



大连电瓷集团股份有限公司

2023 年年度报告

二〇二四年四月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人应坚、主管会计工作负责人李军及会计机构负责人（会计主管人员）韩霄声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以利润分配实施时股权登记日总股本（扣除回购专户持有股份数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.13 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 第四节 公司治理..... | 40 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 63 |
| 第六节 重要事项..... | 66 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 76 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 85 |
| 第九节 债券相关情况..... | 86 |
| 第十节 财务报告..... | 87 |

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、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；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告原件。

以上文件置备于公司证券部备查。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------|---|------------------------------------|
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 结算中心 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 |
| 公司、上市公司或大连电瓷 | 指 | 大连电瓷集团股份有限公司 |
| 股东或股东大会 | 指 | 大连电瓷集团股份有限公司的股东或股东大会 |
| 董事或董事会 | 指 | 大连电瓷集团股份有限公司的董事或董事会 |
| 监事或监事会 | 指 | 大连电瓷集团股份有限公司的监事或监事会 |
| 公司章程 | 指 | 大连电瓷集团股份有限公司公司章程 |
| 锐奇技术 | 指 | 杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙） |
| 大瓷材料 | 指 | 大连电瓷集团输变电材料有限公司 |
| 大瓷信息 | 指 | 浙江大瓷信息技术有限公司 |
| 亿德金具 | 指 | 大连亿德电瓷金具有限责任公司 |
| 大连拉普 | 指 | 大连拉普电瓷有限公司 |
| 福建大瓷 | 指 | 大瓷电瓷（福建）有限公司 |
| 超创数能 | 指 | 超创数能科技有限公司 |
| 大连曙鹏 | 指 | 大连曙鹏新材料有限公司 |
| 芦溪大瓷 | 指 | 芦溪大瓷股权投资基金合伙企业（有限合伙） |
| 江西大瓷 | 指 | 大瓷电瓷（江西）有限公司 |
| 兴源地产 | 指 | 大连兴源房地产开发有限公司 |
| 东亚药业 | 指 | 浙江东亚药业股份有限公司 |
| 激励计划 | 指 | 大连电瓷集团股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划 |
| 特高压 | 指 | ±800 千伏及以上的直流电和 1000 千伏及以上交流电的电压等级 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 大连电瓷 | 股票代码 | 002606 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 大连电瓷集团股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 大连电瓷 | | |
| 公司的外文名称（如有） | DALIAN INSULATOR GROUP CO., LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | DALIAN INSULATOR | | |
| 公司的法定代表人 | 应坚 | | |
| 注册地址 | 大连经济技术开发区双 D 港辽河东路 88 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 116600 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 无变化 | | |
| 办公地址 | 杭州市拱墅区远洋国际中心 B 座 16 楼大连电瓷集团股份有限公司 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 310000 | | |
| 公司网址 | http://www.insulators.cn | | |
| 电子信箱 | zqb@insulatros.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------------------|-----------------------------------------|
| 姓名 | 李军 | 杨小捷 |
| 联系地址 | 杭州市拱墅区远洋国际中心 B 座 16 楼大连电瓷集团股份有限公司 | 大连市沙河口区中山路 478 号上都大厦 A 座大连电瓷集团股份有限公司证券部 |
| 电话 | 0571-85097356 | 0411-84305686 |
| 传真 | 0571-85097356 | 0411-84307907 |
| 电子信箱 | zqb@insulators.cn | yxiaojie@insulators.cn |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 http://www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券部 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 统一社会信用代码 | 91210200118469736M |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 1、2016 年 10 月 14 日，公司原控股股东、实际控制人刘桂雪先生将其持有的大连电瓷股份 4,000 万股转让给阜宁稀土意隆磁材有限公司。本次股权转让完成后，意隆磁材 |

| | |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 成为公司控股股东，意隆磁材实际控制人朱冠成先生及邱素珍女士成为公司实际控制人。 2、2018年12月21日，上海市第二中级人民法院对阜宁稀土意隆磁材有限公司所持大连电瓷股票 93,830,000 股进行竞拍，竞买人杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）以最高价人民币 811,895,000 元（捌亿壹仟壹佰捌拾玖万伍仟元整）竞得标的。2019年3月18日，锐奇技术过户手续办理完毕，成为公司控股股东，锐奇技术实际控制人应坚先生成为公司实际控制人。 |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|----------------------------|
| 会计师事务所名称 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室 |
| 签字会计师姓名 | 孙玉霞、夏桥锋 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年 增减 | 2021 年 | |
|-------------------------------|----------------|------------------|------------------|-------------|----------------|----------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 (元) | 839,500,040.18 | 1,206,022,248.07 | 1,206,022,248.07 | -30.39% | 934,066,843.48 | 934,066,843.48 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 52,346,746.54 | 180,720,433.19 | 180,759,018.36 | -71.04% | 156,672,192.81 | 156,672,192.81 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 29,998,926.58 | 170,634,144.56 | 170,672,729.73 | -82.42% | 143,439,072.08 | 143,439,072.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 203,604,532.13 | 336,048,213.22 | 336,048,213.22 | -39.41% | 36,409,237.5 | 36,409,237.5 |

| 额 (元) | | | | | 5 | 5 |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 基本每股收益 (元/股) | 0.12 | 0.41 | 0.41 | -70.73% | 0.36 | 0.36 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.12 | 0.41 | 0.41 | -70.73% | 0.36 | 0.36 |
| 加权平均净资产 收益率 | 3.41% | 12.67% | 12.67% | -9.26% | 12.48% | 12.48% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比上 年末增减 | 2021 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 总资产 (元) | 2,315,915,765.50 | 2,075,235,095.66 | 2,075,273,680.83 | 11.60% | 1,720,840,612.36 | 1,720,840,612.36 |
| 归属于上市公司股东的 净资产 (元) | 1,561,209,720.34 | 1,512,105,819.47 | 1,512,144,404.64 | 3.24% | 1,348,304,071.45 | 1,348,304,071.45 |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1. 会计政策变更的内容和原因:

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定,该项会计政策变更对公司财务报表影响如下:

(1) 2022年12月31日受重要影响的合并资产负债表项目:递延所得税资产为38,585.17元,未分配利润34,726.66元,盈余公积3,858.51元;

(2) 2022年12月31日受重要影响的母公司资产负债表项目:递延所得税资产为38,585.17元,未分配利润34,726.66元,盈余公积3,858.51元;

(3) 2022年度合并利润表项目:所得税费用-38,585.17元;

(4) 2022年度母公司利润表项目:所得税费用-38,585.17元。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值,且最近一年审计报告显示公司持

续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 170,390,164.77 | 199,947,095.28 | 177,252,542.29 | 291,910,237.84 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 20,734,320.16 | 15,697,569.64 | 2,252,896.73 | 13,661,960.01 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 18,705,617.78 | 6,608,984.49 | -10,216.35 | 4,694,540.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 99,691,526.33 | 28,636,097.85 | 5,634,266.19 | 69,642,641.76 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 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） | 18,951.89 | 231,925.45 | 401,762.08 | |
| 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） | 21,857,187.44 | 9,570,623.15 | 11,620,693.19 | |
| 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 | 280,419.33 | 901,051.85 | 1,105,646.94 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | 149,206.70 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 162,195.95 | 313,537.08 | 813,479.79 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 3,444,678.02 | 59,081.19 | 425,906.07 | |
| 减：所得税影响额 | 589,933.12 | 934,466.54 | 1,200,013.27 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,825,679.55 | 55,463.55 | 83,560.77 | |
| 合计 | 22,347,819.96 | 10,086,288.63 | 13,233,120.73 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还及增值税进项税加计抵扣收益。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）公司所属行业

根据中国上市公司协会发布的《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》的规定，公司所属行业为“C 制造业”大类下的“电气机械和器材制造业”；行业归属于中国电器工业协会下属的绝缘子避雷器分会，行业发展情况与电力行业的发展密切相关。

绝缘子一般由固体绝缘材料制成，安装在不同电位的导体之间或导体与接地构件之间，可同时起到电气绝缘和机械支撑作用，实现不同电位导体间或导体与地电位构件间的有效绝缘，能在架空输电线路、变电所中耐受电气与机械应力作用，是电力输送的重要部件之一，作为输配电及电力设备制造业的重要部分，与国家的电网建设密切相关，属于国家基础设施建设的一部分，其规模与增长率受宏观经济周期、电网投资、电力工程等因素影响。

当前电力用户广泛使用的瓷、复合、玻璃三种材质的绝缘子各有优势，相互间不可完全替代，在不同输电线路根据途径地域的地理、气候、环境等因素选用相应材质的绝缘子。在三类绝缘子中，瓷绝缘子使用最为普遍，瓷绝缘子绝缘件由电工陶瓷制成，瓷质材料化学性能稳定，具有抗老化性能强，机械和电气性能稳定的优点，瓷件表面通常以瓷釉覆盖，防水浸润，增加表面光滑度，可提高其机械强度。最近十年，在我公司带领下，瓷绝缘子在配方、结构这两项关键技术上取得重大突破性的进展，大幅度提升了产品的稳定性，为输电线路安全提供了更佳保障，这使瓷绝缘子阶段性领先于其他两种材质产品。

（二）行业发展趋势

受能源资源禀赋影响，我国能源生产消费逆向分布特征明显。我国中东部地区能源消费量占全国比重超70%，生产量占比不足30%，而我国西部、北部再生能源资源丰富，是重要的能源生产基地。特高压具有大容量、远距离、高效率、低损耗、低单位造价等优势，能够实现跨区域进行电力输送，起到了平衡各地区电力生产与负荷分布，促进新能源消纳的作用。特高压行业的发展有利于优化我国电网和电源布局，促进电力工业整体和区域经济协调发展，能够有效实现能源和资源的配置。2023年，我国相继出台《新型电力系统发展蓝皮书》、《关于加强新形势下电力系统稳定工作的指导意见》等多项政策推动特高压行业的持续发展，提出为适应高比例新能源接入与消纳，未来电力系统仍以交直流区域互联大电网为主，同时推动分布式智能电网等多种新型电网技术形态融合发展，并推进柔性交直流输电等新型输电技术广泛应用。以及要求保障电网具有与特高压直流和新能源规模相适应的抗扰动能力和灵活送变电能力。

“十三五”期间我国电力工业发展迅猛，进入“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，为电力电工装备行业的发展提供了基础政策利好。基于“新基建”和“双碳”重点战略政策，国家加大了相关领域的投资力度，“十四五”期间，南网计划投资6,700亿元，年均投资1,340亿元；国网计划投入2.23万亿元（其中2023年投资额超过5,200亿元）；两网合计投资近3万亿元，年均达到5800亿元，整体再创新高。2022年，特高压项目实际开工进度受到多重不利因素影响出现放缓。随着不利因素的逐步消除，2023年特高压主网投资迎来明显增长，开工“四直两交”，是历史开工线路最多的年份。特高压建设提速，对包括电力设备在内的产业链上下游将产生拉动作用，2023年绝缘子行业整体景气度维持在较高水平，绝缘子作为输变电设备的细分子领域将充分受益于特高压行业高速发展期红利。

从国际市场上看，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重要合作领域。另外，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。根据国际能源署（IEA）数据，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，将给国内产业链带来出海契机。

（三）行业竞争情况

我国的绝缘子避雷器行业整体市场集中度不高，竞争主要集中在质量、价格和技术方面。目前已形成了瓷绝缘子、玻璃绝缘子及复合绝缘子三分天下的行业竞争格局。一直以来，行业内中低端产品竞争较为激烈，高端产品竞争相对平缓，悬瓷绝缘子因其生产工艺复杂及投资巨大，为该行业树立起较高的技术和资金壁垒，其中特高压领域的准入门槛则更高，因此未来较长时间内，悬式瓷绝缘子的高端市场尤其特高压市场竞争仍较为平稳。近几年随着电力建设规模的扩大，吸引了大量外来竞争者，复合绝缘子和玻璃绝缘子成熟的机械加工手段和较低成本优势，导致这两种材质绝缘子的同质化竞争激烈，而且对瓷绝缘子市场用量造成了冲击，中低端产品竞争格局有趋于加剧的态势，产品的盈利能力有所降低。

由于国内中低档瓷绝缘子竞争非常激烈，同时国际电力市场有着巨大需求潜力，而且用于出口的中低档瓷绝缘子则因性能要求较高，附加值相对较高，因此行业生产中、低档瓷绝缘子的企业都在努力寻找、开拓海外市场。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务

公司主业为输电线路用瓷、复合绝缘子，电站用瓷、复合绝缘子，以及电瓷金具的研发、生产及销售，用户主要为国内外的电网公司及其下属单位，部分产品也向主机厂或工程总包单位供货。公司在长期经营发展中积淀了丰厚的技术储备，产品门类丰富、质量优异、品牌影响力强，现已与近百个国家用户建立业务往来。

公司严格执行国际电工委员会(IEC)标准和中国、美国、英国等标准，产品包括70~840kN交（直）流悬式瓷绝缘子、10~1000kV交流复合绝缘子、±500~±1100kV直流复合绝缘子、10kV~1000kV电站用支柱绝缘子/高压瓷套，以及各种电瓷金具等。

报告期内公司主业未发生重大变化。

（二）经营模式

1、采购模式

采用物资集中采购方式。物资采购部是业务归口管理部门，负责实施采购任务。对于供应商资格，技术部负责召集召开供方评审会议，对物资使用情况、供应商现场检查情况以及价格质量因素等进行综合评定，确定物资采购的合格备选供方；各部门、生产管理部根据排产做各类物资采购计划，物流管理部协调各方平衡物资采购计划后，由采购部门实施采购；公司价格审核工作组负责采购物资的价格审查、发票审查；物流管理部负责物料、物资接收、领用及使用记录，各方确认无误后由财务部负责根据付款期安排付款。

2、生产模式

公司主要采用以销定产模式。绝大多数情况下，客户会根据线路需求提出所需产品的参数、性能要求，并在订单确定后给厂家一定的生产制造周期；特别项目用户还会派员驻厂监督制造，以了解生产进展；另有少部分协议库存项目，公司会根据合同预期和现有产能利用率适量备货。

具体的生产安排由公司生产管理部归口负责。根据销售部门获取订单，公司进行梳理汇总，交货期相近的同类产品集中安排，对于产品有特殊要求的单独排产，现有备品备件储备丰富的优先排产，单个大项目交付周期较长的各月稳定产量。

3、销售模式

公司国内主要客户为国家电网、南方电网以及下属的电力公司，目前两大电网基本采用集中招标方式选择供应商，用户授标主要考虑报价、历史供货业绩、生产能力和技术等因素，招标方式分为公开竞争性招标及有限限制竞争性谈判等，我公司主要以竞标方式获取订单。国外市场主要有地区代理和国内厂家分包两种渠道，公司参与竞标报价，获得订单后安排生产。

（三）业绩驱动模式

公司绝缘子产品主要应用于电力系统输电线路建设，我国电网建设、改造投资需求的变化将直接影

响公司主营业务发展状况，2022年度高等级、高附加值特高压市场的招标规模和金额较上年同期缩减明显，公司特高压绝缘子产品的中标量也因此明显滑落，致使2023年度公司整体可执行订单数量较上年同期大幅下降，造成2023年营业收入有较大的下滑；2023年公司订单获得情况虽优于历史水平，但由于特高压订单转换需要一定的周期，2023年中标的可转换执行的特高压项目总量较少，因此报告期内公司销售的产品结构发生了一定的变化，中低等级的产品比重上升，致使2023年利润水平较上年同期有较大回落；加之，公司在2023年上半年生产间隙对大连工厂厂房、生产线、窑炉等项目提前进行了修缮和改造，产能利用率影响较大，同时增加了部分成本费用。此外江西工厂也在产能爬坡过程中，前期产量释放较少，而调试、人工及其他固定成本费用的支出对公司整体净利润水平造成一定影响。尽管如此，报告期内公司积极寻找市场机会，努力拓展业务领域，主动出击，积极与潜在客户沟通交流，深入挖掘客户需求，成功获取了一批国内外订单，为未来业绩奠定了一定基础。

三、核心竞争力分析

公司传承百年制瓷工艺，有过硬的产品质量、良好的品牌文化和不断进取的研发能力，现为中国线路电瓷领军企业，报告期内核心竞争力未发生变化。

1、质量和品牌优势

公司沉淀近百年的电瓷制造经验，已形成了一整套、完善稳定的全系列产品设计、制造、检测模式来保障高品质的产品交付和应用，进而建立用户口碑和信赖。公司“三箭”品牌，形成了良好的社会美誉度和公众诚信度。公司先后获得“中国驰名商标”、“中国电器工业最具影响力品牌”、“国家级高新技术企业”、“辽宁省著名商标”、“制造业单项冠军示范企业”、“辽宁省瞪羚企业”国家专精特新“小巨人”企业、辽宁省“守合同重信用”企业、辽宁省“AAA”级模范劳动关系和谐企业等荣誉称号，目前，公司是国家电网、南方电网重要的供货商，产品出口近百个国家和地区，先后为我国的第一条1000kV特高压交流输电工程、世界首条±800kV特高压直流输电工程、世界最高等级首条±1100kV“昌吉-古泉”直流输电工程、世界首条±660kV直流输电工程、我国第一条“疆电外送”的特高压直流线路、三峡工程、白鹤滩送电工程等国家重点工程项目大量供货。累计在国内特高压线路工程中供货近千万只，为提升国内绝缘子行业装备制造水平做出了积极的贡献。

2、研发技术优势

公司高素质技术人才储备充足，多次参与国家标准、行业标准的制定工作，综合技术水平业内领先。公司拥有瓷、釉配方、粘合剂、结构设计等方面的持续研发创新能力，生产中有成熟的工艺控制模式，能够将科研成果有效转化，其研发并量产的高等级悬式瓷绝缘子代表了国际先进水平，先后获国家科学技术进步奖特等奖和国家科学技术进步一等奖。近几年，公司加强了校企联合攻关，不断推陈出新，已

形成了规划、开发、生产、应用的良性循环。公司拥有省级技术研发中心，由多层次年龄、多层次学历人员组成，这是一支攻坚克难、年富力强的技术团队，人员稳定、创新意识强。针对电瓷绝缘子制造所涉及的瓷配方、结构设计、金具设计等诸多方面的核心技术不断取得突破。发展中，公司一直维持高标准研发投入规模，中心配有从产品设计、材料开发、工艺设计、模具工装设计到材料性能检测、高压试验设备等完善的科研条件，通过了国际CNAS实验室认证，具备按照国际标准进行测试的技术能力，为绝缘子产品系列开发与质量提升创造了基础条件。

公司始终围绕国家特高压输变电工程建设引领行业的研发和创新，报告期内，公司研发的420kN交流盘形悬式混合瓷绝缘子、550kN交流盘形悬式混合瓷绝缘子、420kN直流盘形悬式混合瓷绝缘子、550kN直流盘形悬式混合瓷绝缘子通过了中国电力企业联合会组织的国家级新产品技术鉴定，认为达到了国际先进水平，有望成为公司未来潜在盈利点。

3、管理优势

公司有与生产运营相适宜的管理架构。基础管理方面，公司建立了质量、环境、职业健康安全和能源管理体系，并能确保持续有效运行，为企业运营创造了基础条件；规范运作方面，公司注重成本、效率控制的有效性，并按照证监会、深交所的要求，强化内部控制，注重财务监督的有效性，对各方风险能有效应对；同时在公司全面提升自动化、网络化、数字化建设，建立了ERP信息化平台，上线了制造云、MES云、PLM云等模块，实现产品的全生命周期管理，产供销存财等各业务环节拥有高效协同，数据互联互通，在行业中处于领先地位。

4、生产能力优势

公司厂区规模，生产条件业内领先，最近几年公司全面进行自动化、智能化改造，生产制造水平和生产效率大幅提高，尤其是今年投产的江西工厂在规划之初，就依托著名高校研发团队，按照先进生产理念进行设计，具有行业领先自动化、智能化的生产线，是中国目前最具智能化瓷绝缘子制造工厂，该工厂于2023年5月开始投产，目前随着人、机、料、法、环的磨合，产量逐步提升。同时公司在产品制造过程有严谨完善的控制工艺，能确保大规模生产的高成品率，保证产品产能的行业优势，这为公司竞标和履约创造了先决条件。目前，公司在行业内产品规格、型号最为齐全，可一站式解决电力客户绝缘子需求。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年世界经济复苏乏力，全球通胀水平仍处高位，主要经济体紧缩货币政策的外溢效应凸显，国

内经济恢复向好的同时也面临有效需求不足、社会预期偏弱以及一些周期性和结构性的问题。电力行业尤其是特高压线路建设经过2022年放缓后，2023年特高压主网投资迎来明显增长，受政策延迟影响，业内竞争加剧，公司生产经营呈现前低后高态势。面对错综复杂的外部环境和严峻的行业竞争环境，报告期公司继续以“可持续发展”为核心，坚持高质量发展不动摇，深耕主业、强化攻坚、深化转型、快速布局，面对经营挑战和订单增长机遇，将继续坚持以市场为导向，为公司的长远发展奠定坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入83,950.00万元，较同期下降30.39%；实现归母净利润5,234.67万元，较同期下降71.04%。报告期末，公司资产总额为231,591.58万元，较年初增长11.60%；归属于上市公司股东的净资产156,120.97万元，较年初增长3.24%。

报告期内，公司重点开展了以下几方面工作：

1、市场营销成效显著

国内市场，报告期内特高压项目建设提速，开工“四直两交”，是历史开工线路最多的年份，公司紧紧抓住特高压项目密集开工这个有利时机，充分发挥公司悬式瓷绝缘子在技术、质量、生产规模等方面的行业优势，重点关注特高压项目进展，调整销售、技术支持人员的工作重点，侧重分析竞争态势和各厂家生产能力，项目执行前紧密跟踪、提前谋划，竞标过程科学报价，在“张北~胜利”、“武汉~南昌”、“金上~湖北”、“陇东~山东”、“宁夏~湖南”和“哈密~重庆”的特高压项目中标超7亿元。同时公司继续完善销售布局，细化销售区域，在国网批次招标、省市招标项目、业主工程、自营项目等方面也达到了预期目标，圆满完成当年任务。

国际市场，公司积极参加国外行业展会和产品推介会，加大公司产品和品牌的推广力度。在夯实现有巴基斯坦、菲律宾、孟加拉、斯里兰卡等主要亚洲市场的基础上，利用“一带一路”政策机遇，围绕客户实际需求为出发点，积极打开销售门路，加强国际电力工程承包商的沟通与协作，大力拓展泰国、沙特、澳大利亚等新兴国际市场，获得沙特准入资格和澳大利亚Essential Energy电力公司供货资质；并在复合绝缘子领域成为意大利国家电力公司ENEL全球采购OEM供应商。通过持续的努力，公司出口业务形势向好发展。

2、科技创新成果丰硕

长期以来，公司坚持以市场需求为引领，积极努力推动产品升级和工艺创新，力求通过技术创新巩固企业的核心竞争力。报告期内，公司研发的420kN交流盘形悬式混合瓷绝缘子、550kN交流盘形悬式混合瓷绝缘子、420kN直流盘形悬式混合瓷绝缘子、550kN直流盘形悬式混合瓷绝缘子通过了中国电力企业联合会组织的国家级新产品技术鉴定，该系列产品为国际领先，是为适应我国高电压输电线路工程建设进行的提前布置。该项目的顺利实施是企业研发工作的阶段性成果总结，标志着国内最高档次瓷绝缘子又上升了一个新的等级，这些标志性成绩的取得，是公司技术领先优势的充分体现，同时将成为公司未

