

证券代码：838598

证券简称：阳东电瓷

主办券商：开源证券

**湖南阳东电瓷电气股份有限公司 关于前期会计差错更正后的  
2022、2023年财务报表和附注**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

**一、更正后的年度财务报表及附注**

**(一) 更正后的财务报表**

**合并资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	29,358,616.24	20,724,932.11
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	11,140,417.83	9,515,892.80
应收账款	五、3	98,436,545.70	59,104,314.76
应收款项融资	五、4	14,561,761.18	3,556,259.67
预付款项	五、6	4,306,744.08	2,414,630.94
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	1,323,768.63	10,315,823.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	54,263,430.41	48,190,848.68
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	3,885,955.43	2,629,253.50

<b>流动资产合计</b>		217,277,239.50	156,451,956.34
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、 9	43,055.54	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、 10	3,201,968.18	3,381,827.42
固定资产	五、 11	81,923,467.58	74,518,367.39
在建工程	五、 12	23,137,734.54	106,855.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、 13	4,093,447.59	
无形资产	五、 14	10,227,862.07	8,595,090.88
开发支出			
商誉	五、 15	1,253,384.65	
长期待摊费用	五、 16	5,481,291.15	3,109,945.94
递延所得税资产	五、 17	3,501,247.20	1,886,584.44
其他非流动资产	五、 18	4,342,070.76	8,240.00
<b>非流动资产合计</b>		137,205,529.26	91,606,911.16
<b>资产总计</b>		354,482,768.76	248,058,867.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、 20	10,116,067.47	14,917,757.36
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	46,347,514.56	33,488,957.03
预收款项			
合同负债	五、 23	3,842,760.22	9,765,970.82
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	15,750,225.53	8,055,985.77
应交税费	五、 25	6,909,687.30	2,999,912.00
其他应付款	五、 22	11,557,526.15	9,897,558.42
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	391,013.77	
其他流动负债	五、 27	1,610,943.84	6,143,129.46
<b>流动负债合计</b>		<b>96,525,738.84</b>	<b>85,269,270.86</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、 28	6,900,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、 29	3,843,296.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、 30	3,440,103.47	1,758,720.23
递延收益	五、 31	11,562,748.77	8,823,668.27
递延所得税负债	五、 17	1,586,336.78	503,551.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>27,332,485.13</b>	<b>11,085,939.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>123,858,223.97</b>	<b>96,355,210.65</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、 32	123,000,000.00	99,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、 33	45,185,092.27	13,324,713.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、 34	13,517,132.43	9,545,091.49
一般风险准备			
未分配利润	五、 35	48,922,320.09	28,833,852.85
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		230,624,544.79	151,703,656.85
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>230,624,544.79</b>	<b>151,703,656.85</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>354,482,768.76</b>	<b>248,058,867.50</b>

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

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,783,985.10	20,724,932.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,468,739.52	9,515,892.80
应收账款	十四、1	85,753,398.59	59,104,314.76
应收款项融资		13,502,261.18	3,556,259.67
预付款项		4,050,420.54	2,414,630.94
其他应收款	十四、2	5,003,464.42	10,315,823.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,750,910.20	48,190,848.68
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		3,885,955.43	2,629,253.50
<b>流动资产合计</b>		195,199,134.98	156,451,956.34
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	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		3,201,968.18	3,381,827.42
固定资产		74,267,744.67	74,518,367.39
在建工程		499,416.70	106,855.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,345,991.40	8,595,090.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,822,723.16	3,109,945.94
递延所得税资产		2,434,713.27	1,886,584.44

其他非流动资产		1,871,016.49	8,240.00
<b>非流动资产合计</b>		132,513,173.87	91,606,911.16
<b>资产总计</b>		327,712,308.85	248,058,867.50
<b>流动负债:</b>			
短期借款		5,011,342.47	14,917,757.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,457,285.93	33,488,957.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,480,983.53	8,055,985.77
应交税费		6,429,128.37	2,999,912.00
其他应付款		11,548,756.15	9,897,558.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,326,781.70	9,765,970.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,361,706.72	6,143,129.46
<b>流动负债合计</b>		84,615,984.87	85,269,270.86
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,249,588.27	1,758,720.23
递延收益		11,562,748.77	8,823,668.27
递延所得税负债		449,540.98	503,551.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		15,261,878.02	11,085,939.79
<b>负债合计</b>		99,877,862.89	96,355,210.65
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		123,000,000.00	99,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,185,092.27	13,324,713.51

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,517,132.43	9,545,091.49
一般风险准备			
未分配利润		46,132,221.26	28,833,852.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		227,834,445.96	151,703,656.85
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		327,712,308.85	248,058,867.50

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>		273,260,733.36	145,931,556.79
其中：营业收入	五、36	273,260,733.36	145,931,556.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		224,937,932.05	134,894,145.47
其中：营业成本	五、36	184,164,035.42	110,127,530.85
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	3,012,830.61	1,452,594.19
销售费用	五、38	10,374,322.23	5,493,688.79
管理费用	五、39	17,512,916.62	10,237,196.55
研发费用	五、40	10,043,963.61	7,165,368.55
财务费用	五、41	-170,136.44	417,766.54
其中：利息费用		419,463.98	1,090,272.02
利息收入		194,909.36	27,232.28
加：其他收益	五、42	3,112,416.06	1,898,761.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43		
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	-2,575,094.50	90,999.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-369,521.91	380,102.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		48,490,600.96	13,407,274.80
加：营业外收入	五、46	18,784.61	
减：营业外支出	五、47	605,346.26	932,871.77
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		47,904,039.31	12,474,403.03
减：所得税费用	五、48	5,393,531.13	442,179.92
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		42,510,508.18	12,032,223.11
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)		42,510,508.18	12,032,223.11
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)		42,510,508.18	12,032,223.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变			

