	**273,493,817.61**	**187,042,733.07**

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	146,173.15	
计入当期损益的政府补助（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）	3,401,049.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,290,053.60	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,423,920.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**3,413,356.07**	
减：所得税影响额	512,003.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**2,901,352.66**	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	**加权平均净资产收益率（%）**	**每股收益（元/股）**	
		基本每股收益	**稀释每股收益**
归属于母公司普通股股东的净利润	19.46	0.3934	0.3934
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	18.29	0.3698	0.3698

湖南阳东电瓷电气股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	94,271,617.34	98,436,545.70	58,841,294.10	59,104,314.76
预付款项	5,760,359.21	4,306,744.08	3,682,141.02	2,414,630.94
存货	54,063,558.63	54,263,430.41	46,667,325.79	48,190,848.68
其他流动资产	2,598,023.74	3,885,955.43	2,146,556.64	2,629,253.50
流动资产合计	213,078,122.80	217,277,239.50	155,450,226.01	156,451,956.34
在建工程	23,417,261.33	23,137,734.54		
递延所得税资产	3,212,690.16	3,501,247.20	1,630,798.28	1,886,584.44
其他非流动资产			183,805.81	8,240.00
非流动资产合计	137,196,499.01	137,205,529.26	91,526,690.81	91,606,911.16
资产总计	350,274,621.81	354,482,768.76	246,976,916.82	248,058,867.50
应付账款	45,778,313.10	46,347,514.56	33,343,501.51	33,488,957.03
合同负债	5,297,983.97	3,842,760.22	8,824,496.54	9,765,970.82
应交税费	4,834,808.09	6,909,687.30	2,588,891.27	2,999,912.00
其他应付款	11,445,388.52	11,557,526.15	9,830,357.49	9,897,558.42
其他流动负债	2,241,278.11	1,610,943.84	5,972,601.87	6,143,129.46
流动负债合计	95,855,078.56	96,525,738.84	83,533,591.81	85,269,270.86
预计负债	3,407,014.73	3,440,103.47		
递延所得税负债	1,589,991.97	1,586,336.78		
非流动负债合计	27,303,051.58	27,332,485.13		
负债合计	123,158,130.14	123,858,223.97	94,619,531.60	96,355,210.65
盈余公积	13,162,484.31	13,517,132.43	9,544,328.70	9,545,091.49
未分配利润	45,768,915.09	48,922,320.09	29,488,344.01	28,833,852.85
股东权益合计	227,116,491.67	230,624,544.79	152,357,385.22	151,703,656.85
负债和股东权益总计	350,274,621.81	354,482,768.76	246,976,916.82	248,058,867.50
营业收入	265,421,550.14	273,260,733.36	146,707,389.27	145,931,556.79
营业成本	180,867,716.48	184,164,035.42	108,364,853.71	110,127,530.85
税金及附加	2,939,772.50	3,012,830.61	1,676,872.81	1,452,594.19
销售费用	11,618,452.43	10,374,322.23	6,450,000.18	5,493,688.79
管理费用	14,617,973.36	17,512,916.62	8,758,805.98	10,237,196.55
研发费用	14,347,712.95	10,043,963.61	10,550,778.17	7,165,368.55
财务费用	-288,676.41	-170,136.44	641,961.44	417,766.54
信用减值损失	-1,601,656.88	-2,575,094.50	78,423.26	90,999.59
营业利润	42,459,836.10	48,490,600.96	12,621,404.13	13,407,274.80
利润总额	41,873,274.45	47,904,039.31	11,688,532.36	12,474,403.03

所得税费用	3,524,547.76	5,393,531.13	-336,062.90	442,179.92
净利润	38,348,726.69	42,510,508.18	12,024,595.26	12,032,223.11
销售商品、提供劳务收到的现金	207,179,081.18	206,395,445.75	121,855,565.83	143,701,229.44
收到的税费返费			2,219,943.17	2,228,913.12
收到其他与经营活动有关的现金			3,247,319.22	5,017,907.74
经营活动现金流入小计			127,322,828.22	150,948,050.30
购买商品、接受劳务支付的现金	127,057,738.48	123,861,326.84	50,911,638.67	78,289,589.44
支付给职工以及为职工支付的现金			29,442,190.67	28,770,279.03
支付的各项税费			6,505,710.83	6,007,029.47
支付的其他与经营活动有关的现金	10,435,775.58	12,848,551.79	4,959,057.81	11,616,395.14
偿还债务支付的现金	15,803,512.50	20,900,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,934,819.60	18,838,332.10		
经营活动现金流出小计			91,818,597.98	124,683,293.08
经营活动产生的现金流量净额			35,504,230.24	26,264,757.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			19,531,096.98	10,291,623.96
投资活动现金流出小计			19,531,096.98	10,291,623.96
投资活动产生的现金流量净额			-19,531,096.98	-10,291,623.96

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1.收入、成本调整。公司存在收入、成本跨期等情况，调整了 2023 年度/2023 年 12 月 31 日、2022 年度/2022 年 12 月 31 日营业收入、营业成本、信用减值损失、应收账款、存货、应交税费等科目。

2.公司将转售电业务调整为按照净额法确认收入，调整了 2023 年度/2023 年 12 月 31 日、2022 年度/2022 年 12 月 31 日其他业务收入、其他业务成本等科目。

3.研发费用调整。基于研发 9 号文，公司对研发费用的归集范围进行合规性调整。调整了 2023 年度/2023 年 12 月 31 日、2022 年度/2022 年 12 月 31 日研发费用、主营业务成本等科目。

4.费用跨期调整。公司存在费用跨期情况、调整了 2023 年度/2023 年 12 月 31 日、2022 年度/2022 年 12 月 31 日管理费用、销售费用、其他应付款、应付账款、应交税费、预付款项、

在建工程、主营业务成本等科目。
5.重分类调整。公司部分财务报表项目分类错误，调整了 2023 年度/2023 年 12 月 31 日、2022 年度/2022 年 12 月 31 日其他业务收入、其他业务成本、主营业务收入、主营业务成本、管理费用、销售费用、研发费用、合同负债、其他流动负债、应付账款、应收账款、预付款项等科目。
6.采购入库暂估调整。公司存在采购未及时入库及入库金额不准确情况，调整了 2023 年度/2023 年 12 月 31 日、2022 年度/2022 年 12 月 31 日存货、应付账款、应交税费、预付款项、主营业务成本等科目。
7.质保金重分类调整。本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，并对此项会计政策变更进行追溯调整，可比期间财务报表进行了重新表述。
8.会计政策变更。本公司自 2024 年度起执行《企业会计准则解释第 18 号》，影响营业成本与销售费用科目。
9.根据上述调整事项，相应调整了公司 2023 年度/2023 年 12 月 31 日、2022 年度/2022 年 12 月 31 日盈余公积、所得税费用、递延所得税资产/负债、应交税费、财务费用、现金流量等科目。

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）	146,173.15
计入当期损益的政府补助（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）	3,401,049.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,290,053.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,423,920.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	3,413,356.07
减：所得税影响数	512,003.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,901,352.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用