来潜在的赢利点。

报告期内，公司科技创新成果喜人，集团范围内2023 年新增发明专利2项，实用新型专利10项，软件著作权9项，专利的获取将进一步有利于提升公司的核心竞争力，确保公司在绝缘子领域的技术领先地位得以持续巩固。

| 序号 | 专利名称 | 专利权类型 | 证书编号 |
|----|---------------------------|--------|-------------------|
| 1 | 一种高硬度闪光砂及其制备方法 | 发明专利 | ZL 202110827682.3 |
| 2 | 一种氧化铝电瓷的制备工艺 | 发明专利 | ZL202010848179.1 |
| 3 | 一种适用于高海拔温差大地区的圆柱头盘形悬式瓷绝缘子 | 实用新型专利 | ZL 202223595666.5 |
| 4 | 一种用于特高压瓷件的内水压试验工装 | 实用新型专利 | ZL 202223595667.X |
| 5 | 新型钟罩式线路柱式复合绝缘子 | 实用新型专利 | ZL 202320492388.6 |
| 6 | 一种高压绝缘子毛胚成型机 | 实用新型专利 | ZL202223192229.9 |
| 7 | 一种高压绝缘子加工用上釉机构 | 实用新型专利 | ZL202223254232.9 |
| 8 | 一种绝缘子成品配装工装 | 实用新型专利 | ZL202223418799.5 |
| 9 | 一种高压绝缘子生产用成型模具 | 实用新型专利 | ZL202223347030.9 |
| 10 | 一种柱式电器绝缘子 | 实用新型专利 | ZL202321546895.X |
| 11 | 一种高强度圆柱头悬式绝缘子 | 实用新型专利 | ZL202321871500.3 |
| 12 | 一种轻型基站 | 实用新型专利 | ZL202321560880.9 |
| 13 | 统一认证登录平台 V1.0 | 软件著作权 | 2023SR1200070 |
| 14 | ECMC 能碳管理平台 V1.0 | 软件著作权 | 2023SR1122489 |
| 15 | IOT 底座一期系统 V1.0 | 软件著作权 | 2023SR0309386 |
| 16 | 数据底座平台 V1.0 | 软件著作权 | 2023SR0309402 |
| 17 | 数据底座后台管理平台 V1.0 | 软件著作权 | 2023SR0438578 |
| 18 | 数据可视化驾驶舱系统 V1.0 | 软件著作权 | 2023SR0760801 |
| 19 | 数字孪生巡展系统 V1.0 | 软件著作权 | 2023SR0815492 |
| 20 | 农业溯源系统 V1.0 | 软件著作权 | 2023SR1530809 |
| 21 | 智慧全域旅游后台系统软件 V1.0 | 软件著作权 | 2023SR0939728 |

3. 技术改造升级

报告期内，公司紧抓能源电力行业市场机遇，聚焦绝缘子主业，针对各生产基地设备运行、生产任务等实际情况、全力推进自动化设备以及数字化系统的改造、升级。首先作为生产主力的大连工厂，利用上半年特高压生产任务间隙，对大连工厂厂房、生产线、窑炉等项目提前进行了修缮和改造，为迎接下半年繁重的特高压订单生产奠定基础。其次，江西工厂于2023年5月顺利投产，随着该工厂设备、人员磨合日益完善，产量不断提升，解决了公司潜在的产能瓶颈问题，满足未来向“一带一路”沿线国家开

拓国际市场带来的增量需求；同时江西工厂依靠公司超创团队，初步建立一套集生产过程智能制造、企业生产执行系统、企业的资源计划系统、产品数据管理系统等内容的信息化智能生产管理平台，为建成最先进的数字化、智能化瓷绝缘子绿色生产基地夯实基础。福建工厂，新增和改造多台修坯机、过釉机等产线设备，减轻了工人劳动强度，提高了员工作业效率，稳定了产品质量，为产品的交付提供了有力的保障。

上述技改措施的实施到位，保证了公司从容面对下半年订单的激增状态，科学策划，统筹安排三地生产，充分利用改进的自动化设备保质保量的完成生产任务，保证特高压项目生产进度的同时，也确保国内其他订单及出口合同的按时履约。

4、成本控制显著

报告期内，公司强化成本控制，将精细化管理、成本领先的工作理念深入贯彻到经营活动的各个环节，将全面预算落到实处，加强资金控制，提高资金使用效率，通过产品结构优化、新矿物原料的选用、配方调整、包装物的改良、生产加工流程的调整等手段全面将成本控制活动贯穿生产经营全过程。

物资采购部门加强跟踪大宗商品的价格走势，及时调整采购物资的价格。针对2023年国内大宗商品价格下行明显，公司价格审核工作领导小组抓住机遇及时与钢帽和氧化铝的供应商进行沟通，成功实现价格合理下浮，有效降低了公司的采购成本，为公司带来了更好的预期效益。同时物资采购部门通过公开招标，比价采购等手段陆续开发一批更具竞争力的新供应商，加强合格供方管理，针对纳入合格供方内的物料进行重点关注，对出现不合格报告的情况及时处理，不断优化供应商队伍。另外，对于需求稳定、采购金额较大的部分原材料及配套产品，公司采用年度集中招标采购等方式，进一步降低了采购成本。

5、人才培养激励

公司始终致力于打造学习型组织，加大员工培训投入，提升管理能力、专业技术能力和岗位操作能力；加强关键岗位人才的储备及管理技术人才梯队建设；继续完善技能人才自主评价标准化体系，为公司技能人才评聘使用提供机制保障。报告期内公司启动了导师制人才培养体系，尤其在技术系统范围内进行轮岗学习，拓宽技术层面视野；施行继任计划，提高技术技能传承力度，加速公司技术人才孵化。推动建立人才选拔机制，从业务能力、知识结构、专业技能和综合素养四个维度对人才进行调研、匹配分析，实现人尽其才、人尽其用。持续完善薪酬绩效机制，为技术人才提供与其能力业绩相匹配的薪酬待遇，吸引并保留核心人才；同时公司相继开展全面系统的职业、管理、技能、安全等方面的培训，组织丰富多样的团队拓展活动，不断加强和深化队伍建设工作。

另外，公司在报告期内启动了股份回购计划，回购股份将用于后续实施员工持股计划或股权激励，使核心员工与公司发展紧密联系起来，提高核心员工的归属感，提升企业的凝聚力和向心力。

6、数字化转型深入

公司积极践行国家“双碳”战略目标，紧抓国家能源结构布局深刻变革之机遇，实行双轮驱动战略。在三地工厂设备改造的基础上，超创数能团队合力开拓市场、建机制、保实施，在智能化装备、数字化应用、低碳化运营方面率先实践，通过构建IOT底座为基础的工业物联网，实践智能AI建立的气孔分析系统以及智能安防分析系统的边缘计算等多途径，将资源要素、产业链、创新链及供应链数据汇聚起来，以数据资源和创新技术，立足江西工厂，聚焦电瓷领域，全力打造低碳数智工厂样板。报告期内，在超创团队不懈努力下，推动了公司能碳业务的商业化应用，还积极助力第一产业实现绿色循环发展，为集团数字化转型的快速发展提供动力。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|--------|----------------|---------|------------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 839,500,040.18 | 100% | 1,206,022,248.07 | 100% | -30.39% |
| 分行业 | | | | | |
| 绝缘子 | 808,716,238.06 | 96.33% | 1,090,726,822.25 | 90.44% | -25.86% |
| 其他 | 30,783,802.12 | 3.67% | 115,295,425.82 | 9.56% | -73.30% |
| 分产品 | | | | | |
| 悬瓷绝缘子 | 665,304,969.70 | 79.25% | 982,288,738.34 | 81.45% | -32.27% |
| 复合绝缘子 | 108,341,713.98 | 12.91% | 78,721,198.91 | 6.53% | 37.63% |
| 支柱绝缘子 | 35,069,554.38 | 4.18% | 29,716,885.00 | 2.46% | 18.01% |
| 其他 | 30,783,802.12 | 3.67% | 115,295,425.82 | 9.56% | -73.30% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内 | 720,615,932.82 | 85.84% | 1,092,632,392.20 | 90.60% | -34.05% |
| 国外 | 118,884,107.36 | 14.16% | 113,389,855.87 | 9.40% | 4.85% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 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 |
|-------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 绝缘子 | 808,716,238.06 | 591,723,238.24 | 26.83% | -25.86% | -18.16% | -6.88% |
| 其他 | 30,783,802.12 | 25,823,618.26 | 16.11% | -73.30% | -76.25% | 10.41% |
| 分产品 | | | | | | |
| 悬瓷绝缘子 | 665,304,969.70 | 486,336,556.06 | 26.90% | -32.27% | -23.43% | -8.44% |
| 复合绝缘子 | 108,341,713.98 | 87,880,809.73 | 18.89% | 37.63% | 23.85% | 9.02% |
| 支柱绝缘子 | 35,069,554.38 | 17,505,872.45 | 50.08% | 18.01% | 3.26% | 7.13% |
| 其他 | 30,783,802.12 | 25,823,618.26 | 16.11% | -73.30% | -76.25% | 10.41% |

| 分地区 | | | | | | |
|-----|----------------|----------------|--------|---------|---------|--------|
| 国内 | 720,615,932.82 | 532,958,433.51 | 26.04% | -34.05% | -28.40% | -5.84% |
| 国外 | 118,884,107.36 | 84,588,422.99 | 28.85% | 4.85% | -3.23% | 5.93% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|-------|-----|----|-----------|-----------|---------|
| 悬瓷绝缘子 | 销售量 | 吨 | 52,729.96 | 77,627.29 | -32.07% |
| | 生产量 | 吨 | 56,161.61 | 57,997.45 | -3.17% |
| | 库存量 | 吨 | 19,488.76 | 16,057.11 | 21.37% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本报告期订单执行量少于上年同期，因此销量有所减少。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 绝缘子 | 营业成本 | 591,723,238.24 | 95.82% | 723,022,874.35 | 86.93% | -18.16% |
| 其他 | 营业成本 | 25,823,618.26 | 4.18% | 108,719,535.79 | 13.07% | -76.25% |

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|-------|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 悬瓷绝缘子 | 营业成本 | 486,336,556.06 | 78.75% | 635,112,834.17 | 76.36% | -23.43% |
| 复合绝缘子 | 营业成本 | 87,880,809.73 | 14.23% | 70,957,201.89 | 8.53% | 23.85% |
| 支柱绝缘子 | 营业成本 | 17,505,872.45 | 2.83% | 16,952,838.29 | 2.04% | 3.26% |
| 其他 | 营业成本 | 25,823,618.26 | 4.18% | 108,719,535.79 | 13.07% | -76.25% |

说明

报告期内，公司主要产品的成本构成及同期对比情况，详见下表：

| 产品分类 | 项目 | 2023 年度 | 占比 | 2022 年度 | 占比 | 占比增减 |
|-------|------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|--------|
| 悬瓷绝缘子 | 直接材料 | 273,423,634.36 | 56.22% | 379,278,110.33 | 59.72% | -3.50% |
| | 直接人工 | 68,376,074.55 | 14.06% | 81,700,356.41 | 12.86% | 1.20% |
| | 动力 | 70,247,876.31 | 14.44% | 75,353,493.15 | 11.86% | 2.58% |
| | 制造费用 | 55,462,410.14 | 11.40% | 62,279,056.43 | 9.81% | 1.59% |
| | 运费 | 18,826,560.70 | 3.87% | 36,501,817.85 | 5.75% | -1.88% |
| | 合计 | 486,336,556.06 | 100.00% | 635,112,834.17 | 100.00% | 0.00% |
| 复合绝缘子 | 直接材料 | 62,633,462.71 | 71.27% | 47,760,085.41 | 67.31% | 3.96% |
| | 直接人工 | 10,008,909.81 | 11.39% | 9,312,224.44 | 13.12% | -1.73% |
| | 动力 | 2,725,826.83 | 3.10% | 2,425,255.22 | 3.42% | -0.32% |
| | 制造费用 | 10,923,616.06 | 12.43% | 10,742,534.45 | 15.14% | -2.71% |
| | 运费 | 1,588,994.31 | 1.81% | 717,102.37 | 1.01% | 0.80% |
| | 合计 | 87,880,809.73 | 100.00% | 70,957,201.89 | 100.00% | 0.00% |
| 支柱绝缘子 | 直接材料 | 6,180,464.46 | 35.31% | 7,149,092.52 | 42.17% | -6.87% |
| | 直接人工 | 3,992,539.84 | 22.81% | 3,677,865.91 | 21.69% | 1.11% |
| | 动力 | 2,851,677.57 | 16.29% | 2,108,816.49 | 12.44% | 3.85% |
| | 制造费用 | 4,282,128.27 | 24.46% | 3,861,781.57 | 22.78% | 1.68% |
| | 运费 | 199,062.32 | 1.14% | 155,281.80 | 0.92% | 0.22% |
| | 合计 | 17,505,872.45 | 100.00% | 16,952,838.29 | 100.00% | 0.00% |

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、2023年1月，子公司超创数能科技有限公司出资设立超创数能（福建）科技有限公司。该公司注册资本5000万元人民币，超创数能科技有限公司出资比例为100%，截止2023年12月31日超创数能科技有限公司已完成全部出资。该公司于2023年1月16日完成工商设立登记，子公司超创数能科技有限公司拥有对其的实质控制权，故自其成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，超创数能（福建）科技有限公司的净资产为49,862,542.97元，成立日至期末的净利润为-137,457.03元。

2、2023年9月，子公司瑞航(宁波)投资管理有限公司出资设立未来产业园（邹城）有限公司。该公司注册资本1000万元人民币，瑞航(宁波)投资管理有限公司出资比例为100%，截止2023年12月31日瑞航(宁波)投资管理有限公司尚未完成出资。该公司于2023年9月21日完成工商设立登记，子公司瑞航(宁波)投资管理有限公司拥有对其的实质控制权，故自其成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，未来产业园（邹城）有限公司的净资产为-440.00元，成立日至期末的净利润为-440.00元。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 541,322,022.11 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 64.48% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|----------|----------------|-----------|
| 1 | 国家电网有限公司 | 434,739,166.50 | 51.79% |
| 2 | 客户 2 | 43,057,076.96 | 5.13% |
| 3 | 客户 3 | 33,478,296.81 | 3.99% |
| 4 | 客户 4 | 17,973,481.98 | 2.14% |
| 5 | 客户 5 | 12,073,999.86 | 1.44% |
| 合计 | -- | 541,322,022.11 | 64.48% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 169,677,231.01 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 26.17% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 供应商 1 | 47,636,628.37 | 7.35% |
| 2 | 供应商 2 | 42,937,598.73 | 6.62% |
| 3 | 供应商 3 | 36,370,531.01 | 5.61% |
| 4 | 供应商 4 | 23,595,091.70 | 3.64% |
| 5 | 供应商 5 | 19,137,381.20 | 2.95% |
| 合计 | -- | 169,677,231.01 | 26.17% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|--------|--------------------|
| 销售费用 | 35,504,947.38 | 28,261,894.74 | 25.63% | |
| 管理费用 | 88,802,523.11 | 81,649,546.86 | 8.76% | |
| 财务费用 | -2,910,159.95 | -4,599,806.54 | 36.73% | 主要原因系本报告期汇兑收益减少所致。 |
| 研发费用 | 56,258,809.29 | 56,155,807.71 | 0.18% | |

4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 特高压悬式瓷绝缘子头部釉的研发 | 该低膨胀系数压缩釉不仅适应现有生产条件，更契合公司未来的发展方向，可大幅提升产品综合性能（例如与特定胶合剂的适配，产品机械强度的提升等），以达到客户对产品性能的要求。 | 已试制出一种配方，产品机电性能可满足正常生产，但作用机理尚未搞清，与总工程师沟通，决定延期一年，对其深入研究。 | 在压缩釉配方中引入一种膨胀系数非常小的原料，该原料价格与滑石较为接近，但膨胀系数远远小于滑石，通过科学的配方设计，在保证压缩釉玻化温度和流动度的前提下获取较低的膨胀系数，可大幅提升产品的综合性能。 | 产品综合性能的大幅提升，会提高公司满足顾客要求的能力，进而在未来竞争中提升公司的竞争力。 |
| 新结构 210kN 盘形悬式瓷绝缘子的研发 | 目前，210kN 圆柱头产品头部结构偏大，成本偏高，另外国内特高压瓷绝缘子铁帽外形差别较大，线路维修部门需为不同外形铁帽设置专用卡具，给特高压线路绝缘子的在线更换造成诸多困扰。本次立项，将对 210kN 圆柱头产品进行研发，在不影响其优良性能的基础上，缩小头部结构，节约成本，通过对不同厂家 210kN 产品铁帽外形尺寸进行研究，对铁帽外形尺寸进行统一化设计，提高卡具的通用性。 | 汇总材料，准备结项。 | 在产品结构方面通过理论设计对该产品结构进行优化，再用数值仿真的方法对 210kN 产品进行理论验证，寻求最佳的产品结构，最后通过试验验证该结构设计的合理性，使研发出的产品在稳定性能的基础上，降低成本。在铁帽外形方面将产品钢帽外形尺寸向标准中规定的尺寸靠拢，这将大量减少线路绝缘子更换卡具的品种，提高各厂家产品卡具间的通用性，有效降低了特高压线路维护的成本和难度。 | 降低顾客维护难度，增加顾客满意，同时降低成本，对该品类产品的市场提升会有较大作用。 |
| 新型悬式瓷绝缘子胶合剂的研发 | 1、取消蒸汽养护，降低生产成本； 2、缩短养护时间进而缩短产品生产周期； 3、降低胶合剂中气孔率，提高产品机电性能。 | 汇总材料，准备结项。 | 以高铝水泥为主体设计胶合剂配方，采用聚羧酸减水剂、人工陶砂、消泡剂等作为添加剂，优化胶合剂的流动度，采用全自动胶装线进行产品安装，探索新的养护方式，达到降低气孔率，缩短生产周期的目的。 | 该胶合剂应用对所有规格悬式瓷绝缘子有重要意义，既提高了产品性能，更好的满足了顾客要求，又缩短了生产周期，对公司产品的整体竞争力提升有了推动作用。 |

| | | | | |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>端部脂环族中间硅橡胶新型结构复合绝缘子的研发</p> | <p>防止悬式复合绝缘子在线长期使用，芯棒酥朽断裂，芯棒发生酥朽断裂后绝缘子所体现的主要特点包括：1) 芯棒出现严重劣化；2) 芯棒断裂处附近的硅橡胶护套与玻璃钢芯棒之间界面失效；3) 硅橡胶护套与玻璃钢芯棒间的界面失效区域多与高压端之间通过碳化通道相连；4) 护套上出现若干由内向外发展的横向电蚀孔；5) 发生断裂的绝缘子在断裂之前存在异常温升现象。</p> | <p>样品正在做 x 光扫描、热机试验、染色渗透试验和水扩散试验，所有试验结果预计 12 月中旬完成，如试验通过，再试制产品样品。</p> | <p>复合绝缘子酥朽断裂为：在受潮、放电、电流、酸性介质、机械应力共同作用下导致的复合绝缘子异常断裂现象。其中，放电和电流主要会破坏环氧树脂基体；酸性介质和机械应力主要导致树脂老化和玻璃纤维应力腐蚀断裂；受潮环境中的放电是酸性介质产生的主要原因。故此项目创新点如下： (1) 采用新型密封结构防止内部在受潮、放电、电流、酸性介质、机械应力共同作用下导致的复合绝缘子异常断裂现象。 (2) 端部采用硬质环氧树脂环可有效降低绝缘子端部电场强度，减小放电和电流避免酸性介质和机械应力作用下导致芯棒老化和玻璃纤维应力腐蚀断裂。</p> | <p>该项目为产学研联合项目，与国网，清华大学深圳研究生院团队共同研发，可增强公司在新型复合材料制备与应用领域的技术储备，产品可应用于特高压输电线路中，可增加复合产品业绩，增强公司复合绝缘子产品市场竞争力。</p> |
| <p>极端环境下特高压复合绝缘子的研发</p> | <p>我国的地域辽阔，地理环境复杂，不同地区污秽情况存在差异，与平原地区相比，高海拔地区的染污绝缘问题更为严重。我国特高压交直流输电线路恰恰经常性穿越高海拔、覆冰等气候恶劣地区。因此，我们将通过采用特殊功能型硅橡胶，研制出在极端条件下可使用的复合绝缘子。</p> | <p>串型仿真模拟已完成，正在进行绝缘子的覆冰实验。</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. 新型氟硅复合绝缘子耐污闪能力研究。获得氟硅复合绝缘子单位绝缘距离污闪梯度与 SDD 的计算模型。 2. 新型绝缘子综合性试验研究。探究不同污秽条件下特高压复合绝缘子的电气老化、机械疲劳等外绝缘特性。 3. 外绝缘的串长及串型选择。研究不同串形下的外绝缘水平优化选择核心问题，获得其串长及串型等结构参数。 4. 模拟高海拔、覆冰等服役工况下输电线路可靠性研究。获得高海拔、强辐射下污闪特性和覆冰影响规律。 5. 研制出符合极端条件下使用的新型氟硅特高压复合绝缘子。 | <p>该项目为与大连理工大学共同研制项目，采用特殊配方硅橡胶研制可在极端环境下应用的复合绝缘子，该项目成功研制可增强公司在新型复合材料制备与应用领域的技术储备，增加复合绝缘子产品系列，增强公司复合绝缘子产品市场竞争力。</p> |
| <p>用于接地引下线的导电硅橡胶防腐方法的</p> | <p>电力系统中接地系统是关键的组成部分，</p> | <p>项目结项。</p> | <p>本发明要解决的技术问题是，针对接地引</p> | <p>该项目是与武汉大学共同研发项目，为接</p> |

| | | | | |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 研发 | <p>因接地系统故障而引发的安全事故时有发生，造成了巨大的经济损失和人身安全隐患。腐蚀是造成接地系统无法正常有效工作的主要原因。接地系统由接地网和接地引下线组成，相对于完全埋于土壤中的接地网，接地引下线工作的土壤环境更复杂，腐蚀的种类更多，很容易发生腐蚀导致断裂。因此，研究接地引下线高效导电防腐方法，实现对接地引下线的长效防护意义重大。</p> <p>目前国际上以及国内最常用的保护接地装置的防腐措施主要有三种：防腐涂层或金属镀层、牺牲阳极的阴极保护、扩大接地体的横截面积。防腐涂层或金属镀层最终的防腐效果取决于表面涂层的厚度及完整性。牺牲阳极对接地引下线的保护范围有限，使用这种方法对整个变电站的接地引下线实施经济且有效的防腐保护难度非常大。而接地引下线的截面和选材都必须符合接地装置的设计规程，且需要考虑整体接地引下线的平均腐蚀和局部的最大腐蚀深度。从经济成本上来看，防腐涂层或金属镀层虽然操作简单、成本低廉，但由于防腐效果的不确定性以及耐久性，保护年限不长，经过几年后就需要再次开挖检查腐蚀情况进行维修。</p> | | <p>下线的腐蚀防护难题，提供一种用于接地引下线的导电硅橡胶防腐方法。</p> <p>本发明的技术解决方案是，采用连续挤出热烘道硫化成型工艺在接地引下线表面包覆和涂覆导电硅橡胶，隔绝接地引下线与外部环境的直接接触，从而减缓其腐蚀。</p> <p>(1) 导电硅橡胶优异的加工性能和力学性能以及独特的化学稳定性，可用于较严苛的环境，可以对接地引下线实现有效防护。</p> <p>(2) 导电硅橡胶优良的导电性能，使接地引下线拥有较好的散流能力，提升了接地装置的接地性能。</p> <p>(3) 导电硅橡胶热稳定性好，在接地引下线遭受大电流冲击时，包覆层和涂层依然完好无损，进而避免防护性能受到损害。</p> | <p>地引下线的腐蚀防护难题的问题，提供了一种有效防腐方法。项目的成功研发，可增加公司对导电硅橡胶制备与应用的技术储备，同时可应用此项目成果研制带有导电硅橡胶包覆层的接地引下线产品，开发市场。</p> |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量（人） | 191 | 167 | 14.37% |
| 研发人员数量占比 | 13.06% | 12.80% | 0.26% |

| 研发人员学历结构 | | | |
|----------|-----|-----|--------|
| 本科 | 66 | 56 | 17.86% |
| 硕士 | 10 | 7 | 42.86% |
| 大专及以下 | 115 | 104 | 10.58% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 22 | 24 | -8.33% |
| 30~40 岁 | 74 | 62 | 19.35% |
| 40 岁以上 | 95 | 81 | 17.28% |