动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>42,510,508.18</b>	<b>12,032,223.11</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		42,510,508.18	12,032,223.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.39	0.12
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.39	0.12

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

### 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	250,802,400.63	145,931,556.79
减：营业成本	十四、4	168,903,956.85	110,127,530.85
税金及附加		2,838,828.16	1,452,594.19
销售费用		9,408,366.25	5,493,688.79
管理费用		15,566,079.17	10,237,196.55

研发费用		9,560,021.26	7,165,368.55
财务费用		-352,073.30	417,766.54
其中：利息费用		192,040.26	1,090,272.02
利息收入		180,454.18	-27,232.28
加：其他收益		3,112,416.06	1,898,761.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,762,678.81	90,999.59
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-400,645.43	380,102.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>		<b>45,826,314.06</b>	<b>13,407,274.80</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		600,989.66	932,871.77
<b>三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>		<b>45,225,324.40</b>	<b>12,474,403.03</b>
减：所得税费用		5,504,915.05	442,179.92
<b>四、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>		<b>39,720,409.35</b>	<b>12,032,223.11</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,720,409.35	12,032,223.11
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
<b>1.重新计量设定受益计划变动额</b>			

2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>39,720,409.35</b>	<b>12,032,223.11</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,395,445.75	143,701,229.44
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		4,096,546.71	2,228,913.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	19,920,899.85	5,017,907.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		230,412,892.31	150,948,050.30
购买商品、接受劳务支付的现金		123,861,326.84	78,289,589.44
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		42,433,317.41	28,770,279.03
支付的各项税费		12,048,801.59	6,007,029.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	12,848,551.79	11,616,395.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		191,191,997.63	124,683,293.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		39,220,894.68	26,264,757.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	
<b>投资活动现金流入小计</b>		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		23,011,949.06	10,291,623.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	五、49	23,011,949.06	10,291,623.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,174,312.08	-10,291,623.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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		13,050,000.00	26,723,680.00
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	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,187,369.41	26,723,680.00
偿还债务支付的现金		20,900,000.00	39,023,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,838,332.10	1,090,983.82
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	1,331,753.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,070,085.10	40,114,663.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,882,715.69	-13,390,983.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		515,346.32	79,889.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,679,213.23	2,662,038.48
加：期初现金及现金等价物余额		20,545,667.75	17,883,629.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,224,880.98	20,545,667.75

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

#### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		184,590,043.99	143,701,229.44
收到的税费返还		3,668,912.35	2,228,913.12
收到其他与经营活动有关的现金		19,885,068.67	5,017,907.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		208,144,025.01	150,948,050.30
购买商品、接受劳务支付的现金		116,505,967.76	78,289,589.44
支付给职工以及为职工支付的现金		35,154,155.17	28,770,279.03
支付的各项税费		11,445,137.47	6,007,029.47
支付其他与经营活动有关的现金		11,944,696.21	11,616,395.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		175,049,956.61	124,683,293.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,094,068.40	26,264,757.22

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,894,009.90	10,291,623.96
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		4,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,894,009.90	10,291,623.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,894,009.90	-10,291,623.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		16,130,402.40	
取得借款收到的现金		11,050,000.00	26,723,680.00
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	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		27,187,369.41	26,723,680.00
偿还债务支付的现金		20,900,000.00	39,023,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,689,418.20	1,090,983.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,204,141.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,793,559.20	40,114,663.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,606,189.79	-13,390,983.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		510,713.38	79,889.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,104,582.09	2,662,038.48
加：期初现金及现金等价物余额		20,545,667.75	17,883,629.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,650,249.84	20,545,667.75

## 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年										少数股东权益	所有者权益合计		
	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				
		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、本期期初余额	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		-		-18,450,000.00	
1.提取盈余公积											22,422,040.94			
2.提取一般风险准备											-3,972,040.94			
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>123,000,000.00</b>				<b>45,185,092.27</b>				<b>13,517,132.43</b>		<b>48,922,320.09</b>		<b>230,624,544.79</b>

单位: 元

1.股东投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三) 利润分配									-1,203,222.31	
1.提取盈余公积									-1,203,222.31	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五) 专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>99,999,999.00</b>				<b>13,324,713.51</b>				<b>28,833,852.85</b>	<b>151,703,656.85</b>

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

### 母公司股东权益变动表

单位: 元

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



1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年末余额</b>	<b>123,000,000.00</b>				<b>45,185,092.27</b>				<b>13,517,132.43</b>		<b>46,132,221.26</b>	<b>227,834,445.96</b>

单位: 元

2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>99,999,999.00</b>				<b>13,324,713.51</b>				<b>9,545,091.49</b>		<b>28,833,852.85</b>	<b>151,703,656.85</b>

## (二) 更正后的财务报表附注

### 2023年合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

项目	年末余额(2023年)	年初余额(2022年)
库存现金	46,116.77	19,665.62
银行存款	29,178,764.21	20,526,002.13
其他货币资金	133,735.26	179,264.36
合计	29,358,616.24	20,724,932.11

#### 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	6,332,831.08	7,850,850.52
商业承兑汇票	4,807,586.75	1,665,042.28
合计	11,140,417.83	9,515,892.80

##### (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

(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	10,039,977.68	100.00	524,084.88	5.22	9,515,892.80
其中：银行承兑汇				5.27	7,850,850.52

票	8,287,194.23	82.54	436,343.71		
商业承兑汇票	1,752,783.45	17.46	87,741.17	5.01	1,665,042.28
合计	10,039,977.68		524,084.88		9,515,892.80

## 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	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	

(续表)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,947,937.68	497,396.88	5.00
1-2年	4,620.00	462.00	10.00
2-3年	87,420.00	26,226.00	30.00
合计	10,039,977.68	524,084.88	

## (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	436,343.71	-93,689.24			30,611.95	373,266.42
商业承兑汇票	87,741.17	162,832.08			5,000.00	255,573.25
合计	524,084.88	69,142.84			35,611.95	628,839.67

## (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	10,502,488.30	1,241,708.00
商业承兑汇票		

合计	10,502,488.30	1,241,708.00
----	---------------	--------------

### 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）	96,922,881.98	57,673,245.65
1-2年	5,526,231.14	3,158,229.10
2-3年	1,704,208.59	1,714,197.45
3年以上	3,785,012.34	3,408,023.41
其中：3-4年	265,594.82	423,266.69
4-5年	302,281.86	303,768.20
5年以上	3,217,135.66	2,680,988.52
合计	107,938,334.05	65,953,695.61

#### (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	0.21	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

(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	65,953,695.61	100.00	6,849,380.85	10.39	59,104,314.76
其中：账龄组合	65,953,695.61	100.00	6,849,380.85	10.39	59,104,314.76
合计	<b>65,953,695.61</b>	<b>100.00</b>	<b>6,849,380.85</b>		<b>59,104,314.76</b>

## 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	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	100.00	预计无法收回
合计	—	—	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	6,849,380.85	1,681,460.34			970,947.16	9,501,788.35
合计	<b>6,849,380.85</b>	<b>1,681,460.34</b>			<b>970,947.16</b>	<b>9,501,788.35</b>

## 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	96,922,881.98	4,846,144.10	5.00
1-2年	5,526,231.14	552,623.11	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	2,989,374.86	2,989,374.86	100.00
合计	<b>107,710,573.25</b>	<b>9,274,027.55</b>	

## (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	14.38	775,945.61
山东泰开隔离开关有限公司	7,821,694.66	1年以内	7.25	391,084.73
湖南湖电电力设备有限公司	5,192,427.92	1年以内	4.81	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	4.70	253,437.14
河南平高电气股份有限公司	5,068,198.07	1年以内	4.70	253,409.90
合计	38,669,975.60	—	35.84	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	14,561,761.18	3,556,259.67
合计	14,561,761.18	3,556,259.67

##### (2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提坏账准备	14,561,761.18	100.00			14,561,761.18	
其中：银行承兑汇票组合	14,561,761.18	100.00			14,561,761.18	
合计	14,561,761.18				14,561,761.18	

#### 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	1,323,768.63	10,315,823.88
合计	1,323,768.63	10,315,823.88

##### (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	544, 257. 51	1, 100, 804. 90
代付个人社保费、公积金	233, 306. 82	12, 401. 88
员工备用金	460, 704. 60	245, 820. 59
其他往来	168, 922. 20	53, 087. 40
关联方往来		9, 147, 217. 98
出口退税	205, 779. 38	
合计	1, 612, 970. 51	10, 559, 332. 75

**(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, 111, 105. 05	9, 537, 148. 75
1-2年	32, 322. 52	569, 974. 18
2-3年	111, 392. 94	302, 950. 00
3年以上	358, 150. 00	149, 259. 82
3-4年	302, 650. 00	144, 259. 82
4-5年	50, 500. 00	5, 000. 00
5年以上	5, 000. 00	
合计	1, 612, 970. 51	10, 559, 332. 75

**(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, 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

(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	10, 559, 332. 75	100. 00	243, 508. 87	2. 31	10, 315, 823. 88

其中：账龄组合	1,412,114.77	13.37	243,508.87	17.24	1,168,605.90
关联方组合	9,147,217.98	86.63			9,147,217.98
合计	10,559,332.75		243,508.87		10,315,823.88

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	1,117,675.05	55,883.75	5.00
1-2年	22,752.52	2,275.25	10.00
2-3年	114,392.94	34,317.88	30.00
3-4年	302,650.00	151,325.00	50.00
4-5年	50,500.00	40,400.00	80.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	1,612,970.51	289,201.88	

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)	
2022年1月1日余额	243,508.87			243,508.87
2022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	45,693.01			45,693.01
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	289,201.88			289,201.88

(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	243,508.87	45,693.01				289,201.88
合计	<b>243,508.87</b>	<b>45,693.01</b>				<b>289,201.88</b>

**(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	21.05	16,977.67
李蔚霞	员工备用金	110,000.00	1年以内	6.82	5,500.00
国网物资有限公司	押金、保证金	100,000.00	3年-4年	6.20	50,000.00
江西省电瓷商会	押金、保证金	100,000.00	3年-4年	6.20	50,000.00
醴陵电瓷商会	押金、保证金	100,000.00	3年-4年	6.20	50,000.00
合计		<b>749,553.48</b>		<b>46.47</b>	<b>172,477.67</b>

**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	3,873,179.73	89.93	2,364,974.94	97.95
1-2年	432,745.35	10.05	45,665.00	1.89
2-3年			3,172.00	0.13
3年以上	819.00	0.02	819.00	0.03
合计	<b>4,306,744.08</b>	<b>100.00</b>	<b>2,414,630.94</b>	<b>100.00</b>

**(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	1,704,124.07	一年以内	39.57
杭州泉江变压器组件有限公司	968,086.00	一年以内	22.48
湖南阳东生物洁能科技有限公司	590,321.90	一年以内	13.71
湖南思伯信息科技有限公司	250,000.00	一年以内	5.80

山东瑞泰玻璃绝缘子有限公司	164,733.62	一年以内	3.83
合计	3,677,265.59	—	85.39

## 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	25,830,918.44	4,758,411.18	21,072,507.26	18,157,530.99	1,918,686.14	16,238,844.85
原材料	18,345,683.26	880,007.39	17,465,675.87	18,486,894.36	1,282,848.59	17,204,045.77
在产品	10,749,283.26		10,749,283.26	6,100,411.15		6,100,411.15
发出商品	4,975,964.02		4,975,964.02	8,647,546.91		8,647,546.91
合计	59,901,848.98	5,638,418.57	54,263,430.41	51,392,383.41	3,201,534.73	48,190,848.68