公司研发投入情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 研发投入金额（元） | 58,696,418.58 | 56,155,807.71 | 4.52% |
| 研发投入占营业收入比例 | 6.99% | 4.66% | 2.33% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 2,437,609.29 | 0.00 | 100.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 4.15% | 0.00% | 4.15% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,139,656,948.37 | 1,208,523,944.97 | -5.70% |
| 经营活动现金流出小计 | 936,052,416.24 | 872,475,731.75 | 7.29% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 203,604,532.13 | 336,048,213.22 | -39.41% |
| 投资活动现金流入小计 | 186,928,961.92 | 21,053,677.30 | 787.87% |
| 投资活动现金流出小计 | 266,419,680.38 | 382,078,599.89 | -30.27% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -79,490,718.46 | -361,024,922.59 | 77.98% |
| 筹资活动现金流入小计 | 201,900,000.00 | 299,794,000.00 | -32.65% |
| 筹资活动现金流出小计 | 178,395,459.20 | 132,995,163.37 | 34.14% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 23,504,540.80 | 166,798,836.63 | -85.91% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 147,721,172.08 | 147,208,720.56 | 0.35% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少39.41%，主要原因系本报告期销售商品收回的现

金减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加77.98%，主要原因是收回投资收到的现金增加及固定资产投资减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少85.91%，主要原因是本报告期借款收到的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期公司经营性应付项目的增加远超经营性应收项目的增加，因此导致公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|-----------------------|----------|
| 投资收益 | 2,423,240.81 | 4.12% | 对外投资企业分红收入 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 2,706,198.51 | 4.60% | 结构化主体其他投资者享有的收益变动 | 否 |
| 资产减值 | -39,897.99 | -0.07% | 存货跌价损失及合同履行成本减值损失 | 否 |
| 营业外收入 | 1,325,196.82 | 2.25% | 赔偿款、无需退还的货款等其他营业外收入 | 否 |
| 营业外支出 | 1,163,000.87 | 1.98% | 资产报废、毁损损失等营业外支出 | 否 |
| 信用减值损失 | -4,064,607.79 | -6.90% | 应收票据、应收账款、其他应收款坏账损失 | 否 |
| 其他收益 | 25,201,865.46 | 42.80% | 政府补助、进项税额加计扣除、个税手续费返还 | 否 |
| 资产处置收益 | 18,819.34 | 0.03% | 处置固定资产 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--|---------|--------|---------|--------|------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|--------------|
| 货币资金 | 485,286,515.46 | 20.95% | 328,960,895.44 | 15.85% | 5.10% | |
| 应收账款 | 393,359,344.88 | 16.99% | 385,491,385.26 | 18.58% | -1.59% | |
| 合同资产 | 67,688,388.47 | 2.92% | 78,198,601.18 | 3.77% | -0.85% | |
| 存货 | 357,659,269.29 | 15.44% | 335,949,637.49 | 16.19% | -0.75% | |
| 投资性房地产 | 40,290,432.70 | 1.74% | 41,598,627.44 | 2.00% | -0.26% | |
| 长期股权投资 | 4,053,180.02 | 0.18% | 4,849,232.74 | 0.23% | -0.05% | |
| 固定资产 | 591,537,803.65 | 25.54% | 276,946,990.12 | 13.35% | 12.19% | 江西大瓷工厂项目本期转固 |
| 在建工程 | 106,481,573.58 | 4.60% | 324,412,527.95 | 15.63% | -11.03% | 江西大瓷工厂项目本期转固 |
| 使用权资产 | 14,731,211.07 | 0.64% | 15,728,504.47 | 0.76% | -0.12% | |
| 短期借款 | 101,911,611.11 | 4.40% | 162,104,888.89 | 7.81% | -3.41% | |
| 合同负债 | 62,565,980.10 | 2.70% | 14,357,131.91 | 0.69% | 2.01% | |
| 长期借款 | 175,329,859.45 | 7.57% | 86,068,750.00 | 4.15% | 3.42% | |
| 租赁负债 | 12,091,966.22 | 0.52% | 12,030,952.97 | 0.58% | -0.06% | |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|---------------|-------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 20,234,000.00 | -234,000.00 | | | 130,000,000.00 | 150,000,000.00 | | 0.00 |
| 4. 其他权益工具投资 | 40,344,624.32 | | 41,879,307.43 | | | 34,644,874.78 | | 19,802,167.68 |
| 5. 其他非流动金融资产 | 20,471,111.00 | | | | | 10,000.00 | | 20,461,111.00 |
| 金融资产 | 81,049,735.32 | -234,000.00 | 41,879,307.43 | 0.00 | 130,000,000.00 | 184,654,874.78 | 0.00 | 40,263,278.68 |

| | | | | | | | | |
|------------|--------------------|-----------------------|-------------------|------|--------------------|--------------------|------|-------------------|
| 小计 | | 0 | | | | | | |
| 应收款项 融资 | 56,830,11 7.44 | | | | 42,553,25 2.96 | 56,830,11 7.44 | | 42,553,25 2.96 |
| 上述合计 | 137,879,8 52.76 | - 234,000.0 0 | 41,879,30 7.43 | 0.00 | 172,553,2 52.96 | 241,484,9 92.22 | 0.00 | 82,816,53 1.64 |
| 金融负债 | 38,392,92 8.06 | - 2,940,198 .51 | 107,130.2 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 35,473,68 0.25 |

注：芦溪大瓷作为结构化主体纳入本公司合并财务报表范围，结构化主体其他投资者享有的权益作为金融负债列报。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项 目 | 期末数 | | |
|--------|----------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限情况 |
| 货币资金 | 5,340,001.94 | 5,340,001.94 | 银承保证金 |
| 货币资金 | 17,912.97 | 17,912.97 | 保函保证金 |
| 固定资产 | 217,020,451.45 | 120,373,417.43 | 房屋建筑物用于开立银承、保函抵押 |
| 投资性房地产 | 20,353,681.79 | 10,563,828.35 | 房屋建筑物用于开立银承、保函抵押 |
| 无形资产 | 43,947,959.58 | 29,053,092.5 | 房屋建筑物用于开立银承、保函抵押 |
| 固定资产 | 2,575,029.00 | 77,250.87 | 房屋建筑物拟置换出 |
| 无形资产 | 12,060,900.00 | 8,649,840.93 | 房屋建筑物拟置换出 |
| 固定资产 | 7,411,071.12 | 2,065,178.82 | 房屋建筑物用于职工安置费保全的抵押 |
| 合 计 | 308,727,007.85 | 176,140,523.81 | |

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|----------------|---------|
| 60,000,000.00 | 334,637,763.15 | -82.07% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|----------------|----------------------------|------|---------------|---------|------|-----|------|------|---------------|------|-------------|------|----------|----------|
| 超创数能(福建)科技有限公司 | 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 新设 | 50,000,000.00 | 100.00% | 自有 | 无 | 长期 | 股权投资 | 已成立 | 0.00 | -137,457.03 | 否 | | |
| 未来产业园(邹城)有限公司 | 园区管理服务、工程和技术研究和试验发展、大数据服务等 | 新设 | 10,000,000.00 | 100.00% | 自有 | 无 | 长期 | 股权投资 | 已成立 | 0.00 | -440.00 | 否 | | |
| 合计 | -- | -- | 60,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0.00 | -137,897.03 | -- | -- | -- |

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

| 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资 | 会计计量 | 期初账面 | 本期公允 | 计入权益 | 本期购买 | 本期出售 | 报告期损 | 期末账面 | 会计核算 | 资金来源 |
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|

| | | | 成本 | 模式 | 价值 | 价值 变动 损益 | 的累 计公 允价 值变 动 | 金额 | 金额 | 益 | 价值 | 科目 | |
|-------|--------|----------------------|----------------|--------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---|---------------|-----------|----|
| 境内外股票 | 605177 | 东亚药业 | 49,140,000.00 | 公允价值计量 | 40,344,624.32 | | 41,879,307.43 | | 34,644,874.78 | | 19,802,167.68 | 其他权益工具投资 | 自有 |
| 基金 | 不适用 | 海银财富日日盈 | 20,000,000.00 | 公允价值计量 | 20,234,000.00 | -234,000.00 | | | 20,000,000.00 | | 0.00 | 交易性金融资产 | 自有 |
| 基金 | 不适用 | 兴银添利理财 | 130,000,000.00 | 公允价值计量 | 0.00 | | | 130,000,000.00 | 130,000,000.00 | | 0.00 | 交易性金融资产 | 自有 |
| 基金 | 不适用 | 绍兴柯桥隆真企业管理合伙企业(有限合伙) | 11,111,111.00 | 公允价值计量 | 11,111,111.00 | | | | | | 11,111,111.00 | 其他非流动金融资产 | 自有 |
| 基金 | 不适用 | 嘉兴初者博通创业投资合伙企业(有限合伙) | 4,000,000.00 | 公允价值计量 | 4,000,000.00 | | | | | | 4,000,000.00 | 其他非流动金融资产 | 自有 |
| 基金 | 不适用 | 枣庄君屹股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 10,000,000.00 | 公允价值计量 | 10,000,000.00 | | | | 10,000,000.00 | | 0.00 | 其他非流动金融资产 | 自有 |
| 其他 | 不适用 | 电瓷科技创新基金 | 350,000.00 | 公允价值计量 | 350,000.00 | | | | | | 350,000.00 | 其他非流动金融资产 | 自有 |
| 基金 | 不适用 | 天堂硅谷领新2D私募基 | 5,000,000.00 | 公允价值计量 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | 其他非流动金融资产 | 自有 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|------------------|----|---------------|-------------|---------------|------------|----------------|------|---------------|----|----|--|--|
| | | 金 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 219,611,111.00 | -- | 81,049,735.32 | -234,000.00 | 41,879,307.43 | 130,000.00 | 184,654,874.78 | 0.00 | 40,263,278.68 | -- | -- | | |
| 证券投资审批董事会公告披露日期 | 2017 年 01 月 17 日 | | | | | | | | | | | | |

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|--------------------------------|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 大瓷材料 | 子公司 | 高压电瓷、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷等的研发及销售 | 20000 万元人民币 | 1,726,397,591.60 | 1,212,323,721.55 | 754,337,332.26 | 124,658,195.56 | 117,492,709.13 |
| 福建大瓷 | 子公司 | 绝缘子产品的生产和销售 | 6000 万元人民币 | 182,565,413.13 | 151,586,907.00 | 154,745,417.45 | 16,745,161.40 | 15,261,616.13 |

| | | | | | | | | |
|------|-----|------------------|-------------|----------------|----------------|---------------|--------------------|--------------------|
| 江西大瓷 | 子公司 | 绝缘子产品的生产和销售 | 21800 万元人民币 | 514,835,676.24 | 194,651,123.52 | 37,302,233.50 | - 15,326,603.76 | - 16,140,925.31 |
| 超创数能 | 子公司 | 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 10000 万元人民币 | 120,413,925.14 | 89,174,983.94 | 8,076,087.86 | - 7,545,483.90 | - 7,545,483.57 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| 超创数能（福建）科技有限公司 | 设立 | 因业务拓展需要新设子公司，本报告期对公司经营业绩未产生重大影响 |
| 未来产业园（邹城）有限公司 | 设立 | 因业务拓展需要新设子公司，本报告期对公司经营业绩未产生重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

1、大瓷材料成立于2017年5月，主营高压电瓷、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷等的研发及销售，为公司全资子公司。2017年9月18日，大连电瓷与大瓷材料签订了《资产划转协议》，随后履行资产划转义务，大瓷材料作为全新业务主体承继原大连电瓷的全部资产、业务和人员，目前大瓷材料已基本继承了原大连电瓷各项资格、资质以及对外的业务，成为大连电瓷集团的生产经营活动的主体。

2、福建大瓷主营悬式绝缘子、针式绝缘子、柱式绝缘子等。2017年2月10日，公司决定收购大连电瓷其他七名自然人股东持有的 39%股权。2017年2月22日，该收购事项实施完毕，公司工商变更手续办理完毕，大连电瓷成为公司全资子公司，2017年公司绝缘子业务下沉后，成为大瓷材料的全资子公司。

3、2022年3月，公司出资设立超创数能科技有限公司。该公司于2022年3月11日完成工商设立登记，公司拥有对其的实质控制权。该公司注册资本1亿元人民币，本公司出资比例为100%。超创数能致力于发掘新一代信息技术潜力，助力工厂、园区、乡村、政务、电力等领域的绿色创新发展建设，为其提供数智化场景解决方案，以及相关装备、软硬件产品与投建运服务等，助推绿色高质量发展新路径。

4、2021年7月，公司出资设立大莲电瓷（江西）有限公司，该公司注册资本2.18亿元人民币。江西大瓷依托著名高校研发团队，结合先进生产理念建设的具有行业领先自动化、智能化的生产线，是中国目前最具智能化的瓷绝缘子制造工厂。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

本公司通过子公司瑞航（宁波）投资管理有限公司主导芦溪大瓷的设立。根据芦溪大瓷的《合伙协议》，投资范围仅限于大莲电瓷（江西）有限公司。本公司通过上述协议安排在大莲电瓷（江西）有限公司获得重大可变回报。因此本期将芦溪大瓷的资产、负债、权益和损益作为结构化主体纳入本公司合并财

务报表范围。

十一、公司未来发展的展望

（一）发展规划

公司所处的输配电装备制造制造业市场前景与国家电力发展息息相关，公司始终围绕国家特高压输变电工程建设引领行业的研发和创新，作为国家电网的供应商，能长期担负国家高等级线路的主力供货任务，是大连电瓷生存和发展的根本前提。按照国家电网的规划，特高压建设正有条不紊的进行。2024年预计将开工建设“一交四直”（“大同-天津南”、“陕西-河南”、“陕西-安徽”、“蒙西-京津冀”、“甘肃-浙江”）特高压输变电工程。“十四五”特高压电网投资继续保持高位，将有效促进公司稳固产业发展的基本盘。同时“碳达峰、碳中和”目标的提出，给行业迎来重大发展机遇。

公司将以更加宏观的视野，坚决深化企业结构改革与产业升级，以稳健长远发展为核心，以质量为保障，以创新为动力，以团队为支撑，不断提升公司的综合实力和市场地位。立足巩固和强化绝缘子领域的品牌领先地位，不断完善和优化生产、运输、储存、销售等全链条管理体系，严格把控产品质量，注重提高生产效率，确保产品供应的稳定性和及时性，满足市场的不断变化需求。在保持现有产品优势的基础上，不断推陈出新，研发出更具竞争力、更符合市场需求的新产品，为公司的长远发展注入新的活力。在内部将加强团队建设，提升员工素质，激发创新活力，为公司的持续发展提供坚实的人才保障。在外部将积极寻求合作伙伴，拓展市场渠道，实现资源共享和优势互补，共同推动行业的发展。

（二）经营计划

在新的一年里，将秉持“现代化高质量发展”理念探索业务发展道路，努力扩大公司在绝缘子行业优势的同时，积极开展相关行业前沿技术的研发布局，实现技术创新、业务创新、管理创新，提升公司整体经营能力。

1、紧抓市场龙头，扩大市场业务开拓能力

国内市场方面，面对特高压工程密集开工，市场前景良好态势，为稳固企业市场地位，公司将加强营销队伍建设，加强售前售后服务，充分发挥营销人员的技术服务意识，使之成为客户与公司发展之间强有力的纽带；加强基础信息的搜集、统计和分析，做好前期项目调研、投标准备等基础工作，保证国家电网和南方电网的重点项目中标率和订单质量；设立售后服务部，建立大客户资源技术营销专项小组，建立统一售后服务机制及应急处理机制，满足客户售后服务需求。同时在巩固国网批次招标和特高压输变电线路绝缘子市场地位的前提下细化市场，开拓省市招标项目、业主工程、电气设备主机厂家等细分市场，拓展客户群体。

在国际市场方面，基于公司全电压等级、多规格标准的产品线，依靠长期建立的合作经验，通过中

资外带、海外直接销售、海外代理、海外营销机构建设等多样化方式，拓宽沟通渠道，维护菲律宾、斯里兰卡、南美、马来西亚、缅甸等老牌市场的同时，加大菲律宾、孟加拉、巴基斯坦、沙特、韩国等重点市场的宣传推广工作，有针对性跟进目标市场认证和准入，积极开拓新兴市场。

2、推进精益生产，确保合同履约

公司将全面推进精益生产体系建设，持续推进公司“两化”融合，从研发、采购、制造、质控方面入手，充分发挥预算管理对业务牵引和成本管控作用，细化落实控制目标指标，加大跟踪、分析、调整力度，结合三大生产基地的实际情况，协调计划、采购、制造、销售等环节，确保生产过程中人、机、料、法、环各要素的均衡利用，加强现场管理能力，有效实施以质取胜战略，降低过损提升效率，提高产品成品率，实现生产效率的稳步提升，保障高质量履约。

3、加强研发与创新，提高核心竞争力

技术创新能力是公司实现持续、快速增长的关键和核心要素。公司将围绕核心产品研发和市场开发需求，打破传统思维，推进悬瓷产品结构设计、瓷质配方、胶合剂性能、复合新材料应用等专项研究开发，采用新材料，新工装，新工艺，新结构，新管理方法和新生产方法，高效解决自动化、智能化产线出现的新问题，提高绝缘子性能及质量稳定性，更好满足客户需求；同时积极开展悬式混合绝缘子的量产化攻关，争取培育企业新的经济增长点。在不断完善江西工厂低碳数智化场景的基础上，持续推动大连工厂和福建工厂向高端化、智能化、低碳化、融合化方向转型，加快构建低碳制造体系，提升企业发展质量和效益；继续加强与高校、科研院所合作交流，推动中试线建设，加强专利布局和知识产权保护工作，形成公司技术壁垒。

4、加强人才培养，激发企业内生动力

公司将从多渠道推动人才队伍建设，积极创建员工发展平台，维护公平竞争环境，打造与公司未来发展战略相适应的人才队伍。全面推行挂职锻炼及导师制人才培养机制，扩大职等职级覆盖范围，优化完善职等职级晋级标准，构建员工发展成长渠道；进一步完善薪酬与绩效评价考核体系，持续优化下属子公司及业务单元考核方案，提高公司管理的规范化和科学化水平；适时建立长期激励模式，使企业绩效与员工利益相联动，实现企业利益与员工利益最大化；丰富培训内容和沟通形式，加强企业文化宣讲和理论教导，促进中高层以及骨干力量更新观念，开拓视野，增长见识，密切联系实际，建设一支“有梯度、有能力、有动力”的技术、销售、服务、管理序列人才队伍，助推企业高质量发展。

5、利用资本平台、助力企业发展。

公司一直寻求利用资本市场平台加速发展壮大，随着上市公司的提升方式、发展途径越来越多，公司做大做强的意愿越发强烈。报告期公司积极探索适宜的资本运作方式，持续增加公司实力，以支持在特高压输变电行业大发展中抢占制高点，为公司业务的可持续发展提供资金、技术、管理、渠道等多方

面的支持和保障，并充分调动社会各方优质资源支持上市公司发展，从而为实现公司发展战略打下坚实基础。

6、完善内控体系建设，加强公司治理

随着新《公司法》的实施，证券监管日趋完善，对公司内控和信息披露的要求不断提高。公司将严格按照上市公司的标准规范股东大会、董事会、监事会的运作和公司经理层管理人员工作制度，建立有效的决策机制和内部管理机制，实现企业决策科学化、运行规范化。同时，公司将加强内部控制，提高规范运作水平，加强信息披露和投资者关系管理，以保护全体股东的合法权益。公司积极开展企业文化建设，适时推进ESG体系建设，全面履行社会责任。

五、可能面对的风险

1、宏观政策风险

公司属于输配电设备制造行业（绝缘子避雷器行业），因此公司经营与输配电网建设政策密切相关。近年输变电行业的发展仍然保持了较高的速度，尤其以特高压为核心的电网建设工程大规模展开，为行业内企业提供了较好的发展机遇。但目前宏观形势依然严峻复杂，经济增速与结构变化对电网投资有可能产生较大影响。如果电力行业发展规划发生重大变化，或者输配电网全面调整建设、改造、更新换代的投资规划，缩减投资规模，或者延缓特高压等重大项目实施进度，都将使公司业绩发生较大波动。

为此公司将进一步加强对国家能源政策、电力行业及相关行业产业发展政策的研判，及时调整市场营销策略，巩固原有市场占有率基础上，同步注重开拓国际市场，加大创新力度，增强企业的抗风险能力，确保公司持续健康发展。

2、市场风险

尽管公司在我国绝缘子行业中尤其是特高压等高端瓷绝缘子产品处于领军地位，但近年受国家电力投资的拉动，行业领域内厂家纷纷通过扩大产能、改善经营等手段有效提升产品性价比，同时复合绝缘子和玻璃绝缘子凭借加工手段及成本优势，不断对瓷绝缘子市场用量进行冲击，中低端绝缘子价格竞争尤为激烈。此外，随着江西工厂生产系统的日益完善，其产能也在稳步增加。然而能否有效开拓市场，将新增的产能转化为实际的销售业绩，仍存在一定的不确定性。对此，公司在努力保证行业地位和市场占有率的基础上，全力推进国内及国际两个市场开拓，通过产品、技术、品牌、营销、渠道等优势，借助数智化技术改造进一步发挥规模效应和技术优势，降低生产与运营成本，保持生产运营的标准化、稳定化，灵活应对市场竞争带来的风险。

3、经营风险

（1）原材料价格波动风险

公司产品绝缘子主要原材料为钢材、各种矿物原料、化工材料（硅橡胶、环氧树脂等）、外购零配件（标准件、配套件等）及其他材料（包装材料等），燃料为液化天然气；其占公司营业成本比重较高。由于需求、供给、流动性等原因，可能导致原材料、能源价格出现大幅增加，从而引起企业成本飙升、效益下滑。随着国家环保力度的加大及矿产品品质的下降，可能带来原料供应困难的风险。

对此，公司将优化采购流程并加强供应商管理，实时跟踪市场材料价格走势并分析变化趋势，与供应商签署年度采购框架协议，优化供应链资源，持续拓宽供应渠道，加强材料供应商的多元化，提高原材料采购管理水平和议价能力；挖掘各产线产能利用率，加快设备技术改造，持续优化生产工艺，推进降本增效，通过提升生产效率和产能，摊薄固定成本。

（2）财务风险

从客户结构看，公司主要客户为国家电网及其关联企业、南方电网及其关联企业等。由于公司下游用户集中度高，导致公司议价能力较弱，形成了较大规模的应收账款和存货，虽然公司客户的信用度较好，不至于形成大规模坏账，但公司经营过程中原材料采购对流动资金的占用较大；应收款项和原材料采购等对公司流动资金的占用规模将继续保持在较高水平。虽然公司可利用的融资渠道丰富，在各银行拥有较高的授信额度，但如果公司产品销售后资金不能及时回笼或因其他原因导致资金筹措出现困难，不能及时补充流动资金，将对正常生产活动及经营业绩造成不利影响。

公司将积极拓宽融资渠道，加强资金回笼和风险控制，通过自有资金、银行直接融资、资本市场融资、与第三方合作等方式，解决重大订单项目对资金的需求，保证合同的顺利履行。

（3）人才流失风险

人才对企业的发展至关重要，公司对高水平研发、营销、管理人才的需求将随着企业发展而愈发迫切。虽然公司已在前期引进并储备了一批高素质人才，但仍无法满足今后公司快速发展的需要。同时随着行业竞争激烈，公司也面临着人才流失的风险。