### (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	1,918,686.15	772,363.10	2,067,361.93			4,758,411.18
原材料	1,282,848.58	— 402,841.19				880,007.39
合计	3,201,534.73	369,521.91	2,067,361.93			5,638,418.57

注：其他系本期并购玉果电瓷增加；

## 8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税		671,038.58
待返还燃气费	3,489,729.01	1,522,091.08
待认证进项税额		341,784.22
发行权益性证券服务费	396,226.42	94,339.62
合计	3,885,955.43	2,629,253.50

## 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				长期持有且不以交易为目的
合计				43,055.54			43,055.54				

## 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	404,683.29	404,683.29
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	584,542.53	584,542.53
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	3,201,968.18	3,201,968.18
2.年初账面价值	3,381,827.42	3,381,827.42

## 11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	81,923,467.58	74,518,367.39
固定资产清理		
合计	81,923,467.58	74,518,367.39

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:	—	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日余额	41,771,535.87	93,498,970.72	3,583,419.36	388,627.97	475,935.09	139,718,489.01
2. 本期增加金额	4,803,230.55	21,572,214.89	1,775,962.36	1,106,091.65		29,257,499.45
(1) 购置		8,489,416.03	80,796.45	551,445.55		9,121,658.03
(2) 在建工程转入	69,902.91					69,902.91
(3) 企业合并增加	2,369,053.42	-416,572.66	352,899.58	-57,697.31		2,247,683.03
(4) 其他转入	2,364,274.22	13,499,371.52	1,342,266.33	612,343.41		17,818,255.48
3. 本期减少金额			377,343.76			377,343.76
(1) 处置或报废			377,343.76			377,343.76
(2) 其他转出						
4. 2023年12月31日余额	46,574,766.42	115,071,185.61	4,982,037.96	1,494,719.62	475,935.09	168,598,644.70
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日余额	6,016,293.33	55,735,352.75	2,700,537.60	366,587.14	381,350.80	65,200,121.62
2. 本期增加金额	4,050,921.80	15,736,410.16	1,516,689.39	487,104.26	42,406.49	21,833,532.10
(1) 计提	2,349,684.79	6,297,995.19	212,354.25	70,917.69	42,406.49	8,973,358.41
(2) 企业合并增加	82,328.39	527,660.96	29,182.13	38,246.72		677,418.20
(3) 其他转入	1,618,908.62	8,910,754.01	1,275,153.01	377,939.85		12,182,755.49
3. 本期减少金额			358,476.60			358,476.60
(1) 处置或报废			358,476.60			358,476.60
(2) 其他转出						
4. 2023年12月31日余额	10,067,215.13	71,471,762.91	3,858,750.39	853,691.40	423,757.29	86,675,177.12
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

(2) 企业合并增加						
(3) 其他转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
<b>4. 2023 年 12 月 31 日余额</b>						
<b>四、账面价值</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>1. 2023 年 12 月 31 日账面价值</b>	<b>36,507,551.29</b>	<b>43,599,422.70</b>	<b>1,123,287.57</b>	<b>641,028.22</b>	<b>52,177.80</b>	<b>81,923,467.58</b>
<b>2. 2022 年 12 月 31 日账面价值</b>	<b>35,755,242.54</b>	<b>37,763,617.97</b>	<b>882,881.76</b>	<b>22,040.83</b>	<b>94,584.29</b>	<b>74,518,367.39</b>

## (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	3,201,968.18
合计	3,201,968.18

## (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	28,526,149.61	所在土地未办理权证
一厂区电瓷车间新生产线	2,052,517.76	所在土地未办理权证
高压实验室	898,024.78	未报建房屋
合计	31,476,692.15	

## 12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	23,137,734.54	106,855.09
合计	23,137,734.54	106,855.09

## (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	208,140.13		208,140.13			
特高压车间窑炉	187,370.18		187,370.18	36,476.18		36,476.18
工业园仓库	103,906.39		103,906.39	476.00		476.00
输变电特种陶瓷 绝缘子产业化及 电瓷电器检验检	22,638,317.84		22,638,317.84			

测平台基地建设 项目						
二厂上釉烘房				69,902.91		69,902.91
合计	23,137,734.54		23,137,734.54	106,855.09		106,855.09

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	合并增 加	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			208,140.13
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
合计			22,846,457.97			22,846,457.97

(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	1,350.00	1.54	1.54				

建设项目							
输变电特种							
陶瓷绝缘子							
产业化及电							
瓷电器检验	8,617.38	26.27	26.27				
检测平台基							
地建设项							
<b>合计</b>	<b>9,967.38</b>						

### 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		
2.本期增加金额	5,032,775.76	5,032,775.76
(1) 企业合并增加	5,032,775.76	5,032,775.76
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		
2.本期增加金额	939,328.17	939,328.17
(1) 计提	102,287.93	102,287.93
(2) 企业合并增加	837,040.24	837,040.24
3.本年减少金额		
4.年末余额	<b>939,328.17</b>	<b>939,328.17</b>
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	<b>4,093,447.59</b>	<b>4,093,447.59</b>
2.年初账面价值		

#### 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	<b>10,358,965.27</b>		<b>10,358,965.27</b>
2.本年增加金额		2,016,290.00	2,016,290.00
(1)企业合并增加			
(2)其他转入		2,016,290.00	2,016,290.00
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	<b>1,763,874.39</b>		<b>1,763,874.39</b>
2.本年增加金额	249,099.48	134,419.33	383,518.81
(1)计提	249,099.48		249,099.48
(2)企业合并增加		134,419.33	134,419.33
3.本年减少金额			
4.年末余额	<b>2,012,973.87</b>	<b>134,419.33</b>	<b>2,147,393.20</b>
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	<b>8,345,991.40</b>	<b>1,881,870.67</b>	<b>10,227,862.07</b>
2.年初账面价值	<b>8,595,090.88</b>		<b>8,595,090.88</b>

## 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		1,253,384.6 5				1,253,384.6 5
合计		<b>1,253,384.6 5</b>				<b>1,253,384.6 5</b>

### (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 电瓷有限公司整体 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	39,200,192.10	44,236,100.51		5	收入增长率0%-7%、毛利率31%	收入增长率参照历史增长率及企业自身发展情确定；毛利率根据历史水平确定	稳定期增长率为0、税前折现率为11.60%	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算得出
合计	39,200,192.10	44,236,100.51		—	—		—	—

## 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	311,284.49		45,005.16		266,279.33
龙华组土地	512,417.18		71,499.96		440,917.22
州上组土地	2,286,244.27		170,717.66		2,115,526.61
厂房改造		2,721,255.99	62,688.00		2,658,567.99
合计	3,109,945.94	2,721,255.99	349,910.78		5,481,291.15

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	5,638,418.57	845,762.78	3,201,534.73	480,230.21

备				
租赁负债	3,843,296.11	576,494.42		
预计负债	3,440,103.47	516,015.52	1,758,720.23	263,808.03
信用减值损失	10,419,829.90	1,562,974.48	7,616,974.60	1,142,546.20
合计	23,341,648.05	3,501,247.20	12,577,229.56	1,886,584.44

### (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	2,996,939.84	449,540.98	3,357,008.60	503,551.29
使用权资产	4,093,447.59	614,017.14		
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,485,191.07	522,778.66		
合计	10,575,578.50	1,586,336.78	3,357,008.60	503,551.29

### 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	4,342,070.76		4,342,070.76	8,240.00		8,240.00
合计	4,342,070.76		4,342,070.76	8,240.00		8,240.00

			6	0		
--	--	--	---	---	--	--

#### 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	133,735.26	133,735.26		投标保函保证金
合计	133,735.26	133,735.26		

(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	179,264.36	179,264.36		投标保函保证金
固定资产	1,719,397.82	1,719,397.82		借款抵押物
无形资产	8,595,090.88	8,595,090.88		借款抵押物
合计	10,493,753.06	10,493,753.06		

#### 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	10,116,067.47	5,006,111.11
抵押借款		9,911,646.25
合计	10,116,067.47	14,917,757.36

#### 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	43,076,451.87	27,444,438.72
1-2年	1,458,133.83	2,072,170.90

2-3 年	364,347.13	1,214,536.92
3 年以上	1,448,581.73	2,757,810.49
合计	46,347,514.56	33,488,957.03

## 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	11,557,526.15	9,897,558.42
合计	11,557,526.15	9,897,558.42

### (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	11,447,865.69	9,715,250.58
应付费用款	2,200.00	67,200.93
关联方往来	6,570.00	
代收款		11,406.91
其他	100,890.46	103,700.00
合计	11,557,526.15	9,897,558.42

## 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	3,842,760.22	9,765,970.82
合计	3,842,760.22	9,765,970.82

## 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	8,054,832.49	48,616,647.11	40,922,407.35	15,749,072.25
离职后福利-设定提存计划	1,153.28	3,321,710.78	3,321,710.78	1,153.28
辞退福利				
合计	<b>8,055,985.77</b>	<b>51,938,357.89</b>	<b>44,244,118.13</b>	<b>15,750,225.53</b>

### (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	7,366,242.85	45,155,078.26	37,823,853.89	14,697,467.22
职工福利费	220,272.44	2,257,212.98	2,477,485.42	
社会保险费		220,193.14	220,193.14	
其中：医疗保险费		28,919.92	28,919.92	
工伤保险费		191,273.22	191,273.22	
住房公积金		30,892.00	30,892.00	
工会经费和职工教育经费	468,317.20	953,270.73	369,982.90	1,051,605.03
合计	<b>8,054,832.49</b>	<b>48,616,647.11</b>	<b>40,922,407.35</b>	<b>15,749,072.25</b>

### (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	3,184,068.77	3,184,068.77	1,153.28
失业保险费		23,986.65	23,986.65	
企业年金缴费		113,655.36	113,655.36	
合计	<b>1,153.28</b>	<b>3,321,710.78</b>	<b>3,321,710.78</b>	<b>1,153.28</b>

## 25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	4,942,183.84	1,336,924.79
增值税	1,617,813.18	1,453,825.52
城市维护建设税	113,246.92	101,767.79
教育费附加	80,890.66	72,691.28
印花税	46,406.49	
水利建设基金	36,730.83	
土地使用税	34,241.57	
其他	38,173.81	34,702.62
合计	6,909,687.30	2,999,912.00

## 26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	8,177.77	
1年内到期的租赁负债	382,836.00	
合计	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	186,755.84	334,858.23
未终止确认的银行承兑汇票	1,424,188.00	5,808,271.23
合计	1,610,943.84	6,143,129.46

## 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	6,908,177.77	
减：一年内到期的长期借款	8,177.77	
合计	6,900,000.00	

### 29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	5,772,544.00	
减：未确认融资费用	1,546,411.89	
减：一年内到期的租赁负债	382,836.00	
合计	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	3,440,103.47	1,758,720.23	预提产品质量保证
合计	3,440,103.47	1,758,720.23	

### 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	8,823,668.27	4,200,000.00	1,460,919.50	11,562,748.77	各项补贴
合计	8,823,668.27	4,200,000.00	1,460,919.50	11,562,748.77	

#### (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	5,064,645.50			568,000.00			4,496,645.50	
节能降碳		4,200,000.00		221,435.95			3,978,564.05	与资产相关
超特高压绝缘子生产线项目	2,792,379.31			427,471.29			2,364,908.02	与资产相关
超特高压绝缘子生产线项目	558,333.33			100,000.00			458,333.33	与资产相关
株洲中小企业装备能力提升款	202,631.20			30,000.00			172,631.20	与资产相关
高压电瓷等静压生产线工艺改造	191,666.67			100,000.00			91,666.67	与资产相关
企业 ERP 信息化建设及应用	14,012.26			14,012.26				与资产相关