公司对外继续加大招聘力度，吸引优秀人才加盟；对内继续完善约束与激励机制，做好人才的培养与吸引，与此同时，继续加强企业文化建设，提高员工的满意度和忠诚度。

（4）汇率变动风险：

国际市场销售长期以来一直都是公司销售的重要一环，公司出口主要以美元报价和结算，汇率随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。汇率变化起伏不定将直接对公司的经营业绩产生影响。对此，公司将积极利用各种结汇工具，尽量规避风险损失。

公司虽然对上述风险分别制定了解决方案或对策，但公司仍不排除上述风险对公司造成不利影响的可能性。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|------------------------------|----------|--------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|
| 2023 年 02 月 22 日 | 杭州拱墅区远洋国际中心公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 康泰资产管理有限责任公司、鹏华基金管理有限公司基金经理、民生加银基金管理有限公司基金经理 | 具体内容详见 2023 年 2 月 23 日《投资者关系活动记录表》 | 巨潮资讯披露的《002606 大连电瓷业绩说明会、路演活动信息》 |
| 2023 年 02 月 28 日 | 杭州拱墅区远洋国际中心公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 浙江四叶草资产、广州富途投研科技、青岛建信、杭州泽泉投资、东吴证券、杭州思悦投资、北京明澄投资、深圳景元天成 | 具体内容详见 2023 年 3 月 1 日《投资者关系活动记录表》 | 巨潮资讯披露的《002606 大连电瓷业绩说明会、路演活动信息》 |
| 2023 年 03 月 06 日 | 杭州拱墅区远洋国际中心公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 易方达基金、中金公司 | 具体内容详见 2023 年 3 月 7 日《投资者关系活动记录表》 | 巨潮资讯披露的《002606 大连电瓷业绩说明会、路演活动信息》 |
| 2023 年 03 月 08 日 | 杭州拱墅区远洋国际中心公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 天风证券、幻方量化、新业基金、宁波理财、华宝基金、太保寿险、泉果基金。 | 具体内容详见 2023 年 3 月 9 日《投资者关系活动记录表》 | 巨潮资讯披露的《002606 大连电瓷业绩说明会、路演活动信息》 |
| 2023 年 05 月 05 日 | 杭州拱墅区远洋国际中心公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中信建投、鑫巢资本、相生资产、天弘基金、海通证券、海通国际、国寿安保、光证资管、宝盈基金、Pinpoint、Dymon Asia | 具体内容详见 2023 年 5 月 8 日《投资者关系活动记录表》 | 巨潮资讯披露的《002606 大连电瓷业绩说明会、路演活动信息》 |
| 2023 年 05 月 09 日 | 价值在线 (www.ir-online.cn) 网络互动 | 网络平台线上交流 | 其他 | 参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者 | 公司 2022 年经营业绩、未来的发展等情况。 | 巨潮资讯披露的《002606 大连电瓷业绩说明会、路演活动信息 20230509》 |
| 2023 年 06 月 12 日 | 杭州拱墅区远洋国际中心公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 天风证券、东方基金、海通自营、灏浚投资、南土资产、宁银理财、诺安基金、鹏华基金、鑫巢资本、信泰人寿、易米基金、长安财富资管、长安信托、中邮基金 | 具体内容详见 2023 年 6 月 13 日《投资者关系活动记录表》 | 巨潮资讯披露的《002606 大连电瓷业绩说明会、路演活动信息》 |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规、规范性文件的要求，结合本公司的实际情况，不断完善公司的法人治理结构和内部管理制度，建立健全公司内部管理和控制制度。根据相关法律法规的最新要求，报告期内，公司修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规章制度，进一步加强完善公司治理制度，持续深入开展公司治理活动，规范公司运作，提高治理水平，保障股东权益。

（一）股东与股东大会

报告期内，公司严格按照法律法规及相关要求召集、召开股东大会，表决程序和决议合法有效，充分保障了公司股东特别是中小股东的合法权益。

（二）公司与控股股东

报告期内，公司控股股东行为规范，依法行使权力履行义务，公司的重大决策由股东大会依法作出，公司控股股东无占用公司资金、没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东。

（三）董事与董事会

公司第三届董事会由9名董事组成，董事会人数及人员构成均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司依法选聘3名独立董事，其中1名为会计专业人士，符合中国证监会《上市公司独立董事管理办法》的要求。报告期内，公司董事会遵照《公司法》、《证券法》、《公司章程》，以及公司《董事会议事规则》的有关规定召集、召开会议、执行股东大会决议，在股东大会授权范围内依法行使董事会职责。董事会下设战略、审计、薪酬与考核、提名四个委员会，制订了相应的议事规则。各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

（四）监事与监事会

公司第三届监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够勤勉认真履行自身的职责和义务，能够本着对股东负责的精神，独立有效地行使监督和检查职能。报告期内，公司监事认真履行自己的职责，对董事会会议决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，按规定的程序召开监事会，对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（五）利益相关方

公司充分尊重和维护债权人、员工、客户、供应商等其他利益相关者的合法权益，持续关注社会价值的创造，依法诚信经营，与利益相关方积极合作，提升公司的可持续发展能力及综合竞争力。

（六）信息披露与投资者关系

报告期内，公司严格按照有关法律法规及深交所《股票上市规则》中关于公司信息披露的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，并确保所有股东以平等的机会获得信息。公司严格按照《公司法》、《证券法》和证监会、深圳证券交易所关于信息披露的相关要求，遵守真实、可靠的原则，向股东及社会公众及时、准确地披露公司信息。2023 年度，公司通过编制临时公告与定期报告，及时向股东及社会公众报告公司财务及经营信息。同时，通过投资者关系活动，公司积极开展与投资者之间的交流。公司持续通过交易所投资者互动关系平台、公司投资者热线等方式答复投资者问题，保持投资者交流渠道畅通，帮助投资者了解公司、走近公司，成功搭建起公司与投资者及社会公众之间公平、有效的沟通桥梁。

（七）内部控制制度的建立与执行

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规、规范性文件和公司规章制度有关规定和要求，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司经营管理各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平持续提升，有效地保证公司的规范运作与全体股东的利益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格遵守《证券法》、《公司法》、《上市公司治理准则》及有关规定，报告期内，与控股股东锐奇技术在业务、人员、资产、机构、财务等方面是分开和独立的，不存在不能保持独立性的情况。

1、业务独立性：公司拥有完整的法人财产权和独立开展业务的能力，并独立承担责任与风险，不依赖于股东或其他任何关联方，与控股股东不存在同业竞争。

2、人员独立性：公司拥有独立的人力资源管理制度和体系，员工薪酬、福利、社会保障等独立管理。公司董事、监事及其他高级管理人员的聘任或解聘均按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和经过合法的程序产生；公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东单位担任职务。

3、资产独立性：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构。不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资产及其他资源的情况。

4、机构独立性：公司机构独立，建立了独立、完整的经营管理机构。董事会、监事会及其他内部机构独立运作。不存在与股东混合经营的情形，公司内部职能部门与控股股东职能部门之间不存在隶属关系。

5、财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司单独开设银行账户，未与控股股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与控股股东及其他关联方无混合纳税现象。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|-----------------------------------------------------------|
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 32.62% | 2023 年 05 月 18 日 | 2023 年 05 月 19 日 | 详见刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-019） |
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 32.44% | 2023 年 09 月 04 日 | 2023 年 09 月 05 日 | 详见刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-047） |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 32.32% | 2023 年 12 月 28 日 | 2023 年 12 月 29 日 | 详见刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》 |

(2023-070)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|-------|------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 应坚 | 男 | 63 | 董事 | 现任 | 2019年04月25日 | 2025年03月30日 | 23,138,220 | 0 | 0 | 0 | 23,138,220 | |
| | | | 董事长 | 现任 | 2019年04月25日 | 2025年03月30日 | | | | | | |
| 应莹庭 | 女 | 36 | 董事 | 现任 | 2019年04月25日 | 2025年03月30日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 副董事长 | 现任 | 2022年03月31日 | 2025年03月30日 | | | | | | |
| | | | 总经理 | 现任 | 2019年04月25日 | 2025年03月30日 | | | | | | |
| 李军 | 男 | 51 | 董事 | 现任 | 2022年03月31日 | 2025年03月30日 | 375,000 | 0 | 0 | 0 | 375,000 | |
| | | | 副总经理 | 现任 | 2019年04月25日 | 2025年03月30日 | | | | | | |
| | | | 财务总监 | 现任 | 2019年04月25日 | 2025年03月30日 | | | | | | |
| | | | 董事会秘书 | 现任 | 2020年08月24日 | 2025年03月30日 | | | | | | |
| 金旗 | 男 | 40 | 董事 | 现任 | 2022年03月31日 | 2025年03月30日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 朱小青 | 女 | 35 | 董事 | 现任 | 2023年05月18日 | 2025年03月30日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 陈灵敏 | 女 | 53 | 董事 | 现任 | 2023年05月18日 | 2025年03月30日 | 395,000 | 0 | 0 | 0 | 395,000 | |
| | | | 副总经理 | 现任 | 2020年04月27日 | 2025年03月30日 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|--------|----|---------------------|---------------------|---------------|------|------|------|---------------|----|
| | | | | | 日 | 日 | | | | | | |
| 陈劲 | 男 | 56 | 独立董事 | 现任 | 2019年 04月25 日 | 2025年 03月30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 沈一开 | 男 | 46 | 独立董事 | 现任 | 2019年 11月15 日 | 2025年 03月30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 赵晓东 | 男 | 50 | 独立董事 | 现任 | 2022年 03月31 日 | 2025年 03月30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 任海 | 男 | 46 | 监事会主席 | 现任 | 2019年 04月25 日 | 2025年 03月30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 姜阳燕 | 女 | 39 | 监事 | 现任 | 2020年 03月24 日 | 2025年 03月30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 陶丹 | 女 | 41 | 职工代表监事 | 现任 | 2018年 03月23 日 | 2025年 03月30 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 23,908,220.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23,908,220.00 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-----|-------------|------|
| 陈灵敏 | 董事 | 被选举 | 2023年05月18日 | 当选董事 |
| 朱小青 | 董事 | 被选举 | 2023年05月18日 | 当选董事 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 公司董事

应坚先生，中国国籍，无境外永久居留权，1961年1月出生，项目管理硕士学位，研究生学历，高级工程师。浙江省全过程工程咨询与监理管理协会常务理事、杭州市全过程工程咨询与监理行业协会理事；历任浙江中天智汇安装工程有限公司董事，浙江国能投资管理有限公司，宁波众能电力发展有限公司执行董事、总经理，德邻联合工程有限公司执行董事、总经理，德邻联合（浙江）科技发展有限公司执行董事、总经理，德邻联合工程设计有限公司执行董事、总经理；2017年11月至今，任浙江众能投资发展有限公司执行董事、总经理；2018年10月至今，任浙江讯鹰信息技术有限公司执行董事、总经理；2018年12月至今，任浙江讯掣电子科技有限公司执行董事、总经理；2018年12月至今，任杭州锐奇

信息技术合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2019 年4 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事长。

应莹庭女士，中国国籍，无永久境外居留权，1988年1月出生，本科学历。人民政协杭州市拱墅区委员会委员；历任浙江德邻联合工程有限公司总经理助理；兼任杭州湖边邨酒店股份有限公司董事、浙江大瓷信息技术有限公司执行董事、总经理、瑞航（宁波）投资管理有限公司执行董事；2019年4月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事、总经理；2022年3月至今，任大连电瓷集团股份有限公司副董事长。

李军先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年10 月出生，本科学历。历任杭州乾兴贸易有限公司监事；兼任浙江宏途供应链管理有限公司、大连电瓷集团输变电材料有限公司、大莲电瓷（江西）有限公司董事，瑞航（宁波）投资管理有限公司总经理；2019 年4 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司副总经理、财务总监；2020 年8 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事会秘书；2022年3月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事。

陈灵敏女士，中国国籍，无永久境外居留权，1971年10月出生，大学学历。历任浙江中天智汇安装工程有限公司总经理助理、综合办公室主任，大连电瓷集团股份有限公司监事；兼任浙江大瓷信息技术有限公司、瑞航（宁波）投资管理有限公司监事，大连电瓷集团输变电材料有限公司、大莲电瓷（江西）有限公司董事；2020年4月至今，任大连电瓷集团股份有限公司副总经理；2023年5月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事。

金旗先生，中国国籍，无境外永久居住权，1984 年12 月生，硕士学历。历任杉杉创业投资有限公司投资经理、中国光大银行杭州分行产品经理、浙商银行总行产品经理、浙江创新发展资本管理有限公司执行董事；2021 年11 月至今，任杭实股权投资基金管理（杭州）有限公司投资总监；2022年3月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事。

朱小青女士，中国国籍，无永久境外居留权，1989年2月出生，硕士研究生学历。2017年5月至今，任杭实股权投资基金管理（杭州）有限公司投资经理；2023年5月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事。

陈劲先生，中国国籍，无永久境外居留权，1968 年1 月出生，博士研究生学历。先后获得国务院政府特殊津贴、教育部第八届霍英东教师奖、教育部第三届“高校青年教师奖”、浙江省高校和浙江大学“三育人”标兵（2004 年和2010 年）。2002 年荣获国家杰出青年基金，2007 年入选浙江大学求是特聘教授，2014 年入选教育部长江学者。现任《清华管理评论》执行主编，《创新与演化经济学评论》主编，《管理工程学报》副主编，《科学学研究》、《科研管理》等杂志的编委；历任浙江大学管理学院教授、校长办公室主任助理、创新与持续竞争力研究基地常务副主任、公共管理学院副院长、科教发展战略研究中心（教育部战略研究基地）主任、本科生院及竺可桢学院常务副院长，经济管理学院院长助

理，顺发恒业股份公司和上海神奇制药投资管理股份有限公司独立董事；2013 年7 月至今，任清华大学经济管理学院教授、博士生导师、技术创新研究中心（教育部人文社会科学重点研究基地）主任；兼任天德华创文化传媒（北京）有限公司董事长、经理，北京福元医药股份有限公司、传化智联股份有限公司独立董事，浙锚科技股份有限公司董事；2019 年4 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司独立董事。

沈一开先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978 年10 月出生，本科学历，中国注册会计师。历任浙江东方会计师事务所高级项目经理、天健会计师事务所审计部门经理、浙江睿洋科技有限公司和杭州乐港科技有限公司财务总监、杭州妙聚网络科技有限公司和宿州笔游网络科技有限公司董事、海南思芯元信息技术有限公司执行董事兼总经理、杭州妙娱科技有限公司和杭州龙坞生态农业有限公司监事、宁波康强电子股份有限公司独立董事、上海佳斯达信息技术有限公司执行董事；兼任江苏吴中医药发展股份有限公司独立董事，韩国Neorigin Co.Ltd (094860.KQ) 执行董事；2015 年12 月至今，任杭州妙聚网络科技有限公司高级副总裁；2019 年11 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司独立董事。

赵晓东先生，中国国籍，无永久境外居留权，1974 年9 月出生，管理学博士。2001 年4 月至2017 年11 月在浙江大学城市学院任讲师、副教授；历任杭州发条橙科技有限公司董事，广州遥望文化有限公司董事，兼任杭州泛亚卫浴股份有限公司和浙江泛源科技股份有限公司独立董事，杭州开云集致科技有限公司、杭州语忆科技有限公司、集卡（上海）网络科技有限公司、杭州萌橙科技有限公司、广州凌众信息科技有限公司董事；2017 年11 月至今，任杭州天使湾投资管理股份有限公司副总裁；2022年3月至今，任大连电瓷集团股份有限公司独立董事。

（2）公司监事

任海先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978 年9 月出生，大学学历。历任杭州天地人工程造价咨询有限公司监事，德邻联合工程有限公司副总经理；兼任杭州湖边邨酒店股份有限公司监事会主席，浙江众能投资发展有限公司、浙江讯鹰信息技术有限公司、浙江讯掣电子科技有限公司监事及德致信（杭州）管理咨询有限公司执行董事；2019年4 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司监事会主席。

姜阳燕女士，中国国籍，无永久境外居留权，1985 年7 月出生，本科学历。历任杭州小空科技有限公司副总经理；兼任杭州小空公寓管理有限公司、杭州朴素电器商贸有限公司、杭州小空房屋租赁有限公司、大莲电瓷（江西）有限公司监事；2020 年3 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司监事。

陶丹女士，中国国籍，无永久境外居留权，1983 年7 月出生，本科学历。2010 年3 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司职员；2018 年3 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司监事。

（3）高级管理人员

应莹庭女士，公司总经理，简历见本节之“2、任职情况”之“（1）公司董事”。

李军先生，公司副总经理、财务总监、董事会秘书，简历见本节之“2、任职情况”之“（1）公司

董事”。

陈灵敏女士，公司副总经理，简历见本节之“2、任职情况”之“（1）公司董事”。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 应坚 | 杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2018年12月12日 | | 否 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 公司董事长应坚先生同时兼任公司控股股东杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，为公司的实际控制人。 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------------|--------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|
| 应坚 | 杭州德联投资管理合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2015年05月27日 | | 否 |
| 应坚 | 浙江众能投资发展有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2017年11月20日 | | 否 |
| 应坚 | 浙江讯鹰信息技术有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2018年10月26日 | | 否 |
| 应坚 | 浙江讯掣电子科技有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2018年12月05日 | | 否 |
| 应莹庭 | 杭州湖边邨酒店股份有限公司 | 董事 | 2018年02月01日 | | 否 |
| 李军 | 浙江宏途供应链管理有限公司 | 董事 | 2018年05月01日 | | 否 |
| 金旗 | 杭实股权投资基金管理（杭州）有限公司 | 投资总监 | 2021年11月10日 | | 是 |
| 陈劲 | 清华大学 | 经济管理学院教授、博士生导师、技术创新研究中心（教育部人文社会科学重点研究基地）主任 | 2013年03月01日 | | 是 |
| 陈劲 | 天德华创文化传媒（北京）有限公司 | 董事长、经理 | 2016年05月01日 | | 是 |
| 陈劲 | 浙锚科技股份有限公司 | 董事 | 2017年04月01日 | | 是 |
| 陈劲 | 金地（集团）股份有限公司 | 独立董事 | 2017年04月01日 | 2024年03月17日 | 是 |
| 陈劲 | 北京福元医药股份有限公司 | 独立董事 | 2019年06月01日 | | 是 |
| 陈劲 | 传化智联股份有限公司 | 独立董事 | 2020年05月01日 | | 是 |
| 陈劲 | 万向钱潮股份公司 | 独立董事 | 2023年08月29日 | | 是 |
| 陈劲 | 苏州市贝特利高分子材料股份有限公司 | 董事 | 2021年03月01日 | 2023年12月01日 | 是 |

| | | | | | |
|-----|---------------------------|----------|------------------|------------------|---|
| 沈一开 | 杭州妙聚网络科技有限公司 | 高级副总裁 | 2015 年 12 月 01 日 | | 是 |
| 沈一开 | 杭州妙娱科技有限公司 | 监事 | 2017 年 12 月 01 日 | 2023 年 03 月 02 日 | 否 |
| 沈一开 | 江苏吴中医药发展股份有限公司 | 独立董事 | 2018 年 04 月 01 日 | | 是 |
| 沈一开 | 海南思芯元信息技术有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2018 年 09 月 01 日 | 2023 年 02 月 23 日 | 否 |
| 沈一开 | 韩国上市公司 NeoriginCo. Ltd | 执行董事 | 2021 年 03 月 01 日 | | 否 |
| 赵晓东 | 杭州萌橙科技有限公司 | 董事 | 2017 年 09 月 03 日 | | 否 |
| 赵晓东 | 集卡（上海）网络科技有限公司 | 董事 | 2018 年 02 月 11 日 | | 否 |
| 赵晓东 | 杭州发条橙科技有限公司 | 董事 | 2018 年 03 月 22 日 | 2023 年 01 月 16 日 | 否 |
| 赵晓东 | 广州凌众信息科技有限公司 | 董事 | 2018 年 04 月 25 日 | | 否 |
| 赵晓东 | 杭州语忆科技有限公司 | 董事 | 2018 年 06 月 07 日 | | 否 |
| 赵晓东 | 杭州泛亚卫浴股份有限公司 | 独立董事 | 2020 年 04 月 15 日 | | 否 |
| 赵晓东 | 浙江泛源科技股份有限公司 | 独立董事 | 2020 年 10 月 27 日 | | 是 |
| 赵晓东 | 江苏电无忧电气技术服务有限公司 | 监事 | 2022 年 01 月 31 日 | | 否 |
| 赵晓东 | 杭州胖力科技有限公司 | 董事 | 2022 年 04 月 07 日 | | 否 |
| 赵晓东 | 赛诺动力（深圳）有限公司 | 董事 | 2022 年 04 月 26 日 | 2023 年 10 月 19 日 | 否 |
| 赵晓东 | 杭州天使湾投资管理股份有限公司 | 副总裁 | 2022 年 06 月 12 日 | | 是 |
| 赵晓东 | 杭州开云集致科技有限公司 | 董事 | 2022 年 10 月 13 日 | | 否 |
| 任海 | 杭州湖边邨酒店股份有限公司 | 监事会主席 | 2011 年 01 月 01 日 | | 否 |
| 任海 | 浙江众能投资发展有限公司 | 监事 | 2017 年 11 月 01 日 | | 否 |
| 任海 | 浙江讯鹰信息技术有限公司 | 监事 | 2018 年 10 月 01 日 | | 否 |
| 任海 | 浙江讯掣电子科技有限公司 | 监事 | 2018 年 12 月 01 日 | | 否 |
| 姜阳燕 | 杭州小空公寓管理有限公司 | 监事 | 2017 年 10 月 01 日 | | 否 |
| 姜阳燕 | 杭州朴素电器商贸有限公司 | 监事 | 2017 年 11 月 01 日 | | 否 |
| 姜阳燕 | 杭州小空房屋租赁有限公司 | 监事 | 2017 年 12 月 01 日 | | 否 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事会和监事会成员的报酬和支付方法由股东大会确定，公司高级管理人员报酬与绩效评估方案由董事会薪酬与考核委员会确定，报董事会审议批准。

同时公司以行业薪酬水平、地区发展状况、整体生活水平、岗位职责要求等作为依据，在充分协商的前提下确定董事、监事及高管人员的年度报酬，对高级管理人员的履职情况和年度业绩进行绩效考核。

公司实际支付情况符合上述要求，在公司任职的董事、监事、高级管理人员的薪酬，基本薪酬分为十二个月，每月发放；绩效奖金根据年度经营业绩考核结果，按年发放。独立董事津贴按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|--------------------|------|--------------|--------------|
| 应坚 | 男 | 63 | 董事、董事长 | 现任 | 68.28 | 否 |
| 应莹庭 | 女 | 36 | 董事、副董事长、总经理 | 现任 | 121.3 | 否 |
| 李军 | 男 | 51 | 董事、副总经理、财务总监、董事会秘书 | 现任 | 85.3 | 是 |
| 金旗 | 男 | 40 | 董事 | 现任 | 0 | 是 |
| 朱小青 | 女 | 35 | 董事 | 现任 | 0 | 是 |
| 陈灵敏 | 女 | 53 | 董事、副总经理 | 现任 | 57.7 | 否 |
| 陈劲 | 男 | 56 | 独立董事 | 现任 | 15 | 是 |
| 沈一开 | 男 | 46 | 独立董事 | 现任 | 15 | 是 |
| 赵晓东 | 男 | 50 | 独立董事 | 现任 | 15 | 是 |
| 任海 | 男 | 46 | 监事会主席 | 现任 | 0 | 是 |
| 姜阳燕 | 女 | 39 | 监事 | 现任 | 24.02 | 是 |
| 陶丹 | 女 | 41 | 职工代表监事 | 现任 | 12.4 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 414 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| 第五届董事会第三次会议 | 2023年04月25日 | 2023年04月27日 | 详见刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的《第五届董事会第 |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------|
| | | | 三次会议决议公告》(2023-002) |
| 第五届董事会 2023 年第一次临时会议 | 2023 年 06 月 12 日 | 2023 年 06 月 13 日 | 详见刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的《第五届董事会 2023 年第一次临时会议决议公告》(2023-022) |
| 第五届董事会第四次会议 | 2023 年 08 月 14 日 | 2023 年 08 月 15 日 | 详见刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的《第五届董事会第四次会议决议公告》(2023-032) |
| 第五届董事会 2023 年第二次临时会议 | 2023 年 09 月 18 日 | 2023 年 09 月 19 日 | 详见刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的《第五届董事会 2023 年第二次临时会议决议公告》(2023-049) |
| 第五届董事会 2023 年第三次临时会议 | 2023 年 10 月 27 日 | | |
| 第五届董事会 2023 年第四次临时会议 | 2023 年 11 月 27 日 | 2023 年 11 月 28 日 | 详见刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的《第五届董事会 2023 年第四次临时会议决议公告》(2023-057) |
| 第五届董事会 2023 年第五次临时会议 | 2023 年 12 月 11 日 | 2023 年 12 月 12 日 | 详见刊载于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网的《第五届董事会 2023 年第五次临时会议决议公告》(2023-066) |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 应坚 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 应莹庭 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 李军 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 陈灵敏 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 金旗 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 朱小青 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 陈劲 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 沈一开 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 赵晓东 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 否 | 3 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

报告期内，公司董事、独立董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》等有关法律法规的要求开展工作，出席董事会会议和股东大会会议，勤勉尽责，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见。独立董事积极了解公司的运行状态，积极参加历次董事会，审议各项议案。通过出席董事会、现场办公等方式，深入了解公司经营状况和内部控制的建设及董事会各项决议执行情况，并利用自己的专业优势为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，对公司利润分配、股权激励等相关事项发表了客观、公正的独立意见，对董事会决策的公正、公平及保护中小投资者利益起到了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|-----------|--------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| 战略委员会 | 应坚、陈劲、沈一开 | 1 | 2023年04月25日 | 审议《关于公司战略发展思路和近期工作部署的议案》 | 根据法规指引要求，结合公司实际情况，对公司经营战略等提出指导性意见，一致同意通过此议案。 | 现场听取经营管理层工作汇报 | 无 |
| 审计委员会 | 沈一开、陈劲、金旗 | 6 | 2023年02月23日 | 审议公司审计部《2022年度内部审计工作报告》 | 根据法规指引要求，结合公司实际情况审核公司内部审计部门各项工作内容，对内部审计结果提出意见，指导内部审计工作有序开展，一致同意通过此议案。 | 无 | 无 |
| | | | 2023年04月25日 | 审议《关于听取会计师事务所〈2022年度审计工作总结〉的议案》、审议公司审计部《2023年第一季度工作总结、工作计划》、审议公司《2022年年度财务报表》、审议公司《2023 | 根据法规指引要求，结合公司实际情况审核外部审计机构年审工作总结、定期报告、季度报告、续聘会计师事务所、购买董监高责任险等内容，对内部审计结果提出意见，指导内部审计工作有序开展，一致通过相关议案。 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|----------|-------|---|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---|---|
| | | | | 年第一季度财务报表》、审议公司《2022年度内部控制自我评价报告》、《关于拟续聘会计师事务所的议案》、《关于购买董监高责任险的议案》《关于计提2022年度资产减值准备及核销部分资产的议案》 | | | |
| | | | 2023年08月14日 | 审议公司审计部《2023年第二季度工作总结、工作计划》、审议公司《2023年1-6月份财务报表》 | 根据法规指引要求，结合公司实际情况审核定期报告相关财务数据，对内部审计结果提出意见，指导内部审计工作有序开展，一致通过相关议案。 | 无 | 无 |
| | | | 2023年10月27日 | 审议公司审计部《2023年第三季度审计工作总结、工作计划》、审议公司《2023年1-9月份财务报表》 | 根据法规指引要求，结合公司实际情况审核季度报告、内部审计季度工作报告等内容，对内部审计结果提出意见，指导内部审计工作有序开展，一致通过相关议案。 | 无 | 无 |
| | | | 2023年12月11日 | 审议《关于修改公司内部审计制度的议案》 | 根据法规指引及公司章程、公司内部制度的要求，结合公司实际情况对公司内部审计制度的内容进行更修订，一致同意通过此议案。 | 无 | 无 |
| | | | 2023年12月28日 | 审议公司《2023年度年报审计计划》、审议公司审计部《2024年度审计工作计划》 | 根据法规指引要求，结合公司实际情况审核外部审计机构年报审计计划、内部审计部门审计工作计划等内容，对内部审计结果提出意见，指导内部审计工作有序开展，一致通过相关议案。 | 无 | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 赵晓东、沈 | 3 | 2023年04月25日 | 审议公司《2022年度 | 了解公司整体薪酬现状，关注社会整 | 无 | 无 |

| | | | | | | | |
|-------|------------|---|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---|---|
| | 一开、李军 | | | 董事、监事及高级管理人员薪酬预案》、审议公司《2023 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案》、审议公司《董事、高级管理人员年度绩效薪酬考核管理办法》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》 | 体薪酬水平，对报告期及未来年度薪酬方案给予了总体评价，对部分限制性股票回购注销事项进行审议，一致通过相关议案。 | | |
| | | | 2023 年 06 月 12 日 | 审议《关于公司 2020 年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》 | 根据法规指引要求，结合公司实际情况，对公司进一步落实实施股权激励计划提出了相关意见，一致同意通过此议案。 | 无 | 无 |
| | | | 2023 年 09 月 18 日 | 审议《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》 | 根据法规指引要求，结合公司实际情况，对公司进一步落实实施股权激励计划提出了相关意见，一致同意通过此议案。 | 无 | 无 |
| 提名委员会 | 陈劲、赵晓东、应莹庭 | 1 | 2023 年 04 月 25 日 | 审议《关于提名陈灵敏女士、朱小青女士为公司非独立董事候选人的议案》 | 对被推荐提名的非独立董事候选人资格进行了审查，一致同意通过此议案。 | 无 | 无 |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 24 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 1,439 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,463 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,463 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 961 |
| 销售人员 | 60 |
| 技术人员 | 253 |
| 财务人员 | 23 |
| 行政人员 | 166 |
| 合计 | 1,463 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士 | 0 |
| 硕士 | 32 |
| 本科 | 201 |
| 大专 | 174 |
| 大专以下 | 1,056 |
| 合计 | 1,463 |

2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，以企业战略为导向，以科学的薪酬制度为指引，以合法性、公平性、竞争性、激励性为原则，不断完善薪酬管理体系。

（1）公司实行基本工资与绩效工资相结合的工资体系，并设置通讯补贴、交通补贴、餐补、高温补贴等保障员工生活。

（2）薪酬制度中，根据员工岗位性质、特征不同设计职等职级体系，定级标准向重要岗位及核心专业技术人员倾斜，采用“职等、职级、薪点”三级核定员工固定薪酬标准。

（3）公司构建了短期激励和中长期激励相结合的薪酬分配体系，充分发挥薪酬激励作用。员工全面薪酬待遇标准与公司效益、本人工作能力及绩效表现挂钩，并确保其在所处行业、地区及同行业上市公司中具有一定竞争力。

3、培训计划

公司坚持践行人力资源发展战略，以提升企业核心竞争力，确保企业可持续发展。为此，公司建立并完善了覆盖各层级员工的培训体系，围绕管理创新、技术进步、专业提升等方面开展了各类专项培训，不断推进公司管理体系向领先化、精准化、精细化、精益化方向发展。

2023年公司重点面向全体高层管理人员组织开展了“以目标为导向、以绩效为手段、统一意识、管理创新”主题培训，在夯实现代化企业管理基础、拓宽管理思维、统一管理理念等方面发挥了积极作用；为提高专业技术人员的履职能力，提升组织效能，针对研发设计、生产管理、设备维护等分别组织开展了理论知识及专业实践培训；为强化安全意识和职业健康防护意识，保障员工的健康与安全，及时、定期地组织了安全和职业健康培训。此外，公司定期举办新员工培训，并对培训内容进行优化更迭，有效增进了新员工对公司的了解和老员工对新加入力量的认识，促进新老员工熟悉融洽，为提升团队协作能力及组织凝聚力奠定基础。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年5月18日公司召开2022年年度股东大会，审议通过公司2022年度利润分配方案：以实施权益分派时股权登记日登记的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的股份439,343,220股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.42元（含税），合计派发现金股利18,452,415.24元，不进行资本公积转增股本，尚余未分配利润388,831,922.53元留待以后年度分配。该利润分配方案于2023年7月6日实施完毕。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--------------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 不适用 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益 | 是 |

| | |
|------------------------------|---|
| 是否得到了充分保护： | |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 是 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.13 |
| 分配预案的股本基数（股） | 以利润分配实施时股权登记日总股本（扣除回购专户持有股份数） |
| 现金分红金额（元）（含税） | 5,661,612.06 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 5,661,612.06 |
| 可分配利润（元） | 416,715,519.55 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100% |
| 本次现金分红情况 | |
| 其他 | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| <p>2023 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 52,346,746.54 元，母公司实现净利润 14,551,463.38 元，加上母公司期初未分配利润 407,319,064.43 元，其他综合收益结转留存收益 14,752,553.32 元，母公司可供分配的利润 436,623,081.13 元，提取法定盈余公积金 1,455,146.34 元，扣减已分配股利 18,452,415.24 元，实际可供股东分配利润为 416,715,519.55 元。</p> <p>拟以公司截止 2024 年 3 月 31 日总股本 439,343,220 股并减去拟因回购注销部分限制性股票减少股本 270,000 股及公司回购账户内 3,564,600 股，即 435,508,620 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.13 元（含税），合计派发现金股利 5,661,612.06 元，不进行资本公积转增股本，以上预案实施后，尚余未分配利润 411,053,907.49 元留待以后年度分配。</p> <p>如在本公司披露之日起至实施利润分配方案的股权登记日期间，公司因股权激励限制性股票的回购注销等事项导致股本发生变动的，拟以未来实施利润分配方案的股权登记日的总股本为基数，按照分配比例不变的原则，相应调整分配总额，具体情况将在权益分派实施公告中明确。</p> | |

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

股权激励

1、2020年6月22日，公司召开第四届董事会2020年第五次临时会议，会议审议通过了《2020年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2020年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。同日，公司独立董事就前述相关议案及本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展、是否存在损害公司及全体股东利益以及设定指标的的科学性和合理性发表了独立意见，并同意将本次股权激励计划有关的议案提交股

东大会审议。

2、2020年6月22日，公司召开第四届监事会2020年第四次临时会议，会议审议通过《2020年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》等议案，公司监事会对本次股权激励计划进行了核查并出具了核查意见。

3、2020年6月23日至2020年7月6日，公司通过内部网站公示了拟激励对象的姓名和职务。公示期内公司监事会未收到任何组织或个人提出的异议。

4、2020年7月7日，公司监事会出具了《大连电瓷集团股份有限公司监事会关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况的说明》，认为列入本次股权激励计划的拟激励对象具备法律法规、规范性文件及《公司章程》规定的激励对象条件，符合股权激励计划确定的激励对象范围，其作为本次股权激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

5、2020年7月13日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《2020年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司2020年限制性股票激励计划有关事项的议案》，审议通过本激励计划，同时授权董事会办理本激励计划涉及的调整和授予事项。

6、2020年8月27日，公司召开第四届董事会2020年第六次临时会议和第四届监事会2020年第五次临时会议，审议通过了《关于调整2020年限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票的议案》，对本次股权激励计划的授予价格、激励对象和授予数量进行了如下调整：激励计划首次授予限制性股票的授予价格由3.89元/股调整为3.878元/股；由于公司《激励计划》涉及的激励对象中有1名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的全部限制性股票，共计放弃39万股，公司对本次限制性股票激励计划首次授予限制性股票的激励对象人员名单及授予数量进行调整，其放弃认购的限制性股票份额由其他激励对象认购，故本次授予的激励对象人数由31人调整为30人，授予的限制性股票总份额不变。调整后，本次限制性股票激励计划拟授予的限制性股票数量不变，首次授予的限制性股票数量不变（最终以实际认购数量为准），预留权益不变。公司独立董事就本次股权激励计划调整及授予的相关事项发表了同意的独立意见，公司监事会对本次股权激励计划调整及授予的相关事项进行了核实并发表了核查意见。公司《激励计划》首次授予的360万股限制性股票于2020年9月16日上市。

7、2021年6月9日，公司召开第四届董事会2021年第四次临时会议及第四届监事会2021年第二次临时会议，审议通过《关于公司2020年限制性股票激励计划向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意预留部分限制性股票的授予日为2021年6月9日，向符合预留授予条件的8名激励对象授予90万股限制性股票，并相应制定了预留部分限制性股票的公司层面业绩指标，公司独立董事对此发表了同意的独立

意见。公司监事会对激励对象名单进行核查并出具了核查意见。公司《激励计划》预留授予的限制性股票90万股于2021年6月25日上市，公司股份总数由438,634,220股增加为439,534,220股。

8、2021年9月9日，公司召开第四届董事会2021年第五次临时会议及第四届监事会2021年第三次临时会议，审议通过《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意首次授予的30名激励对象在第一个解除限售期解除限制性股票126万股。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，同意本次限制性股票的解除限售事项。前述限制性股票已于2021年9月17日上市流通。

9、2022年4月20日，公司召开第五届董事会第一次会议和第五届监事会第一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定对2名离职和1名退休的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计143,000股进行回购注销。独立董事对此发表了独立意见，律师等中介机构出具了相应的报告。

10、2022年5月25日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已获授但尚未解锁的143,000股限制性股票的回购注销事项已办理完成，公司总股本由439,534,220股减少至439,391,220股。

11、2022年6月10日，公司召开第五届董事会2022年第二次临时会议及第五届监事会2022年第二次临时会议，审议通过《关于公司2020年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意预留授予限制性股票的8名激励对象在第一个解除限售期解除限制性股票31.5万股。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，同意本次限制性股票的解除限售事项。该部分解锁的限制性股票于2022年6月27日上市流通。

12、2022年9月13日，公司召开第五届董事会2022年第三次临时会议及第五届监事会2022年第三次临时会议，审议通过《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意首次授予的27名激励对象在第二个解除限售期解除限制性股票118.3万股。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，同意本次限制性股票的解除限售事项。该部分解锁的限制性股票于2022年9月20日上市流通。

13、2023年4月25日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于激励对象赵维良、薄学微、杨静辉因退休离开公司，根据公司《激励计划》的规定及2020年第二次临时股东大会对公司董事会的授权，公司将回购注销上述三人已获授但尚未解锁的4.8万股限制性股票，公司独立董事对此发表了独立意见，北京市康达律师事务所发表了专项法律意见。

14、2023年6月12日，公司召开第五届董事会2023年第一次临时会议及第五届监事会2023年第一次临

时会议，审议通过《关于公司2020年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意预留授予限制性股票的8名激励对象在第二个解除限售期解除限制性股票31.5万股。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，同意本次限制性股票的解除限售事项，该部分解锁的限制性股票于2023年6月27日上市流通。

15、2023年6月28日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司办理完成上述已退休激励对象已获授但尚未解锁的48,000股限制性股票的回购注销事项，公司总股本由 439,391,220 股减少至439,343,220 股。

16、公司于2023年9月18日召开第五届董事会2023年第二次临时会议、第五届监事会2023年第二次临时会议，审议通过了《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意首次授予的24名激励对象在第三个解除限售期解除限制性股票96.6万股。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，同意本次限制性股票的解除限售事项。该部分解锁的限制性股票于2023年9月27日上市流通。

17、2024年4月23日，公司召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件未达成暨回购注销限制性股票的议案》。因公司预留部分限制性股票的第三个解除限售期考核要求未达成，不满足解除限售条件，根据公司《激励计划》的规定及2020年第二次临时股东大会对公司董事会的授权，公司将回购注销其已获授但尚未解锁的270,000股限制性股票，北京市康达律师事务所发表了专项法律意见。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|----|-----------------|------------|--------------|-----------|-----------|--------------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 李军 | 董事、副总经理、财务总监、董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150,000 | 150,000 | 0 | 3.878 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|----|---|----|---------|---------|---|-------|---|
| | 会秘书 | | | | | | | | | | | | |
| 陈灵敏 | 董事、副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 135,000 | 135,000 | 0 | 3.878 | 0 |
| 合计 | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | 0 | -- | 285,000 | 285,000 | 0 | -- | 0 |
| 备注（如有） | 公司于 2023 年 9 月 18 日召开第五届董事会 2023 年第二次临时会议、第五届监事会 2023 年第二次临时会议，审议通过了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意首次授予的 24 名激励对象在第三个解除限售期解除限制性股票 96.6 万股；其中李军先生解锁限制性股票 15 万股，剩余限制性股票 0 股；陈灵敏女士解锁 13.5 万股，剩余 0 股。解锁的限制性股票已于 2023 年 9 月 27 日上市流通。 | | | | | | | | | | | | |

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司根据年度财务预算、生产经营指标及管理目标的完成情况，对高级管理人员的德才表现和工作业绩进行公正客观评估，公司对高级管理人员开展绩效考评工作。组织高级管理人员开展年度述职，从重点工作、全面预算、领导决策、学习培训、团队建设等多维度进行综合评价，增强公司高管人员的诚信意识和责任意识，提升公司法人治理水平，建立和健全年薪绩效评价和激励、约束机制，最大限度地调动了公司高管人员的积极性和创造性。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照各项法律法规以及公司内部控制制度规范经营、优化治理、管控风险，强调内部控制的力度与效率，重视相关责任的权责及落实，树立风险防范意识，保证了公司内控体系的完整合规、有效可行，保障了全体股东的利益。公司董事会审计委员会、内部审计机构对公司内部控制管理进行监督和评价。根据公司内部控制重大缺陷的认定情况，2023年公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司可持续发展，提升公司治理质量水平。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 25 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 上《大连电瓷集团股份有限公司内部控制评价报告》 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>重大缺陷迹象：公司决策程序不科学导致重大决策失败；违反国家法律、法规；重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改；管理人员和技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>重要缺陷迹象：公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；违反行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；前期重要缺陷不能得到整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。</p> <p>一般缺陷迹象：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>重大缺陷：资产总额错报金额\geq基准 1%；净资产错报金额\geq基准 1%；营业收入错报金额\geq基准 1%；利润总额错报金额\geq基准 5%。</p> <p>重要缺陷：基准 0.5%\leq资产总额错报金额$<$基准 1%；基准 0.5%\leq净资产错报金额$<$基准 1%；基准 0.5%\leq营业收入错报金额$<$基准 1%；基准 3%\leq利润总额$<$基准 5%。</p> <p>一般缺陷：资产总额错报金额$<$基准</p> | <p>重大缺陷：是指金额在 500 万元(含)以上，对公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>重要缺陷：是指金额在 200 万(含)—500 万元之间，对公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>一般缺陷：是指金额低于 200 万元的，未对公司定期报告披露造成负面影响。</p> |

| | | |
|----------------|---------------------------------------------------------------|---|
| | 0.5%；净资产错报金额<基准 0.5%； 营业收入错报金额<基准 0.5%；利润 总额错报金额<基准 3%。 | |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | | 0 |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | | 0 |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 我们认为，大连电瓷公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 25 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 详见 2024 年 4 月 25 日刊登在巨潮资讯网上的《内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

1、环保工作

公司严格遵守国家环境保护和节能减排相关法律法规，坚持环保与节能优先的原则，持续开展绿色管理和清洁生产工作，充分应用节能、环保、资源再利用等技术，推动公司生产技术、业务流程等创新和变革，通过技术改造和新技术、新设备及新工艺的应用，持续改善和提升“三废”的产生、控制和处理水平，使三废达标排放，控制和消除生产过程中对环境的影响。

目前江西工厂依托超创数能研发团队，全力打造低碳数智工厂样板。同时，大瓷材料在厂区内自建污水处理站，将生产过程中排出的废水，经沉淀、过滤处理后回收，反复使用，部分与生活污水一起外排至辖区污水处理厂，污水处理站设备设施运行正常。生产过程中窑炉使用天然气，产生的废气，每个排放点均对应每台烟囱，进行有组织排放，相关设备设施运行正常。公司对其他固体废物进行严格分类管理，并建有危险化学品存储库房和危险废弃物存储库房，危险废弃物由辖区的危废处理公司统一处理；同时公司建有垃圾处理厂，生活垃圾及其他固体废物由辖区环卫部门进行集中处理；可回收物品进行综合利用。未来公司将在此基础上，公司持续推行办公环境绿化和美化建设，保持企业和企业周边环境优美和空气质量良好，进一步推进高效、清洁、低碳、循环的绿色制造体系建设，争取实现企业全生命周期的绿色发展。

2、突发环境事件应急预案

大瓷材料自2018年10月24日完成环境风险评估及突发环境事件应急预案编制，于2022年5月18日修订并报送大连金普新区环境保护监察大队备案；根据《大连市人民政府办公室关于印发大连市重污染天气应急预案（2023年修订）的通知》（大政办发[2023]7号）文件，于2024年4月15日完成《大连电瓷集团输变电材料有限公司重污染天气应急响应实施方案》和修订评估。

按照《企业事业单位环境信息公开办法》及《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发【2013】81）相关要求，大瓷材料根据相关要求制订自行监测方案，执行季度监测，已报备大连市金普新区生态管理部门，于2021年6月执行至今。

经公司核查，公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环境问题受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

二、社会责任情况

作为瓷绝缘子行业的龙头企业，公司长期致力于绿色可持续发展，报告期内更是不断探索，将绿色、低碳理念融入生产运营全过程，引领绿色低碳的高质量发展路径。公司始终秉持“以人为本、善待员工、行善修德、构筑和谐”的企业理念，以长期主义践行慈善公益事业，不断提升可持续发展管理的同时助力社会价值创造。通过节能降耗管理，提升智能化运行水平，夯实稳健的经营之道。

1. 增加就业岗位和员工收入，保障职工合法权益

公司追求实现企业利益与员工利益最大化的共同愿景，通过增强企业生产能力，持续增加就业岗位。为员工开展职业技能培训，鼓励员工提升个人能力与价值，不断增加员工整体收入水平。关心、关注困难职工群体，为困难职工家庭提供资金与物质帮扶。同时，通过加强职业健康防护及员工精神文化活动，充分保障员工身心健康。

2. 践行低碳理念，助力产业绿色循环发展

公司积极践行国家“双碳”战略目标，紧抓国家能源结构布局深刻变革之机遇，实行双轮驱动战略。报告期内三地工厂设备统筹改造，有计划的新增先进设备。与此同时，在智能化装备、数字化应用、低碳化运营方面率先实践，将资源要素、产业链、创新链及供应链数据汇聚起来，强化能耗设备监控，细化能耗设备使用管理，以数据资源和创新技术，全力打造低碳数智工厂样板。公司将始终致力于在降本增效的同时践行低碳理念，全面持续推动数字化转型，助力产业绿色循环发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023年迎来公司助学公益以来首个高考班，通过三年的定点资助和帮扶，助力发挥学校师资力量，贵州省黔西南凤凰中学大瓷甘霖班学子顺利完成学业，本科上线率达97.5%，就此开启人生新篇章。2023年公司继续在江西省萍乡地区支持乡村振兴，落实推进助学公益计划。依托萍乡芦溪工厂及甘霖技能人才班的优势，促进当地职业技术教育与浙江杭州技术教育的跨省联动，带动校校合作的深度发展。持续与杭州甘霖助学基金会合作，在萍乡中学新增设点，通过学校的推荐，进行逐一面试抽样家访，精准为全校品学兼优的困难学生提供生活补助，设立萍乡中学大瓷甘霖班，并组织开展班会，开阔学生思想，激发学生学习活力与动能，引导他们立志发奋学习，勇于奋斗

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|---------------------------------------|--------------------|-----------|-----------|-------------|------|------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙） | 避免同业竞争的承诺 | 避免同业竞争的承诺 | 2019年02月27日 | 长期 | 严格履行 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 刘桂雪 | 避免同业竞争的承诺 | 避免同业竞争的承诺 | 2011年07月27日 | 长期 | 严格履行 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明□适用 不适用**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**□适用 不适用**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称“解释16号”），本公司自2023年1月1日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表影响如下：