合计	<b>8,823,668.27</b>	<b>4,200,000.00</b>		<b>1,460,919.50</b>			<b>11,562,748.77</b>	
----	---------------------	---------------------	--	---------------------	--	--	----------------------	--

## 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	99,999,999.00	23,000,001.00				23,000,001.00	123,000,000.00
合计	99,999,999.00	23,000,001.00				23,000,001.00	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	13,324,713.51	32,200,001.40	339,622.64	45,185,092.27
合计	13,324,713.51	32,200,001.40	339,622.64	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	9,545,091.49	3,972,040.94		13,517,132.43
合计	9,545,091.49	3,972,040.94		13,517,132.43

## 35. 未分配利润

项目	年末余额	年初余额
上年年末余额	28,833,852.85	18,666,208.27
加：年初未分配利润调整数		-661,356.22
本年年初余额	28,833,852.85	18,004,852.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,510,508.18	12,032,223.11
减：提取法定盈余公积	3,972,040.94	1,203,222.31
应付普通股股利	18,450,000.00	
本年年末余额	48,922,320.09	28,833,852.85

## 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	272,316,990.70	183,173,878.30	145,326,739.26	109,720,168.53
其他业务	943,742.66	990,157.12	604,817.53	407,362.32
合计	273,260,733.36	184,164,035.42	145,931,556.79	110,127,530.85

## (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	273,260,733.36	184,164,035.42
其中：变、配电和输电线路用绝缘子	272,316,990.70	183,173,878.30
其他	943,742.66	990,157.12
按经营地区分类	273,260,733.36	184,164,035.42
其中：国内	155,711,415.65	108,645,052.06
国外	117,549,317.71	75,518,983.36
按商品转让的时间分类	273,260,733.36	184,164,035.42
其中：某一时点转让	273,260,733.36	184,164,035.42
某一时段内转让		
合计	273,260,733.36	184,164,035.42

## 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	1,116,999.09	338,715.66
教育费附加	813,171.13	241,939.74
房产税	409,272.24	418,396.52
土地使用税	221,480.71	210,043.20
印花税	151,528.61	65,324.48
工会经费	130,585.00	48,710.00
地方水利建设基金	17,410.80	18,930.00
残疾人就业保障金	129,447.20	94,719.54
其他	22,935.83	15,815.05
合计	3,012,830.61	1,452,594.19

## 38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额

职工薪酬	4,446,978.36	2,978,437.76
港杂费	1,620,602.25	680,108.30
佣金	1,716,202.72	450,145.89
招待费用	728,641.65	433,378.02
标书费	513,745.58	270,961.84
差旅费	297,841.65	194,661.58
广告费	293,830.63	71,908.44
仓储费	208,444.56	192,711.49
办公费	168,117.51	
折旧及摊销	154,799.33	86,250.54
其他	225,117.99	135,124.93
合计	10,374,322.23	5,493,688.79

### 39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,897,158.38	6,240,659.02
维修费	2,052,922.08	684,160.86
中介机构费用	1,599,881.98	1,217,899.77
办公相关费用	1,335,255.61	688,063.55
折旧摊销费用	955,945.48	617,864.46
招待费用	492,629.71	290,217.80
试验费	407,164.43	289,499.80
差旅费	220,757.21	41,567.05
车辆使用费	162,814.76	103,594.40
专利费	106,072.65	33,657.17
安保服务费	59,619.00	
环保费	54,208.26	4,000.00
其他	168,487.07	26,012.67
合计	17,512,916.62	10,237,196.55

### 40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	3,371,133.24	2,352,397.76
水电气费	2,786,791.02	2,036,460.94

直接材料投入	3,094,735.13	2,137,237.33
折旧及摊销	466,161.93	436,786.93
其他	325,142.29	202,485.59
合计	10,043,963.61	7,165,368.55

#### 41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	419,463.98	1,090,272.02
减：利息收入	194,909.36	27,232.28
加：汇兑损失	-442,927.95	-684,384.41
其他支出	48,236.89	39,111.21
合计	-170,136.44	417,766.54

#### 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）	1,460,919.50	1,137,304.63
抵减增值税、个税返还	574,196.56	40,756.91
财政局产业扶持资金	300,000.00	
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	70,700.00
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	
科信局专项资金		100,000.00
监管局专项资金		100,000.00
2021 年职业培训补贴		150,000.00
财源建设经费		300,000.00
合计	3,112,416.06	1,898,761.54

#### 43. 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	-2,424,646.70	90,999.59
其他应收款坏账损失	-45,693.01	
应收票据坏账损失	-104,754.79	
合计	-2,575,094.50	90,999.59

#### 44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-369,521.91	380,102.35
合计	-369,521.91	380,102.35

#### 45. 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			
其他	18,784.61		18,784.61
合计	18,784.61		18,784.61

#### 46. 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	595,197.19	925,474.70	595,197.19
其他	4,167.45	7,397.07	4,167.45
罚没、滞纳金	5,981.62		5,981.62
非流动资产毁损报废损失			
合计	605,346.26	932,871.77	605,346.26

#### 47. 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	6,302,028.53	
递延所得税费用	-908,497.40	442,179.92

合计	5,393,531.13	442,179.92
----	--------------	------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	47,904,039.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,185,605.90
高新技术设备一次性抵扣及加计扣除	
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	492,399.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-892,628.13
研发加计扣除	-1,340,895.23
确认递延所得税资产预计税率变动的影响	
所得税费用的减免	
残疾人工资加计扣除	-50,950.90
递延收益摊销	
<b>所得税费用</b>	<b>5,393,531.13</b>

### 1. 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
收到母公司返还住房补贴和生活补贴款	11,253,733.82	
政府补助	5,277,300.00	1,944,000.00
往来款及垫付款	1,834,219.23	1,320,855.88
押金及保证金	1,346,812.78	1,728,284.00
利息收入	208,834.02	24,767.86
<b>合计</b>	<b>19,920,899.85</b>	<b>5,017,907.74</b>