单位：元

| 受重要影响的报表项目 | 合并报表影响金额 | 母公司报表影响金额 |
|--------------------|-----------|-----------|
| 2022年12月31日资产负债表项目 | | |
| 递延所得税资产 | 38,585.17 | 38,585.17 |
| 未分配利润 | 34,726.66 | 34,726.66 |
| 盈余公积 | 3,858.51 | 3,858.51 |
| 2022年度利润表项目 | | |

| 受重要影响的报表项目 | 合并报表影响金额 | 母公司报表影响金额 |
|------------|------------|------------|
| 所得税费用 | -38,585.17 | -38,585.17 |
| 净利润 | 38,585.17 | 38,585.17 |

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 2023年1月，子公司超创数能科技有限公司出资设立超创数能（福建）科技有限公司。该公司注册资本5000万元人民币，超创数能科技有限公司出资比例为100%，截止2023年12月31日超创数能科技有限公司已完成全部出资。该公司于2023年1月16日完成工商设立登记，子公司超创数能科技有限公司拥有对其的实质控制权，故自其成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，超创数能（福建）科技有限公司的净资产为49,862,542.97元，成立日至期末的净利润为-137,457.03元。

2. 2023年9月，子公司瑞航(宁波)投资管理有限公司出资设立未来产业园（邹城）有限公司。该公司注册资本1000万元人民币，瑞航(宁波)投资管理有限公司出资比例为100%，截止2023年12月31日瑞航(宁波)投资管理有限公司尚未完成出资。该公司于2023年9月21日完成工商设立登记，子公司瑞航(宁波)投资管理有限公司拥有对其的实质控制权，故自其成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，未来产业园（邹城）有限公司的净资产为-440.00元，成立日至期末的净利润为-440.00元。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 90 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 5 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 孙玉霞、夏桥锋 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 4（孙玉霞）、5（夏桥锋） |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务及内部控制审计会计师

事务所，不含税审计费用为90万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼（仲裁）基本情况 | 涉案金额（万元） | 是否形成预计负债 | 诉讼（仲裁）进展 | 诉讼（仲裁）审理结果及影响 | 诉讼（仲裁）判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------|----------|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 兴源地产拖欠建设用地使用权转让费 | 6,046.74 | 否 | 案件已被法院受理,被告提出管辖权异议,经裁定,审理法院由大连市西岗区人民法院变更为辽宁省沈阳市和平区人民法院审理。 | 尚在审理过程中,无法预估审理结果。 | 尚在审理过程中,尚未对诉讼事项进行裁决。 | 2023年06月08日 | 刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于子公司提起诉讼的公告》(公告编号:2023-021) |
| | | | | | | 2023年8月12日 | 《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于子公司提起诉讼的进展公告》(公告编号:2023-031) |

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

非公开发行股份：

(1) 公司分别于2023年8月14日和和2023年9月4日，召开了第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议和2023年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票方案的议案》等相关议案，同意以7.0454元/股的价格向特定对象锐奇技术和应坚先生发行股票2,800.00万股（含本数），其中：锐奇技术认购数量不超过1,400.00万股（含本数）；应坚先生认购数量不超过1,400.00万股（含本数）。本次募集资金总额不超过20,000.00万元（含本数），扣除发行费用后将全额用于补充公司流动资金。

(2) 公司2023年度向特定对象发行A股股票方案披露后，公司董事会、管理层与中介机构等积极推进发行A股股票的各项工 作，但基于公司实际情况及外部环境变化等因素，经与相关方充分沟通及审慎分析后，为维护全体股东的利益，公司根据2023年第一次临时股东大会的授权，于2023年11月27日召开第五届董事会2023年第四次临时会议和第五届监事会2023年第四次临时会议，审议通过了《关于终止〈2023年度向特定对象发行A股股票方案〉的议案》，决定终止2023年度向特定对象发行A股股票方案。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|----------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------|
| 《关于 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案披露的提示性公告》（公告编号：2023-035） | 2023 年 08 月 15 日 | 《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 《大连电瓷集团股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案》 | 2023 年 08 月 15 日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 《关于终止 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案事项的公告》（公告编号：2023-061） | 2023 年 11 月 28 日 | 《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|------------------|--------|---------|-----------|-----|--------|-----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 浙江大瓷信息技术有限公司 | 2023年04月27日 | 1,000 | 2023年06月15日 | 800 | 连带责任保证 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 大连电瓷（江西）有限公司 | 2022年04月22日 | 10,000 | 2022年10月28日 | 10,000 | 连带责任保证 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 大连电瓷（江西）有限公司 | 2023年10月30日 | 5,000 | 2023年11月20日 | 5,000 | 连带责任保证 | | | 两年 | 否 | 否 |
| 大连电瓷（江西）有限公司 | 2023年10月30日 | 10,000 | 2024年01月03日 | 10,000 | 连带责任保证 | | | 两年 | 否 | 否 |
| 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 2023年04月27日 | 25,000 | 2023年12月15日 | 24,000 | 连带责任保证 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 2023年04月27日 | 20,000 | 2023年10月18日 | 20,000 | 连带责任保证 | | | 三年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 | | | 71,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合 | | | | | | 17,079.25 |

| (B1) | | 计 (B2) | | | | | | | | |
|-------------------------------------------------|--------------|-----------------------|--------|--------------------------|------|----------|------------|-----|--------|-----------|
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | 71,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | 69,800 | | | | | | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | 71,000 | | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | | | 17,079.25 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | 71,000 | | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | | | 69,800 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 44.71% | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D) | | | | 0 | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | | | 0 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | | 0 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | | 0 | | | | | | |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | | | | 无 | | | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | | | | 无 | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 13,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | 13,000 | 0 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023年1月，子公司超创数能科技有限公司出资设立超创数能（福建）科技有限公司。该公司注册资本5000万元人民币，超创数能科技有限公司出资比例为100%，截止2023年12月31日超创数能科技有限公司已完成全部出资。该公司于2023年1月16日完成工商设立登记，子公司超创数能拥有对其的实质控制权，故自其成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，超创数能（福建）科技有限公司的净资产为49,862,542.97元，成立日至期末的净利润为-137,457.03元。

2、江西大瓷项目于2021年开始计划施工建设，该项目分两期建设，全面建成后将建成8条智能化、自动化生产线，其标准设计产能为8万吨。该项目一期工程经过前期调试、试运行，生产线于2023年5月18日开始正式投产。该项目正式投产是公司战略布局的重要举措，随着项目全面建成投产将形成三地工厂联动协调发展，满足未来国内外绝缘子市场需求。同时江西大瓷建设过程中，由超创数能科技有限公司助力江西大瓷，提供数智化场景解决方案，以及相关装备、软硬件产品与投建运服务等，将江西大瓷建设成为低碳数智化工厂，实现与现有业务的高度协同，助推绿色高质量发展新路径，增强了公司低碳

技术和数智化技术的核心竞争能力。具体详见2023年5月19日刊载于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网的《关于控股子公司正式投产的公告》（2023-018）。

3、2023年9月，子公司瑞航(宁波)投资管理有限公司出资设立未来产业园（邹城）有限公司。该公司注册资本1000万元人民币，瑞航(宁波)投资管理有限公司出资比例为100%，截止2023年12月31日瑞航(宁波)投资管理有限公司尚未完成出资。该公司于2023年9月21日完成工商设立登记，子公司瑞航(宁波)投资管理有限公司拥有对其的实质控制权，故自其成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，未来产业园（邹城）有限公司的净资产为-440.00元，成立日至期末的净利润为-440.00元。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 22,680,165 | 5.16% | | | | -4,479,000 | -4,479,000 | 18,201,165 | 4.14% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 22,680,165 | 5.16% | | | | -4,479,000 | -4,479,000 | 18,201,165 | 4.14% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 22,680,165 | 5.16% | | | | -4,479,000 | -4,479,000 | 18,201,165 | 4.14% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 416,711,055 | 94.84% | | | | 4,431,000 | 4,431,000 | 421,142,055 | 95.86% |
| 1、人民币普通股 | 416,711,055 | 94.84% | | | | 4,431,000 | 4,431,000 | 421,142,055 | 95.86% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|---------|---------|-------------|---------|
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 439,391,220 | 100.00% | | | | -48,000 | -48,000 | 439,343,220 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

1、每年的第一个交易日，中国结算深圳分公司以上市公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在交易所上市的本公司股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

2、公司对2020年限制性股票激励计划首次授予的激励对象中的3名激励对象已获授但尚未解锁48,000股限制性股票进行回购注销，公司总股本由439,391,220股减少至439,343,220股。

3、截至本报告期，公司2020年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就并上市流通的股数为31.5万股。

4、截至本报告期，公司2020年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就并上市流通的股数为96.6万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2023年4月25日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，律师等中介机构出具了相应的报告。

2、2023年6月12日，公司召开第五届董事会2023年第一次临时会议及第五届监事会2023年第一次临时会议，审议通过《关于公司2020年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意预留授予限制性股票的8名激励对象在第二个解除限售期解除限制性股票31.5万股。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，同意本次限制性股票的解除限售事项。

3、2023年9月18日，公司召开第五届董事会2023年第二次临时会议及第五届监事会2023年第二次临时会议，审议通过《关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意首次授予的24名激励对象在第三个解除限售期解除限制性股票96.6万股。公司独立董事对上述事项发表了独立意见，同意本次限制性股票的解除限售事项。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司在2023年回购注销4.8万股限制性股票，按最新股本439,343,220股摊薄计算，公司2022年基本每股收益为0.41元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|-------------------------|------------|----------|-----------|------------|---------------|----------------------------------------|
| 应坚 | 20,653,665 | | 3,300,000 | 17,353,665 | 高管限售股 | 按照高管股份管理的相关规定。 |
| 李军 | 375,000 | 56,250 | 150,000 | 281,250 | 股权激励限售股、高管限售股 | 按照高管股份管理的相关规定及满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件时。 |
| 陈灵敏 | 337,500 | 93,750 | 135,000 | 296,250 | 股权激励限售股、高管限售股 | 按照高管股份管理的相关规定及满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件时。 |
| 首次授予激励对象中不符合激励条件的3名激励对象 | 48,000 | | 48,000 | 0 | 股权激励限售股 | 按照2020年限制性股票激励计划由公司于2023年6月28日完成回购注销。 |
| 首次授予的22名激励对象 | 681,000 | | 681,000 | 0 | 股权激励限售股 | 满足2020年限制性股票激励计划解除限售条件时。 |
| 预留股份授予的8名激励对象 | 585,000 | | 315,000 | 270,000 | 股权激励限售股 | 满足2020年限制性股票激励计划预留限售股份解禁条件时。 |
| 合计 | 22,680,165 | 150,000 | 4,629,000 | 18,201,165 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司于2023年4月25日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。激励对象赵维良、薄学微、杨静辉因退休离开公司，根据公司《2020年限制性股票激励计划》、《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的规定及2020年第二次临时股东大会对公司董事会的授权，公司将回购注销其已获授但尚未解锁的48,000股限制性股票，公司于2023年6月28日完成回购注销，公司总股本从439,391,220股减少至439,343,220股。对于上述股份总数变化，公司资产、负债情况均按照相关规定进行相应调整。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 41,244 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 39,576 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | |
|--------------------------------------|---------|---------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 19.37% | 85,080,000 | 0 | 0 | 85,080,000 | 质押 | 49,600,000 |
| 刘桂雪 | 境内自然人 | 7.43% | 32,623,754 | 0 | 0 | 32,623,754 | 不适用 | 0 |

| 应坚 | 境内自然人 | 5.27% | 23,138,220 | 0 | 17,353,665 | 5,784,555 | 质押 | 12,000,000 |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|-----------|------------|-----------|-----|------------|
| 李剑峰 | 境内自然人 | 0.81% | 3,547,559 | 2,697,459 | 0 | 3,547,559 | 不适用 | 0 |
| 王俊伟 | 境内自然人 | 0.60% | 2,653,500 | 810,000 | 0 | 2,653,500 | 不适用 | 0 |
| 陈蓉 | 境内自然人 | 0.39% | 1,721,000 | 1,721,000 | 0 | 1,721,000 | 不适用 | 0 |
| 王长宇 | 境内自然人 | 0.36% | 1,572,042 | 1,572,042 | 0 | 1,572,042 | 不适用 | 0 |
| 谢长利 | 境内自然人 | 0.33% | 1,437,700 | 177,700 | 0 | 1,437,700 | 不适用 | 0 |
| 黄志 | 境内自然人 | 0.29% | 1,282,876 | 12,458 | 0 | 1,282,876 | 不适用 | 0 |
| 王朝辉 | 境内自然人 | 0.29% | 1,260,000 | 533,300 | 0 | 1,260,000 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司股东应坚为公司实际控制人，同时为控股股东杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，为杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）的实际控制人，应坚与杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除前述股东外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 无 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙） | 85,080,000 | 人民币普通股 | 85,080,000 | | | | | |
| 刘桂雪 | 32,623,754 | 人民币普通股 | 32,623,754 | | | | | |
| 应坚 | 5,784,555 | 人民币普通股 | 5,784,555 | | | | | |
| 李剑峰 | 3,547,559 | 人民币普通股 | 3,547,559 | | | | | |
| 王俊伟 | 2,653,500 | 人民币普通股 | 2,653,500 | | | | | |
| 陈蓉 | 1,721,000 | 人民币普通股 | 1,721,000 | | | | | |
| 王长宇 | 1,572,042 | 人民币普通股 | 1,572,042 | | | | | |
| 谢长利 | 1,437,700 | 人民币普通股 | 1,437,700 | | | | | |
| 黄志 | 1,282,876 | 人民币普通股 | 1,282,876 | | | | | |
| 王朝辉 | 1,260,000 | 人民币普通股 | 1,260,000 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无 | 公司股东应坚为公司实际控制人，同时为控股股东杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，为杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）的实际控制人，应坚与杭州 | | | | | | | |

| | |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除前述股东外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | <p>公司股东李剑峰通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 3,040,759 股，通过个人普通账户持有公司股份 506,800 股，合计持有公司股份 3,547,559 股，占公司股份总数的 0.81%。</p> <p>公司股东陈蓉通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,721,000 股，占公司股份总数的 0.39%。</p> <p>公司股东王长宇通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,456,042 股，通过个人普通账户持有公司股份 116,000 股，合计持有公司股份 1,572,042 股，占公司股份总数的 0.36%。</p> <p>公司股东黄志通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 400,600 股，通过个人普通账户持有公司股份 882,276 股，合计持有公司股份 1,282,876 股，占公司股份总数的 0.29%。</p> <p>公司股东王朝辉通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,242,200 股，通过个人普通账户持有公司股份 17,800 股，合计持有公司股份 1,260,000 股，占公司股份总数的 0.29%。</p> |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-------------|------------------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙） | 应坚 | 2018 年 12 月 12 日 | 91330105MA2CG3W86B | 信息技术、计算机软硬件、新能源技术、环保技术的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | | | |

| | |
|---|--|
| 况 | |
|---|--|

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

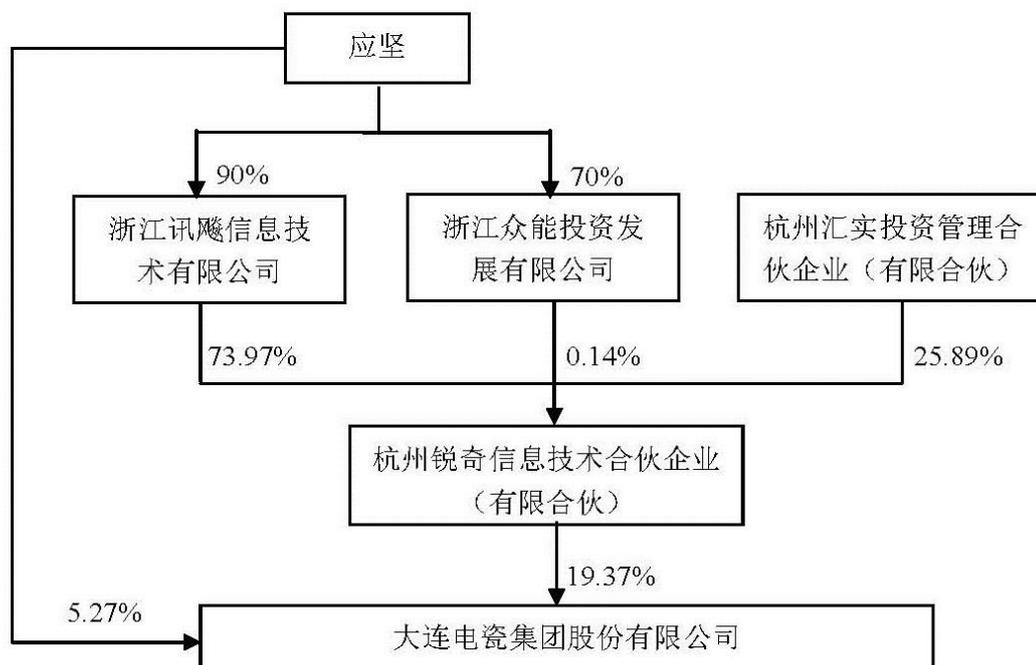
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|
| 应坚 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 浙江省全过程工程咨询与监理管理协会常务理事、杭州市全过程工程咨询与监理行业协会理事；历任浙江中天智汇安装工程有限公司董事，浙江国能投资管理有限公司，宁波众能电力发展有限公司执行董事、总经理，德邻联合工程有限公司执行董事、总经理，德邻联合（浙江）科技发展有限公司执行董事、总经理，德邻联合工程设计有限公司执行董事、总经理；2017年11月至今，任浙江众能投资发展有限公司执行董事、总经理；2018年10月至今，任浙江讯鹰信息技术有限公司执行董事、总经理；2018年12月至今，任浙江讯掣电子科技有限公司执行董事、总经理；2018年12月至今，任杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2019年4月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事长。 | | |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司情况 | 不适用 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

| 方案披露时间 | 拟回购股份数量（股） | 占总股本的比例 | 拟回购金额（万元） | 拟回购期间 | 回购用途 | 已回购数量（股） | 已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有） |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------|-----------------|----------|-----------------------------|
| 2023 年 11 月 28 日 | 在回购股份价格不超过人民币 11.32 元/股 的条件下，按回购金额上限测算，预计回购股份数量约为 4,417,000 股；按回购金额下限测算，预计回购股份数量约为 2,650,200 股。 | 在回购股份价格不超过人民币 11.32 元/股 的条件下，回购比例约占公司当前总股本的 1.01%~0.60 %。 | 3,000~5,000 | 第五届董事会 2023 年第四次临时会议审议通过回购股份方案之日起 12 个月内 | 用于实施员工持股计划或股权激励 | 652,200 | 0.00% |

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 23 日 |
| 审计机构名称 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 中汇会审[2024]4662 号 |
| 注册会计师姓名 | 孙玉霞、夏桥锋 |

审计报告正文

大连电瓷股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大连电瓷集团股份有限公司（以下简称大连电瓷公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了大连电瓷公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大连电瓷公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

大连电瓷公司的收入确认原则为：以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。其中：国内销售在交付货物后，开箱验收并经客户确认合格后确认收入；国外销售按客户要求发货，报关装船后确认收入。2023年度，大连电瓷公司实现营业收入839,500,040.18元。详见财务报表附注五（三十六）“收入”及七（四十四）“营业收入/营业成本”之说明。

收入是大连电瓷公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将大连电瓷公司收入确认识别为关键审计事项。

审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）检查销售合同，识别与商品所有权上的控制权转移相关的合同条款，并与管理层讨论，评价大连电瓷公司的收入确认政策是否符合企业会计准则；
- （3）实施分析性程序，分析本年收入增减变动、毛利率变动的合理性；
- （4）选取收入样本进行细节测试。国内销售检查中标通知书、销售合同、发货通知单、验收记录、发票及其他支持性文件；国外销售检查销售合同、发货通知单、发票、出口业务单据及其他支持性文件；并辅助检查期后回款情况等程序，以检查大连电瓷公司收入确认的真实性、准确性；
- （5）选取样本测试资产负债表日前后的交易记录，核对出库记录、验收记录、出口业务单据以及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （6）对重大客户执行函证程序，函证确认销售额及应收账款余额。

（二）应收账款坏账准备计提

事项描述

大连电瓷公司应收账款金额重大，部分客户的应收账款账龄较长。截至2023年12月31日大连电瓷公司应收账款账面余额 438,616,922.17元，坏账准备为 45,257,577.29 元。详见财务报表附注七（四）“应收账款”之说明。

管理层基于单项和组合并考虑不同客户的信用风险，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。由于在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估计，考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等。因此，我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

审计应对

我们对于应收账款坏账准备计提所实施的重要审计程序包括：

(1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度设计和运行的有效性。

(2) 对于单项评估的应收账款，抽样复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；

(3) 对于按照组合评估的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核各组合的账龄、信用记录、逾期账龄等关键信息。并以信用风险特征组合为基础复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；

(4) 对应收账款执行函证、期后回款检查等程序。

四、其他信息

大连电瓷公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大连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大连电瓷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

大连电瓷公司治理层(以下简称治理层)负责监督大连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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对大连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大连电瓷公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就大连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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：大连电瓷集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 485,286,515.46 | 328,960,895.44 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 20,234,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 348,840.00 | 3,192,331.52 |
| 应收账款 | 393,359,344.88 | 385,491,385.26 |
| 应收款项融资 | 42,553,252.96 | 56,830,117.44 |
| 预付款项 | 17,573,662.73 | 9,058,278.02 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 6,895,440.25 | 8,713,098.18 |
| 其中：应收利息 | 857,666.66 | |
| 应收股利 | 2,120,329.01 | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 357,659,269.29 | 335,949,637.49 |
| 合同资产 | 67,688,388.47 | 78,198,601.18 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 37,745,816.07 | 14,006,454.10 |
| 流动资产合计 | 1,409,110,530.11 | 1,240,634,798.63 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 4,053,180.02 | 4,849,232.74 |
| 其他权益工具投资 | 19,802,167.68 | 40,344,624.32 |
| 其他非流动金融资产 | 20,461,111.00 | 20,471,111.00 |
| 投资性房地产 | 40,290,432.70 | 41,598,627.44 |
| 固定资产 | 591,537,803.65 | 276,946,990.12 |
| 在建工程 | 106,481,573.58 | 324,412,527.95 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 14,731,211.07 | 15,728,504.47 |
| 无形资产 | 71,093,736.40 | 72,347,952.70 |
| 开发支出 | 2,437,609.29 | |
| 商誉 | 1,237,039.38 | 1,237,039.38 |
| 长期待摊费用 | 6,697,865.73 | 4,397,168.84 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | 23,237,765.59 | 22,780,730.24 |
| 其他非流动资产 | 4,743,739.30 | 9,524,373.00 |
| 非流动资产合计 | 906,805,235.39 | 834,638,882.20 |
| 资产总计 | 2,315,915,765.50 | 2,075,273,680.83 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 101,911,611.11 | 162,104,888.89 |
| 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 | 28,500,000.00 | |
| 应付账款 | 197,880,800.19 | 71,246,015.62 |
| 预收款项 | | 1,223,241.58 |
| 合同负债 | 62,565,980.10 | 14,357,131.91 |
| 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 | 17,738,639.71 | 19,918,000.79 |
| 应交税费 | 7,988,713.38 | 25,483,200.27 |
| 其他应付款 | 14,613,074.82 | 46,756,704.52 |
| 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 | 12,253,666.75 | 6,915,016.76 |
| 其他流动负债 | 6,358,764.55 | 4,270,114.58 |
| 流动负债合计 | 449,811,250.61 | 352,274,314.92 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 175,329,859.45 | 86,068,750.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 12,091,966.22 | 12,030,952.97 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 4,890,430.89 | 4,236,427.33 |
| 递延收益 | 71,700,465.76 | 63,031,956.72 |
| 递延所得税负债 | 2,258,022.43 | 2,893,164.45 |
| 其他非流动负债 | 35,473,680.35 | 38,392,928.06 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计 | 301,744,425.10 | 206,654,179.53 |
| 负债合计 | 751,555,675.71 | 558,928,494.45 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 439,343,220.00 | 439,391,220.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 252,654,297.26 | 252,363,565.20 |
| 减：库存股 | 5,819,884.75 | 6,073,392.00 |
| 其他综合收益 | 6,774,067.31 | 8,491,048.13 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 68,555,784.44 | 65,461,465.51 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 799,702,236.08 | 752,510,497.80 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,561,209,720.34 | 1,512,144,404.64 |
| 少数股东权益 | 3,150,369.45 | 4,200,781.74 |
| 所有者权益合计 | 1,564,360,089.79 | 1,516,345,186.38 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,315,915,765.50 | 2,075,273,680.83 |

法定代表人：应坚

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：韩霄

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 52,591,135.59 | 47,259,939.46 |
| 交易性金融资产 | | 20,234,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 20,000,000.00 |
| 应收账款 | 19,557,462.46 | 694,586.05 |
| 应收款项融资 | | 100,000.00 |
| 预付款项 | 889,339.00 | 1,258,600.00 |
| 其他应收款 | 138,453,459.88 | 126,125,602.56 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | 45,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 存货 | | |
| 合同资产 | 20,493.97 | 222,213.12 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 251,579.04 | 324,364.25 |
| 流动资产合计 | 211,763,469.94 | 216,219,305.44 |
| 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 | 958,582,625.31 | 968,039,438.51 |
| 其他权益工具投资 | 19,802,167.68 | 40,344,624.32 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他非流动金融资产 | 20,111,111.00 | 20,111,111.00 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 109,936.32 | 181,447.48 |
| 在建工程 | | 21,725,830.00 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 14,731,211.07 | 15,728,504.47 |
| 无形资产 | 2,155,346.46 | 2,422,160.70 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 6,332,444.04 | 4,139,975.87 |
| 递延所得税资产 | 6,865,187.55 | 5,083,717.84 |
| 其他非流动资产 | 114,702.80 | 146,888.00 |
| 非流动资产合计 | 1,028,804,732.23 | 1,077,923,698.19 |
| 资产总计 | 1,240,568,202.17 | 1,294,143,003.63 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 9,511,611.11 | 66,545,604.17 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 9,500,000.00 | |
| 应付账款 | 16,368,278.25 | 11,262,089.86 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 39.46 | 34,531.99 |
| 应付职工薪酬 | 293,924.00 | 224,178.16 |
| 应交税费 | 324,256.03 | 302,791.32 |
| 其他应付款 | 2,893,745.57 | 23,872,993.16 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,853,666.75 | 2,915,016.76 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 40,745,521.17 | 105,157,205.42 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 12,091,966.22 | 12,030,952.97 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债 | 2,258,022.43 | 2,893,164.45 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 14,349,988.65 | 14,924,117.42 |
| 负债合计 | 55,095,509.82 | 120,081,322.84 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 439,343,220.00 | 439,391,220.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 259,335,700.08 | 258,903,989.00 |
| 减：库存股 | 5,819,884.75 | 6,073,392.00 |
| 其他综合收益 | 6,774,067.31 | 8,491,048.13 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 69,124,070.16 | 66,029,751.23 |
| 未分配利润 | 416,715,519.55 | 407,319,064.43 |
| 所有者权益合计 | 1,185,472,692.35 | 1,174,061,680.79 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,240,568,202.17 | 1,294,143,003.63 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|----------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 839,500,040.18 | 1,206,022,248.07 |
| 其中：营业收入 | 839,500,040.18 | 1,206,022,248.07 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 807,030,422.56 | 1,007,039,070.95 |
| 其中：营业成本 | 617,546,856.50 | 831,742,410.14 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 11,827,446.23 | 13,829,218.04 |
| 销售费用 | 35,504,947.38 | 28,261,894.74 |
| 管理费用 | 88,802,523.11 | 81,649,546.86 |
| 研发费用 | 56,258,809.29 | 56,155,807.71 |
| 财务费用 | -2,910,159.95 | -4,599,806.54 |
| 其中：利息费用 | 4,688,937.17 | 3,830,279.20 |
| 利息收入 | 7,266,296.85 | 2,801,730.11 |
| 加：其他收益 | 25,201,865.46 | 9,529,704.34 |
| 投资收益（损失以“-”号填 | 2,423,240.81 | 541,792.28 |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 列) | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 1,324,276.29 | -107,999.30 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 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） | 2,706,198.51 | 1,482,119.38 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -4,064,607.79 | -216,811.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -39,897.99 | -5,527,098.40 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 18,819.34 | 231,925.45 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 58,715,235.96 | 205,024,808.57 |
| 加：营业外收入 | 1,325,196.82 | 656,494.58 |
| 减：营业外支出 | 1,163,000.87 | 342,957.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 58,877,431.91 | 205,338,345.65 |
| 减：所得税费用 | 7,584,551.62 | 25,340,349.83 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 51,292,880.29 | 179,997,995.82 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 51,292,880.29 | 179,997,995.82 |
| 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.归属于母公司股东的净利润 | 52,346,746.54 | 180,759,018.36 |
| 2.少数股东损益 | -1,053,866.25 | -761,022.54 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 14,674,745.09 | -11,155,901.29 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 14,674,745.09 | -11,155,901.29 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 14,674,745.09 | -11,155,901.29 |
| 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 | 14,674,745.09 | -11,155,901.29 |
| 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 | | |
| 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 | 65,967,625.38 | 168,842,094.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 67,021,491.63 | 169,603,117.07 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,053,866.25 | -761,022.54 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | 0.12 | 0.41 |
| （二）稀释每股收益 | 0.12 | 0.41 |

法定代表人：应坚

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：韩霄

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 98,206,877.87 | 143,401,701.17 |
| 减：营业成本 | 88,104,220.72 | 127,476,383.57 |
| 税金及附加 | 142,582.21 | 177,347.93 |
| 销售费用 | 2,228,794.46 | 739,554.40 |
| 管理费用 | 17,829,959.52 | 21,369,380.75 |
| 研发费用 | | 94,339.62 |
| 财务费用 | 1,351,892.56 | 1,845,647.32 |
| 其中：利息费用 | 1,364,396.76 | 3,161,412.82 |
| 利息收入 | 270,426.37 | 199,162.15 |
| 加：其他收益 | 60,489.34 | 1,026.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 24,827,343.39 | 108,649,791.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | -234,000.00 | 251,260.27 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -549,832.06 | 1,067,682.86 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 129,666.52 | -76,645.16 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填 | 12,783,095.59 | 101,592,163.13 |

| | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| 列) | | |
| 加：营业外收入 | 35,083.12 | 1.97 |
| 减：营业外支出 | 153,693.86 | 255,075.60 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 12,664,484.85 | 101,337,089.50 |
| 减：所得税费用 | -1,886,978.53 | 385,377.20 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 14,551,463.38 | 100,951,712.30 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 14,551,463.38 | 100,951,712.30 |
| （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 | 14,674,745.09 | -11,155,901.29 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 14,674,745.09 | -11,155,901.29 |
| 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 | 14,674,745.09 | -11,155,901.29 |
| 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 | 29,226,208.47 | 89,795,811.01 |
| 七、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,102,350,162.78 | 1,155,206,310.22 |
| 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 | 7,532,343.63 | 5,048,933.44 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 29,774,441.96 | 48,268,701.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,139,656,948.37 | 1,208,523,944.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 588,819,725.59 | 541,753,983.25 |
| 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 | | |
| 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 | 204,038,192.90 | 184,680,062.10 |
| 支付的各项税费 | 71,529,731.46 | 93,149,427.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 71,664,766.29 | 52,892,258.43 |
| 经营活动现金流出小计 | 936,052,416.24 | 872,475,731.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 203,604,532.13 | 336,048,213.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 168,636,547.66 | 15,830,943.35 |
| 取得投资收益收到的现金 | 18,146,585.14 | 4,982,388.18 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 145,829.12 | 240,345.77 |
| 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 | 186,928,961.92 | 21,053,677.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 136,419,680.38 | 349,992,045.86 |
| 投资支付的现金 | 130,000,000.00 | 31,900,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 186,554.03 |
| 投资活动现金流出小计 | 266,419,680.38 | 382,078,599.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -79,490,718.46 | -361,024,922.59 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 109,500,000.00 | 256,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 92,400,000.00 | 43,294,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 201,900,000.00 | 299,794,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 146,459,284.71 | 109,196,410.85 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 22,757,018.29 | 19,757,545.86 |
| 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 | 9,179,156.20 | 4,041,206.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | 178,395,459.20 | 132,995,163.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 23,504,540.80 | 166,798,836.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 102,817.61 | 5,386,593.30 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 147,721,172.08 | 147,208,720.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 328,707,234.02 | 181,498,513.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 476,428,406.10 | 328,707,234.02 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 76,906,875.22 | 60,958,774.56 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 365,998.83 | 153,910,589.21 |
| 经营活动现金流入小计 | 77,272,874.05 | 214,869,363.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 68,892,540.69 | 72,268,089.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,440,328.48 | 1,464,414.93 |
| 支付的各项税费 | 1,817,981.40 | 181,933.67 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 58,673,231.05 | 19,918,638.45 |
| 经营活动现金流出小计 | 132,824,081.62 | 93,833,076.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -55,551,207.57 | 121,036,287.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 38,253,148.87 | 15,830,943.35 |
| 取得投资收益收到的现金 | 126,146,585.14 | 4,859,131.85 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 164,399,734.01 | 20,690,075.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,871,362.11 | 26,575,052.12 |
| 投资支付的现金 | 36,000,000.00 | 91,000,000.00 |
| 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 | 38,871,362.11 | 117,575,052.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 125,528,371.90 | -96,884,976.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 9,500,000.00 | 91,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,294,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 9,500,000.00 | 94,294,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 46,500,000.00 | 74,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 19,816,812.00 | 18,933,892.57 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 9,179,156.20 | 4,041,206.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | 75,495,968.20 | 97,475,099.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -65,995,968.20 | -3,181,099.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,138,883.91 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 3,981,196.13 | 22,109,094.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 47,259,939.46 | 25,150,844.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 51,241,135.59 | 47,259,939.46 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|-------------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 439,391,220.00 | | | | 252,363,565.20 | 6,073,392.00 | 8,491,048.13 | | 65,457,607.00 | | 752,475,771.14 | | 1,512,210,581.947 | 4,200,781.74 | 1,516,630,660.121 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 3,858.51 | | 34,726.66 | | 38,585.17 | | 38,585.17 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 439,391,220.00 | | | | 252,363,565.20 | 6,073,392.00 | 8,491,048.13 | | 65,461,465.51 | | 752,510,497.80 | | 1,512,244,464.64 | 4,200,781.74 | 1,516,345,186.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -48,000.00 | | | | 290,732.06 | -253,507.25 | -1,716,980.82 | | 3,094,318.93 | | 47,191,738.28 | | 49,065,315.70 | -1,050,412.29 | 48,014,903.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 14,674,745.09 | | | | 52,346,746.54 | | 67,021,491.63 | -1,053,866.25 | 65,967,625.88 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -48,000.00 | | | | 445,354.39 | -253,507.25 | | | | | | | 650,861.64 | 3,453.96 | 654,315.60 |
| 1. | - | | | | - | - | | | | | | | 67,3 | | 67,3 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------|--|--|--|------------|------------|--|----------|--|-----------|--|------------|----------|------------|
| 所有者投入的普通股 | 48,000.00 | | | | 138,144.00 | 253,507.25 | | | | | | 63.25 | | 63.25 |
| 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 | | | | | 583,498.39 | | | | | | | 583,498.39 | 3,453.96 | 586,952.35 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,455.14 | | 19,907.58 | | 18,452.44 | | 18,452.44 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,455.14 | | 1,455.14 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | 18,452.44 | | 18,452.44 | | 18,452.44 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | 14,752.52 | | | | |
| 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 | | | | | | | - 16,3 91,7 25.9 1 | | 1,63 9,17 2.59 | | 14,7 52,5 53.3 2 | | | | | | | | | |
| 6. 其 他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专 项 储 备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本 期 提 取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本 期 使 用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其 他 | | | | | | - 154, 622. 33 | | | | | | | | | | | | | | - 154, 622. 33 |
| 四、 本 期 | 439, 343, 220. | | | | 252, 654, 297. | 5,81 9,88 4.75 | 6,77 4,06 7.31 | | 68,5 55,7 84.4 | | 799, 702, 236. | | 1,56 1,20 9,72 | 3,15 0,36 9.45 | 1,56 4,36 0,08 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|----|--|--|--|----|--|--|--|---|--|----|--|------|--|------|
| 期末余额 | 00 | | | | 26 | | | | 4 | | 08 | | 0.34 | | 9.79 |
|------|----|--|--|--|----|--|--|--|---|--|----|--|------|--|------|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 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 | 其他 | | | 小计 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 439,534,220.00 | | | | 248,460,393.16 | 12,368,520.00 | 22,648,980.06 | | 55,066,091.22 | | 594,962,907.01 | | 1,348,304,071.45 | 4,985,444.53 | 1,353,289,515.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 二、本年期初余额 | 439,534,220.00 | | | | 248,460,393.16 | 12,368,520.00 | 22,648,980.06 | | 55,066,091.22 | | 594,962,907.01 | | 1,348,304,071.45 | 4,985,444.53 | 1,353,289,515.98 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -143,000.00 | | | | 3,903,172.04 | -6,295,128.00 | -14,157,931.93 | | 10,391,515.78 | | 157,512,864.13 | | 163,801,748.02 | -784,662.79 | 163,017,085.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -11,155,901.29 | | | | 180,720,433.19 | | 169,564,531.90 | -761,022.54 | 168,803,509.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -143,000.00 | | | | 4,011,590.09 | -6,295,128.00 | | | | | | | 10,163,718.09 | -23,640.25 | 10,140,077.84 |
| 1. | - | | | | - | - | | | | | | | 5,74 | | 5,74 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|--|--|--------------|--------------|--|---------------|------------|----------------|--|----------------|------------|----------------|
| 所有者投入的普通股 | 143,000.00 | | | | 411,554.00 | 6,295,128.00 | | | | | | 0,574.00 | | 0,574.00 |
| 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 | | | | | 4,423,144.09 | | | | | | | 4,423,144.09 | -23,640.25 | 4,399,503.84 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 10,091,312.72 | | -25,909,396.64 | | -15,818,083.92 | | -15,818,083.92 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 10,091,312.72 | | -10,091,312.72 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | -15,818,083.92 | | -15,818,083.92 | | -15,818,083.92 |
| 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. | | | | | | | | -3,002,030.64 | 300,203.06 | | | 2,701,827.58 | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|--|--|--|--|--|--|
| 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 期 | 439, 391, 220. | | | | 252, 363, 565. | 6,07 3,39 2.00 | 8,49 1,04 8.13 | | 65,4 57,6 07.0 | | 752, 475, 771. | | 1,51 2,10 5,81 | 4,20 0,78 1.74 | 1,51 6,30 6,60 | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|----|--|--|--|----|--|--|--|---|--|----|--|------|--|------|
| 期末余额 | 00 | | | | 20 | | | | 0 | | 14 | | 9.47 | | 1.21 |
|------|----|--|--|--|----|--|--|--|---|--|----|--|------|--|------|

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 其他 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 439,391,220.00 | | | | 258,903,989.00 | 6,073,392.00 | 8,491,048.13 | | 66,025,892.72 | 407,284,337.77 | | 1,174,023,095.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 3,858.51 | 34,726.66 | | 38,585.17 |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 439,391,220.00 | | | | 258,903,989.00 | 6,073,392.00 | 8,491,048.13 | | 66,029,751.23 | 407,319,064.43 | | 1,174,061,680.79 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -48,000.00 | | | | 431,711.08 | -253,507.25 | -1,716,980.82 | | 3,094,318.93 | 9,396,455.12 | | 11,411,011.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 14,674,745.09 | | | 14,551,463.38 | | 29,226,208.47 |
| （二）所有者投入 | -48,000.00 | | | | 431,711.08 | -253,507.25 | | | | | | 637,218.33 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------------------|--|--|--|---------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------|--|--|----------------------------|
| 和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | - 48,00 0.00 | | | | - 138,1 44.00 | - 253,5 07.25 | | | | | | 67,36 3.25 |
| 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 | | | | | 569,8 55.08 | | | | | | | 569,8 55.08 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,455 ,146. 34 | - 19,90 7,561 .58 | | | - 18,45 2,415 .24 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,455 ,146. 34 | - 1,455 ,146. 34 | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | - 18,45 2,415 .24 | | | - 18,45 2,415 .24 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | - 16,39 1,725 .91 | 1,639 ,172. 59 | 14,75 2,553 .32 | | | |
| 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 | | | | | | | - 16,391,725.91 | | 1,639,172.59 | 14,752,553.32 | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 439,343,220.00 | | | | 259,335,700.08 | 5,819,884.75 | 6,774,067.31 | | 69,124,070.16 | 416,715,519.55 | | 1,185,472,692.35 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|----------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 439,534,220.00 | | | | 254,831,143.82 | 12,368,520.00 | 22,648,980.06 | | 55,634,376.94 | 329,578,779.70 | | 1,089,858,980.52 |
| 加： | | | | | | | | | | | | |
| ：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 439,534,220.00 | | | | 254,831,143.82 | 12,368,520.00 | 22,648,980.06 | | 55,634,376.94 | 329,578,779.70 | | 1,089,858,980.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -143,000.00 | | | | 4,072,845.18 | -6,295,128.00 | -14,157,931.93 | | 10,391,515.78 | 77,705,558.07 | | 84,164,115.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -11,155,901.29 | | | 100,913,127.13 | | 89,757,225.84 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -143,000.00 | | | | 4,072,845.18 | -6,295,128.00 | | | | | | 10,224,973.18 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -143,000.00 | | | | 411,554.00 | -6,295,128.00 | | | | | | 5,740,574.00 |
| 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 | | | | | 4,484 ,399. 18 | | | | | | | 4,484 ,399. 18 |
| 4. 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| (三))利 润分 配 | | | | | | | | 10,09 1,312 .72 | - 25,90 9,396 .64 | | | - 15,81 8,083 .92 |
| 1. 提 取盈 余公 积 | | | | | | | | 10,09 1,312 .72 | - 10,09 1,312 .72 | | | |
| 2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配 | | | | | | | | | - 15,81 8,083 .92 | | | - 15,81 8,083 .92 |
| 3. 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| (四))所 有者 权益 内部 结转 | | | | | | - 3,002 ,030. 64 | | 300,2 03.06 | 2,701 ,827. 58 | | | |
| 1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|----------------------|---------------------------|--|-----------------------|------------------------|--|------------------------------|
| 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 | | | | | | | - 3,002 ,030. 64 | | 300,2 03.06 | 2,701 ,827. 58 | | |
| 6. 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本 期提 取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本 期使 用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、 本期 期末 余额 | 439,3 91,22 0.00 | | | | 258,9 03,98 9.00 | 6,073 ,392. 00 | 8,491 ,048. 13 | | 66,02 5,892 .72 | 407,2 84,33 7.77 | | 1,174 ,023, 095.6 2 |

三、公司基本情况

大连电瓷集团股份有限公司(以下简称公司或本公司) 系在大连电瓷有限公司的基础上整体变更设立, 于 2009 年 9 月 2 日在大连市金普新区市场监督管理局登记注册, 现持有统一社会信用代码为 91210200118469736M 的《营业执照》。公司注册地: 辽宁省大连经济技术开发区双 D 港辽河东路 88 号。法定代表人: 应坚。公司现有注册资本为人民币 439,343,220.00 元, 总股本为 439,343,220.00 股, 每

股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 18,201,165.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 421,142,055.00 股。公司股票于 2011 年 8 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产管理部、物资仓储部、物资采购部、营销部、企业管理部、人力资源部及财务部等主要职能部门。

本公司属绝缘子避雷器制造业。经营范围为：高压电瓷、避雷器、互感器、开关、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷、铸造件制造（待取得生产许可证后方可生产）、研发及技术服务；房屋租赁；机器设备租赁；计算机软硬件技术开发及技术服务；电子设备的研发、制造和销售；工程管理服务、工程技术咨询；货物进出口、技术进出口，国内一般贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品为高压输电线路用瓷及复合绝缘子、电站用瓷及复合绝缘子、电瓷金具等。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 23 日经公司董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项预期信用损失确定、其他应收款预期信用损失确定、投资性房地产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交

易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注五(十四)、附注五(十六)、附注五(二十四)、本附注五(二十五)、本附注五(二十八)、本附注五(三十六)等相关说明。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------------|--------------------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 应收账款——金额 100 万元以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上的款项。 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 应收账款——金额 100 万元以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上的款项。 |
| 本期重要的应收款项核销 | 应收账款——金额 100 万元以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上的款项。 |
| 重要的在建工程 | 金额 100 万以上的款项 |
| 重要的其他应付款 | 金额 50 万以上的款项 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别

纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五(二十三)“长期股权投资”或本附注五(十一)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五（二十三）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五（三十六）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资

从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)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，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五(十一)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五(十一)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五(三十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 终止确认原金融负债, 同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(十二)。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(十一)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《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或合同资产, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量

损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十一)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

14、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十一)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余

应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

15、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

若公司采用简化方法的，请分别参照应收票据以及应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法披露。

本公司按照本附注五(十一)5 所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

16、其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十一)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 关联方组合 | 应收关联方款项，关联方单位财务状况良好 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照使用一次转销法进行摊销。

包装物按照使用次数一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十一)5 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项 |

(2) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

19、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

20、债权投资

本公司按照本附注五(十一)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

21、其他债权投资

本公司按照本附注五(十一)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

22、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注五(十一)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失, 对其他长期应收款按照本附注五(十一)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。本公司按照本附注五(十一)5 所述的一般方法确定长期应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

23、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的, 被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的, 被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性

资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或

协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，

与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 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。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

25、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

(3) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15-30 | 3.00-10.00 | 3.00-6.47 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 4-15 | 3.00-10.00 | 6.00-24.25 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8 | 3.00-10.00 | 11.25-12.13 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 3.00-10.00 | 18.00-32.33 |

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(4) 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

26、在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|-------|----------------------------------------------|
| 房屋建筑物 | 房屋建筑物转固标准以投入使用与竣工验收孰早为依据，转固时点系竣工验收报告或者试运行报告。 |
| 机器设备 | 机器设备转固标准为是否投入使用以及合格率情况，转固时点为产线生产合格率达到 90%以上。 |

4. 公司将将在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

27、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

28、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货

币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

| 项 目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-------|--------------|-------|
| 软件 | 预计受益期限 | 5 |
| 专利技术 | 预计受益期限 | 10 |
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(3) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

29、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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五(十二)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

30、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

31、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

33、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

34、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司

将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

35、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

36、收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

- (1) 国内销售，公司交货后，需要先经现场开箱验收，经客户确认合格后确认收入；
- (2) 国外销售，按客户要求发货，报关装船后确认收入。

37、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

38、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的,划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日

进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

如采用总额法，则按以下表述披露：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

40、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量,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(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，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，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(十一)金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回交易

公司按照本附注五(三十六)收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注五(十一)金融工具。

(2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注五(十一)金融工具。

41、债务重组损益确认时点和会计处理方法

1. 债权人

(1) 以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2. 债务人

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

42、重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利

益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本附注五(十二)公允价值披露。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。 | 递延所得税资产 | 38,585.17 |
| | 未分配利润 | 34,726.66 |
| | 盈余公积 | 3,858.51 |
| | 所得税费用 | -38,585.17 |
| | 净利润 | 38,585.17 |