##### 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

支付其他付现费用	9,141,019.43	5,514,635.02
押金及保证金等往来款	3,698,418.88	6,093,034.13
手续费	9,113.48	8,725.99
合计	12,848,551.79	11,616,395.14

## (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目等	23,011,949.06	10,291,623.96
合计	23,011,949.06	10,291,623.96

## (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	127,612.00	
中介服务费	1,201,650.00	
手续费	2,491.00	
合计	1,331,753.00	

## 2. 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

<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	42,510,508.18	12,032,223.11
加：资产减值准备	369,521.91	-380,102.35
信用减值损失	2,575,094.50	-90,999.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,013,391.34	7,967,061.21
使用权资产折旧	939,328.17	
无形资产摊销	383,518.81	249,099.48
长期待摊费用摊销	349,910.78	457,110.09
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	419,463.98	1,090,272.02
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,614,662.76	-1,095,400.35
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,082,785.49	503,551.29
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,509,465.57	-3,493,989.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	- 37,822,821.52	3,108,684.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,524,321.37	5,917,247.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,220,894.68	26,264,757.22
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	29,224,880.98	20,545,667.75
减：现金的年初余额	20,545,667.75	17,883,629.27
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	8,679,213.23	2,662,038.48

### 3. 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			4,576,771.98
其中：美元	475,970.52	7.0827	3,371,156.40
欧元	153,401.82	7.8592	1,205,615.58
应收账款			10,672,607.79
其中：美元	1,934,379.96	7.0827	13,700,632.94

#### 4. 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	3,336.00	
合计	91,409.40	

#### 一、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

#### 二、 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

#### 三、 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	3,112,416.06	1,898,761.54
合计	3,112,416.06	1,898,761.54

## 四、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2023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	475,970.52	1,066,271.22
欧元	153,401.82	61,939.77
应收账款		
其中：美元	1,934,379.96	39,666.15

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2023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1,700万元。

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：

2023 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	29,358,616.24				29,358,616.24
应收票据	11,140,417.83				11,140,417.83
应收账款	98,436,545.70				98,436,545.70
其他应收款	1,323,768.63				1,323,768.63
金融负债					
短期借款	10,116,067.47				10,116,067.47
应付账款	46,347,514.56				46,347,514.56
其他应付款	11,557,526.15				11,557,526.15

应付职工薪酬	15,750,225.53				15,750,225.53
一年内到期的非流动负债	391,013.77				391,013.77
长期借款				6,900,000.00	6,900,000.00

## 五、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	母公司股东之一李伟陵及其丈夫黎江文控制的公司
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
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	董事长
李志群	董事，总经理
刘绪红	董事会秘书
刘艳群	财务总监
王红	董事
易昌裕	监事会主席
余沛祥	监事
张德新	职工代表监事
李启高	董事，副总经理
李鑫	股东，持股本公司 4.72%，并持股母公司 9.2%
李育良	股东，持股本公司 0.61%，并持股母公司 10%
李启建	股东，持股本公司 4.92%，持母公司 12%
金光箭	公司股东，持股本公司 2.79%，董事，副总经理
金永忠	公司股东，持股本公司 7.33%，董事，副总经理
程淑彬	公司股东金永忠之配偶
金泽宇	公司股东金永忠之子
余沛祥	公司股东金玲亲属
刘栋梁	刘艳群之弟
郭凯熊	李鑫之姐李春林之配偶
易小仙	易昌裕之女

## 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	1,773,523.60	1,374,475.59
醴陵市佳鹏陶瓷原料有限公司	采购货物	725,944.47	
醴陵市明强电瓷电器有限公司	采购货物	1,381,419.47	920,216.11
湖南兑兑糖环保有限公司	采购粮油等	1,086,585.00	978,502.29

湖南阳东磁电股份有限公司	工程管理服务费	100,000.00	
湖南阳东微波科技有限公司	采购服务	1,150,442.50	
湖南省醴陵市湘瑞电力电器有限公司	采购货物	1,585,630.18	
醴陵市聚领包装材料有限公司	采购货物	28,115.40	
醴陵市时空印刷厂（普通合伙）	采购货物	4,141.15	
醴陵市青云电力器材厂（普通合伙）	采购货物	162,315.04	188,305.31
合计		7,998,116.81	3,461,499.30

### （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
湖南省醴陵市湘瑞电力电器有限公司	销售货物	94,166.36	
醴陵市明强电瓷电器有限公司	销售货物	633,624.79	1,167,507.08
醴陵市青云电力器材厂（普通合伙）	销售货物	9,628.32	24,070.80
合计		737,419.47	1,191,577.88

### （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	73,394.50
醴陵湘旺食品制造有限公司	厂房	3,336.00	
合计		91,409.40	73,394.50

### （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	3,495,435.69	1,997,157.52

### 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	312,456.05	23,903.42	165,612.40	8,280.62

应收账款	醴陵市明强电瓷电器有限公司	715,996.00	35,799.80	327,159.65	16,357.98
应收账款	湖南笔明精密机械有限公司	183,171.44	9,158.57	125,619.32	6,280.97
预付款项	湖南阳东生物洁能科技有限公司	590,321.90		741,941.05	37,097.05
其他应收款	湖南阳东磁电股份有限公司	2,290,053.60		11,087,652.99	554,382.65
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	10,000.00	500.00
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	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	91,000.00	4,550.00		
其他应收款	易小仙			17,824.00	891.20

## （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	1,065,266.31	
应付账款	湖南兑兑糖环保有限公司	108,691.20	119,394.75
应付账款	湖南省醴陵市湘瑞电力电器有限公司	799,713.42	
应付账款	醴陵市佳鹏陶瓷原料有限公司	334,911.90	
应付账款	醴陵市时空印刷厂（普通合伙）	3,509.41	
应付账款	湖南阳东生物洁能科技有限公司		
应付账款	醴陵市聚领包装材料有限公司	20,291.01	
应付账款	醴陵市青云电力器材厂（普通合伙）	95,024.51	106,103.54
其他应付款	湖南阳东磁电股份有限公司		9,147,217.98
其他应付款	李志群等人	1,285,447.48	11,513.09

## 六、承诺及或有事项

无。

## 七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司目前总股本为 123,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 八、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。

## 九、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）	84,232,712.02	57,673,245.64
1-2 年	4,879,049.75	3,158,229.11
2-3 年	1,656,788.04	1,714,197.45
3 年以上	3,499,463.40	3,408,023.41
其中：3-4 年	281,994.82	423,266.69
4-5 年	369,481.86	303,768.20

5 年以上	2,847,986.72	2,680,988.52
合计	94,268,013.21	65,953,695.61

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	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		

(续表)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	65,953,695.61	100.00	6,849,380.85	10.39	59,104,314.76		
其中：账龄组合	65,953,695.61	100.00	6,849,380.85	10.39	59,104,314.76		
合计	65,953,695.61		6,849,380.85			59,104,314.76	

## 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	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	
----	---------------	--------------	--

(续表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,673,245.65	2,883,662.28	5.00
1-2年	3,158,229.10	315,822.91	10.00
2-3年	1,714,197.45	514,259.24	30.00
3-4年	423,266.69	211,633.35	50.00
4-5年	303,768.20	243,014.56	80.00
5年以上	2,680,988.52	2,680,988.52	100.00
合计	65,953,695.61	6,849,380.85	

## (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	6,849,380.85	1,665,233.77				8,514,614.62
合计	6,849,380.85	1,665,233.77				8,514,614.62

## (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	11,214,605.08	1年以内	11.90	560,730.25
国网湖南省电力有限公司物资公司	8,038,864.24	1年以内	8.53	401,943.21
山东泰开隔离开关有限公司	6,479,455.97	1年以内	6.87	323,972.80
河南平高电气股份有限公司	5,162,518.87	1年以内	5.48	258,125.94
苏州电瓷厂股份有限公司	4,935,837.00	1年以内	5.24	246,791.85
合计	35,831,281.16		38.02	1,791,564.05

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

其他应收款	5,003,464.42	10,315,823.88
合计	5,003,464.42	10,315,823.88

## (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	544,257.51	1,100,804.90
代付个人社保费、公积金	137,054.82	12,401.88
员工备用金	418,210.50	245,820.59
其他往来	168,922.20	53,087.40
关联方往来	4,006,570.00	9,147,217.98
合计	5,275,015.03	10,559,332.75

## (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）	4,781,649.57	9,537,148.75
1-2年	23,822.52	569,974.18
2-3年	111,392.94	302,950.00
3-4年	302,650.00	144,259.82
4-5年	50,500.00	5,000.00
5年以上	5,000.00	
合计	5,275,015.03	10,559,332.75

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例（%）		
	金额	比例（%）	金额				
按组合计提坏账准备	5,275,015.03	100.00	271,550.61	5.15	5.15	5,003,464.42	
其中：账龄组合	1,268,445.03	24.05	271,550.61	21.41	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	

(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	10,559,332.75	100.00	243,508.87	2.31	10,315,823.88
其中：账龄组合	1,412,114.77	13.37	243,508.87	17.24	1,168,605.90
关联方组合	9,147,217.98	86.63			9,147,217.98
合计	<b>10,559,332.75</b>		<b>243,508.87</b>		<b>10,315,823.88</b>

## 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	781,649.57	39,082.48	5.00
1-2年	14,252.52	1,425.25	10.00
2-3年	114,392.94	34,317.88	30.00
3-4年	302,650.00	151,325.00	50.00
4-5年	50,500.00	40,400.00	80.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	<b>1,268,445.03</b>	<b>271,550.61</b>	

## 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	243,508.87			243,508.87
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	28,041.74			28,041.74
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	271,550.61			271,550.61

#### (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	243,508.87	28,041.74				271,550.61
合计	243,508.87	28,041.74				271,550.61

#### (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
李蔚霞	员工备用金	110,000.00	1年以内	2.09	5,500.00
国网物资有限公司	押金、保证金	100,000.00	3年-4年	1.90	50,000.00
江西省电瓷商会	押金、保证金	100,000.00	3年-4年	1.90	50,000.00
醴陵电瓷商会	押金、保证金	100,000.00	3年-4年	1.90	50,000.00
国网湖南省电力有限公司物资公司	押金、保证金	98,372.15	2年-3年	1.86	29,511.65
合计		508,372.15		9.64	185,011.65

### 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	249,858,657.97	167,913,799.73	145,326,739.26	109,720,168.53
其他业务	943,742.66	990,157.12	604,817.53	407,362.32
合计	250,802,400.63	168,903,956.85	145,931,556.79	110,127,530.85

## (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	250,802,400.63	168,903,956.85
其中：变、配电和输电线路用绝缘子	249,858,657.97	167,913,799.73
其他	943,742.66	990,157.12
按经营地区分类	250,802,400.63	168,903,956.85
其中：国内	148,091,607.74	102,148,129.82
国外	102,710,792.89	66,755,827.03
按商品转让的时间分类	250,802,400.63	168,903,956.85
其中：某一时点转让	250,802,400.63	168,903,956.85
某一时间段内转让		
合计	250,802,400.63	168,903,956.85

## 二、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）		
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）	2,538,219.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
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	-586, 561. 65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1, 951, 657. 85	
减： 所得税影响额	292, 748. 68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1, 658, 909. 17	

## 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	22. 38	0. 3854	0. 3854
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	21. 51	0. 3704	0. 3704

湖南阳东电瓷电气股份有限公司

董事会

2025-04-30