[注]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况详见第十节财务报告五重要会计政策及会计估计 43 重要会计政策和会计估计变更(1)重要会计政策变更。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按 6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25%、20%[注] |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------------|----------------|
| 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 15% |
| 大连拉普电瓷有限公司 | 15% |
| 大连电瓷（福建）有限公司 | 15% |
| 芦溪大瓷股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 系合伙企业，不缴纳企业所得税 |
| 大连曙鹏新材料有限公司 | 20% |
| 瑞航（宁波）投资管理有限公司 | 20% |
| 超创数能（江西）科技有限公司 | 20% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25% |

2、税收优惠

1. 子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得证书编号为 GR202121200908 的高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按 15%税率缴纳企业所得税。

2. 子公司大连拉普电瓷有限公司于 2021 年 10 月 22 日取得证书编号为 GR202121200038 的高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按 15% 税率缴纳企业所得税

3. 子公司大莲电瓷（福建）有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202335002825 的高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

4. 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司大连曙鹏新材料有限公司、瑞航（宁波）投资管理有限公司、超创数能（江西）科技有限公司属于小微企业，适用该税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 14,500.00 | 14,500.00 |
| 银行存款 | 474,745,426.50 | 328,692,734.02 |
| 其他货币资金 | 10,526,588.96 | 253,661.42 |
| 合计 | 485,286,515.46 | 328,960,895.44 |

其他说明：

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注七(六十二)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

外币货币资金明细情况详见本附注七(六十三)“外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 20,234,000.00 |
| 其中： | | |
| 其中： | | |
| 合计 | | 20,234,000.00 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 商业承兑票据 | 348,840.00 | 3,192,331.52 |
| 合计 | 348,840.00 | 3,192,331.52 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------|---------|-----------|-------|------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 367,200.00 | 100.00% | 18,360.00 | 5.00% | 348,840.00 | 3,741,598.80 | 100.00% | 549,267.28 | 14.68% | 3,192,331.52 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 367,200.00 | 100.00% | 18,360.00 | 5.00% | 348,840.00 | 3,741,598.80 | 100.00% | 549,267.28 | 14.68% | 3,192,331.52 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑汇票 | 367,200.00 | 18,360.00 | 5.00% |
| 合计 | 367,200.00 | 18,360.00 | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |

| | | | | | | |
|-----------|------------|-------------|--|--|--|-----------|
| 按组合计提坏账准备 | 549,267.28 | -530,907.28 | | | | 18,360.00 |
| 合计 | 549,267.28 | -530,907.28 | | | | 18,360.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 363,945,512.26 | 376,383,015.73 |
| 1至2年 | 35,866,710.86 | 23,892,489.40 |
| 2至3年 | 14,675,657.59 | 6,117,600.53 |
| 3年以上 | 24,129,041.46 | 20,439,710.13 |
| 3至4年 | 4,376,401.64 | 4,359,294.54 |
| 4至5年 | 4,043,941.80 | 1,872,685.33 |
| 5年以上 | 15,708,698.02 | 14,207,730.26 |
| 合计 | 438,616,922.17 | 426,832,815.79 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 7,083,018.43 | 1.61 | 7,083,018.43 | 100.00% | 0.00 | 6,964,913.13 | 1.63% | 6,964,913.13 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 431,533,903.74 | 98.39 | 38,174,558.86 | 8.85% | 393,359,344.88 | 419,867,902.66 | 98.37% | 34,376,517.40 | 8.19% | 385,491,385.26 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 438,616,922.17 | 100.00% | 45,257,577.29 | 10.32% | 393,359,344.88 | 426,832,815.79 | 100.00% | 41,341,430.53 | 9.69% | 385,491,385.26 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| LAPP INSULATORS LLC | 3,727,739.61 | 3,727,739.61 | 3,790,951.57 | 3,790,951.57 | 100.00% | 质量纠纷, 收回可能性极小 |
| PT. KSI DALIAN INSULATOR | 3,226,045.76 | 3,226,045.76 | 3,280,750.41 | 3,280,750.41 | 100.00% | 企业经营环境变化, 收回可能性极小 |
| ALSTOM GRID VIETNAM | 11,127.76 | 11,127.76 | 11,316.45 | 11,316.45 | 100.00% | 质量纠纷, 收回可能性极小 |
| 合计 | 6,964,913.13 | 6,964,913.13 | 7,083,018.43 | 7,083,018.43 | | |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 431,533,903.74 | 38,174,558.86 | 8.85% |
| 合计 | 431,533,903.74 | 38,174,558.86 | |

确定该组合依据的说明:

其中: 账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|----------------|---------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 363,945,512.26 | 18,197,275.61 | 5.00 |
| 1-2年 | 35,866,710.86 | 3,586,671.08 | 10.00 |
| 2-3年 | 14,675,657.59 | 2,935,131.52 | 20.00 |
| 3-4年 | 4,365,085.19 | 1,309,525.56 | 30.00 |
| 4-5年 | 1,069,965.51 | 534,982.76 | 50.00 |
| 5年以上 | 11,610,972.33 | 11,610,972.33 | 100.00 |
| 小计 | 431,533,903.74 | 38,174,558.86 | 8.85 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,964,913.13 | 118,105.30 | | | | 7,083,018.43 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--|------------|--|---------------|
| 按组合计提坏账准备 | 34,376,517.40 | 4,491,212.91 | | 693,171.45 | | 38,174,558.86 |
| 合计 | 41,341,430.53 | 4,609,318.21 | | 693,171.45 | | 45,257,577.29 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 693,171.45 |

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------------------------------------|--------|------------|------|---------|-------------|
| NATIONAL GRID CORPORATION OF THE PHILIPPINES | 货款 | 665,580.65 | 无法收回 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | | 665,580.65 | | | |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 1 | 58,110,699.55 | 15,731,277.90 | 73,841,977.45 | 14.34% | 4,547,310.28 |
| 客户 2 | 29,940,803.31 | 0.00 | 29,940,803.31 | 5.81% | 1,497,040.17 |
| 客户 3 | 18,886,790.04 | 2,863,781.02 | 21,750,571.06 | 4.22% | 1,102,143.05 |
| 客户 4 | 13,628,620.32 | 5,366,708.92 | 18,995,329.24 | 3.69% | 1,578,261.15 |
| 客户 5 | 342,220.12 | 13,718,800.53 | 14,061,020.65 | 2.73% | 1,392,254.33 |
| 合计 | 120,909,133.34 | 37,680,568.37 | 158,589,701.71 | 30.79% | 10,117,008.98 |

(6) 期末外币应收账款

期末外币应收账款情况详见本附注七(六十三)“外币货币性项目”之说明。

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 76,467,904.38 | 8,779,515.91 | 67,688,388.47 | 88,712,257.79 | 10,513,656.61 | 78,198,601.18 |
| 合计 | 76,467,904.38 | 8,779,515.91 | 67,688,388.47 | 88,712,257.79 | 10,513,656.61 | 78,198,601.18 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 76,467,904.38 | 100.00% | 8,779,515.91 | 11.48% | 67,688,388.47 | 88,712,257.79 | 100.00% | 10,513,656.61 | 11.85% | 78,198,601.18 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 76,467,904.38 | 100.00% | 8,779,515.91 | 11.48% | 67,688,388.47 | 88,712,257.79 | 100.00% | 10,513,656.61 | 11.85% | 78,198,601.18 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 76,467,904.38 | 8,779,515.91 | 11.48% |
| 合计 | 76,467,904.38 | 8,779,515.91 | |

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 | 计提比例(%) |
|-----------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 29,324,620.85 | 1,466,231.03 | 5.00 |
| 1-2年 | 32,755,459.72 | 3,275,545.97 | 10.00 |
| 2-3年 | 11,503,062.46 | 2,300,612.49 | 20.00 |
| 3-4年 | 1,332,942.55 | 399,882.77 | 30.00 |
| 4-5年 | 429,150.30 | 214,575.15 | 50.00 |
| 5年以上 | 1,122,668.50 | 1,122,668.50 | 100.00 |
| 小计 | 76,467,904.38 | 8,779,515.91 | 11.48 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

| | | | | |
|-----|---------------|--|--|-----|
| 质保金 | -1,734,140.70 | | | |
| 合计 | -1,734,140.70 | | | --- |

(4) 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

详见本附注七(四)“应收账款”之说明。

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 42,553,252.96 | 56,830,117.44 |
| 合计 | 42,553,252.96 | 56,830,117.44 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|------|------|---------------|---------------|---------|------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 42,553,252.96 | 100.00% | | | 42,553,252.96 | 56,830,117.44 | 100.00% | | | 56,830,117.44 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 42,553,252.96 | 100.00% | | | 42,553,252.96 | 56,830,117.44 | 100.00% | | | 56,830,117.44 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 42,553,252.96 | | |
| 合计 | 42,553,252.96 | | |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---------------|---------------|-----------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 52,901,319.10 | |

| | | |
|----|---------------|--|
| 合计 | 52,901,319.10 | |
|----|---------------|--|

(4) 本期实际核销的应收款项融资情况

(5) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项 目 | 期初数 | 本期成本变动 | 本期公允价值变动 | 期末数 |
|-------------------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 信用评级较高的银行 承兑汇票 | 56,830,117.44 | -14,276,864.48 | - | 42,553,252.96 |

续上表:

| 项 目 | 期初成本 | 期末成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益 中确认的损失准备 |
|-------------------|---------------|---------------|----------|-----------------------|
| 信用评级较高的银行 承兑汇票 | 56,830,117.44 | 42,553,252.96 | - | - |

7、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 857,666.66 | |
| 应收股利 | 2,120,329.01 | |
| 其他应收款 | 3,917,444.58 | 8,713,098.18 |
| 合计 | 6,895,440.25 | 8,713,098.18 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 定期存款 | 857,666.66 | |
| 合计 | 857,666.66 | |

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 德邻联合工程设计有限公司 | 2,120,329.01 | |
| 合计 | 2,120,329.01 | |

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 2,963,474.18 | 5,933,226.78 |
| 出口退税 | - | 2,667,560.35 |
| 备用金 | 1,045,313.72 | 737,983.38 |
| 其他 | 603,922.09 | 83,396.22 |
| 合计 | 4,612,709.99 | 9,422,166.73 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 2,167,087.93 | 7,850,771.75 |
| 1至2年 | 1,395,917.08 | 761,903.29 |
| 2至3年 | 252,703.29 | 312,190.00 |
| 3年以上 | 797,001.69 | 497,301.69 |
| 3至4年 | 300,000.00 | 380,746.10 |
| 4至5年 | 380,446.10 | 105,755.59 |
| 5年以上 | 116,555.59 | 10,800.00 |
| 合计 | 4,612,709.99 | 9,422,166.73 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏 | 4,612,709.99 | 100.00% | 695,265.41 | 15.07% | 3,917,444.58 | 9,422,166.73 | 100.00% | 709,068.55 | 7.53% | 8,713,098.18 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| 账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 4,612,709.99 | 100.00% | 695,265.41 | 15.07% | 3,917,444.58 | 9,422,166.73 | 100.00% | 709,068.55 | 7.53% | 8,713,098.18 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|--------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内(含 1 年) | 2,167,087.93 | 108,354.40 | 5.00% |
| 1-2 年 | 1,395,917.08 | 139,591.71 | 10.00% |
| 2-3 年 | 252,703.29 | 50,540.66 | 20.00% |
| 3-4 年 | 300,000.00 | 90,000.00 | 30.00% |
| 4-5 年 | 380,446.10 | 190,223.05 | 50.00% |
| 5 年以上 | 116,555.59 | 116,555.59 | 100.00% |
| 合计 | 4,612,709.99 | 695,265.41 | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 468,728.92 | 229,539.63 | 10,800.00 | 709,068.55 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -117,860.19 | 117,860.19 | | |
| ——转入第三阶段 | | -52,877.80 | 52,877.80 | |
| 本期计提 | -242,514.33 | 175,833.40 | 52,877.79 | -13,803.14 |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 108,354.40 | 470,355.42 | 116,555.59 | 695,265.41 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注五(十一)2“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 20.20%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十二(一)2“信用风险”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 709,068.55 | -13,803.14 | | | | 695,265.41 |
| 合计 | 709,068.55 | -13,803.14 | | | | 695,265.41 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|-------------|------------------|------------|
| 客户 1 | 保证金及押金 | 556,994.00 | 1-2 年、4-5 年 | 12.08% | 180,587.10 |
| 客户 2 | 保证金及押金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 10.84% | 50,000.00 |
| 客户 3 | 保证金及押金 | 400,000.00 | 1-2 年 | 8.67% | 40,000.00 |
| 客户 4 | 保证金及押金 | 300,000.00 | 3-4 年 | 6.50% | 90,000.00 |
| 客户 5 | 保证金及押金 | 200,000.00 | 2-3 年 | 4.34% | 40,000.00 |
| 合计 | | 1,956,994.00 | | 42.43% | 400,587.10 |

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 16,195,171.66 | 92.16% | 8,182,718.61 | 90.33% |
| 1 至 2 年 | 777,937.25 | 4.43% | 875,559.41 | 9.67% |
| 2 至 3 年 | 600,553.82 | 3.41% | | |
| 合计 | 17,573,662.73 | | 9,058,278.02 | |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 6,970,488.32 元，占预付款项期末合计数的比例为 39.66%。

(3) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 80,361,462.95 | 186,333.89 | 80,175,129.06 | 72,710,807.33 | 215,275.04 | 72,495,532.29 |
| 在产品 | 41,482,527.02 | | 41,482,527.02 | 28,615,783.07 | | 28,615,783.07 |
| 库存商品 | 130,052,541.97 | 9,832,506.74 | 120,220,035.23 | 100,377,479.45 | 16,340,696.45 | 84,036,783.00 |
| 周转材料 | 345,712.95 | | 345,712.95 | 137,643.34 | | 137,643.34 |
| 合同履约成本 | 6,233,118.34 | | 6,233,118.34 | 5,143,290.19 | | 5,143,290.19 |
| 发出商品 | 84,230,177.94 | | 84,230,177.94 | 124,736,986.64 | | 124,736,986.64 |
| 自制半成品 | 25,447,836.92 | 1,326,686.96 | 24,121,149.96 | 21,609,081.66 | 1,611,934.27 | 19,997,147.39 |
| 包装物 | 851,418.79 | | 851,418.79 | 786,471.57 | | 786,471.57 |
| 合计 | 369,004,796.88 | 11,345,527.59 | 357,659,269.29 | 354,117,543.25 | 18,167,905.76 | 335,949,637.49 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|----|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 215,275.04 | | | 28,941.15 | | 186,333.89 |
| 库存商品 | 16,340,696.45 | 1,774,038.69 | | 8,282,228.40 | | 9,832,506.74 |
| 自制半成品 | 1,611,934.27 | | | 285,247.31 | | 1,326,686.96 |
| 合计 | 18,167,905.76 | 1,774,038.69 | | 8,596,416.86 | | 11,345,527.59 |

1. 本期计提、转回情况说明

| 类别 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因 |
|-----|-------------------|--------------------------|
| 原材料 | 同类产品售价减去至完工将要发生的成 | 生产领用 |

| | | |
|-------|----------------------------|------|
| | 本、销售费用、税费 | |
| 自制半成品 | 同类产品售价减去至完工将要发生的成本、销售费用、税费 | 生产领用 |
| 库存商品 | 同类产品售价减去销售费用、税费 | 销售 |

(3) 存货期末数中无资本化利息金额。

(4) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 36,497,908.49 | 13,463,293.07 |
| 待摊费用 | 1,196,803.27 | 492,090.19 |
| 预缴企业所得税 | 51,104.31 | 51,070.84 |
| 合计 | 37,745,816.07 | 14,006,454.10 |

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------|---------------------------|
| 浙江东亚药业股份有限公司 | 19,802,167.68 | 40,344,624.32 | 14,102,418.14 | | 41,879,307.43 | | 584,412.64 | |
| 合计 | 19,802,167.68 | 40,344,624.32 | 14,102,418.14 | | 41,879,307.43 | | 584,412.64 | |

12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------|------------|----------|--------|------|-------------|----------|--------|------------|--------|------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利 | 计提减值准备 | | |

| | | | | | 益 | | | 润 | | | | |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|----------------------|--|--|---------------------------|--|--|----------------------|----------------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 1) P T. KSI DALIA N INSUL ATOR | 4,032 ,366. 81 | 4,032 ,366. 81 | | | | | | | | | 4,032 ,366. 81 | 4,032 ,366. 81 |
| 2) 山东 瑞航 资产 管理 有限 公司 | 377,1 91.75 | | | | - 28,63 9.19 | | | | | | 348,5 52.56 | |
| 3) 德 邻联 合工 程设 计有 限公 司 | 4,472 ,040. 99 | | | | 1,352 ,915. 48 | | | - 2,120 ,329. 01 | | | 3,704 ,627. 46 | |
| 小计 | 8,881 ,599. 55 | 4,032 ,366. 81 | | | 1,324 ,276. 29 | | | - 2,120 ,329. 01 | | | 8,085 ,546. 83 | 4,032 ,366. 81 |
| 合计 | 8,881 ,599. 55 | 4,032 ,366. 81 | | | 1,324 ,276. 29 | | | - 2,120 ,329. 01 | | | 8,085 ,546. 83 | 4,032 ,366. 81 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

13、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 20,461,111.00 | 20,471,111.00 |
| 合计 | 20,461,111.00 | 20,471,111.00 |

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 43,123,655.84 | 52,541,677.41 | | 95,665,333.25 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 43,123,655.84 | 52,541,677.41 | | 95,665,333.25 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 40,039,032.41 | 14,027,673.40 | | 54,066,705.81 |
| 2. 本期增加金额 | 235,879.06 | 1,072,315.68 | | 1,308,194.74 |
| (1) 计提或摊销 | 235,879.06 | 1,072,315.68 | | 1,308,194.74 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 40,274,911.47 | 15,099,989.08 | | 55,374,900.55 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |

| | | | | |
|-----------|--------------|---------------|--|---------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 2,848,744.37 | 37,441,688.33 | | 40,290,432.70 |
| 2. 期初账面价值 | 3,084,623.43 | 38,514,004.01 | | 41,598,627.44 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

采用成本计量模式的投资性房地产减值测试情况说明

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注七(六十二)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

15、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 591,537,803.65 | 276,946,990.12 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 591,537,803.65 | 276,946,990.12 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 351,017,648.08 | 284,694,697.35 | 24,717,973.55 | 16,612,577.09 | 677,042,896.07 |

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 2. 本期增加金额 | 151,385,088.92 | 151,388,186.18 | 2,701,810.37 | 41,695,139.92 | 347,170,225.39 |
| (1) 购置 | = | 1,738,912.42 | 2,219,863.45 | 963,401.40 | 4,922,177.27 |
| (2) 在建工程转入 | 151,385,088.92 | 149,649,273.76 | 481,946.92 | 40,731,738.52 | 342,248,048.12 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 19,007,677.37 | 222,270.95 | 7,646.66 | 19,237,594.98 |
| (1) 处置或报废 | | 19,007,677.37 | 222,270.95 | 7,646.66 | 19,237,594.98 |
| 4. 期末余额 | 502,402,737.00 | 417,075,206.16 | 27,197,512.97 | 58,300,070.35 | 1,004,975,526.48 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 160,079,164.35 | 208,080,202.84 | 19,419,085.31 | 12,517,453.45 | 400,095,905.95 |
| 2. 本期增加金额 | 14,134,764.31 | 18,587,150.92 | 1,230,154.72 | 1,992,327.83 | 35,944,397.78 |
| (1) 计提 | 14,134,764.31 | 18,587,150.92 | 1,230,154.72 | 1,992,327.83 | 35,944,397.78 |
| 3. 本期减少金额 | | 22,379,560.82 | 215,602.82 | 7,417.26 | 22,602,580.90 |
| (1) 处置或报废 | | 22,379,560.82 | 215,602.82 | 7,417.26 | 22,602,580.90 |
| 4. 期末余额 | 174,213,928.66 | 204,287,792.94 | 20,433,637.21 | 14,502,364.02 | 413,437,722.83 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 328,188,808.34 | 212,787,413.22 | 6,763,875.76 | 43,797,706.33 | 591,537,803.65 |
| 2. 期初账面价值 | 190,938,483.73 | 76,614,494.51 | 5,298,888.24 | 4,095,123.64 | 276,946,990.12 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|--------------|------|------------|----|
| 机器设备 | 8,760,596.09 | 8,460,876.39 | | 299,719.70 | - |

| | | | | | |
|------|--------------|--------------|--|------------|---|
| 运输工具 | 115,400.00 | 109,630.00 | | 5,770.00 | - |
| 小 计 | 8,875,996.09 | 8,570,506.39 | | 305,489.70 | |

16、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 106,481,573.58 | 324,412,527.95 |
| 合计 | 106,481,573.58 | 324,412,527.95 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 100,857,494.52 | | 100,857,494.52 | 126,198,848.34 | | 126,198,848.34 |
| 厂房及附属设施 | 5,624,079.06 | | 5,624,079.06 | 198,213,679.61 | | 198,213,679.61 |
| 合计 | 106,481,573.58 | | 106,481,573.58 | 324,412,527.95 | | 324,412,527.95 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------|-------|------------|--------------|----------|---------|
| 待安装设备 | 221,677.20 0.00 | 126,198.84 8.34 | 100,465.35 9.17 | 125,806.71 2.99 | | 100,857.49 4.52 | 88.71% | 59.72 | 953,558.06 | 730,021.15 | 0.72% | 自筹、银行借款 |
| 厂房及附属设施 | 204,793.70 0.00 | 198,213.67 9.61 | 26,817.503 .86 | 216,441.33 5.13 | 2,965,769.28 | 5,624,079.06 | 99.34% | 95.55 | | | | 自筹 |
| 合计 | 426,470.90 0.00 | 324,412.52 7.95 | 127,282.86 3.03 | 342,248.04 8.12 | 2,965,769.28 | 106,481,573.58 | | | 953,558.06 | 730,021.15 | 0.72% | |

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

17、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 19,410,707.75 | 19,410,707.75 |
| 2. 本期增加金额 | 2,636,548.87 | 2,636,548.87 |
| 租赁 | 2,636,548.87 | 2,636,548.87 |
| 3. 本期减少金额 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| 处置 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| 4. 期末余额 | 21,807,256.62 | 21,807,256.62 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 3,682,203.28 | 3,682,203.28 |
| 2. 本期增加金额 | 3,633,842.27 | 3,633,842.27 |
| (1) 计提 | 3,633,842.27 | 3,633,842.27 |
| 3. 本期减少金额 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| (1) 处置 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| 4. 期末余额 | 7,076,045.55 | 7,076,045.55 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 14,731,211.07 | 14,731,211.07 |
| 2. 期初账面价值 | 15,728,504.47 | 15,728,504.47 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 89,654,968.60 | 4,590,000.00 | | 3,148,391.61 | 97,393,360.21 |
| 2. 本期增加金额 | 957,950.00 | | | | 957,950.00 |
| (1) 购置 | 957,950.00 | | | | 957,950.00 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 90,612,918.60 | 4,590,000.00 | | 3,148,391.61 | 98,351,310.21 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 19,769,224.98 | 4,119,166.69 | | 1,157,015.84 | 25,045,407.51 |
| 2. 本期增加金额 | 1,905,303.68 | 266,814.24 | | 40,048.38 | 2,212,166.30 |
| (1) 计提 | 1,905,303.68 | 266,814.24 | | 40,048.38 | 2,212,166.30 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 21,674,528.66 | 4,385,980.93 | | 1,197,064.22 | 27,257,573.81 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 68,938,389.94 | 204,019.07 | | 1,951,327.39 | 71,093,736.40 |
| 2. 期初账面 | 69,885,743.62 | 470,833.31 | | 1,991,375.77 | 72,347,952.70 |

| | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|
| 价值 | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、开发支出

开发支出情况详见本附注八“研发支出”之说明。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------|--|------|--|--------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 大连亿德电瓷金具有限责任公司 | 810,000.00 | | | | | 810,000.00 |
| 大连电瓷（福建）有限公司 | 907,039.38 | | | | | 907,039.38 |
| 合计 | 1,717,039.38 | | | | | 1,717,039.38 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------------|------|--|------|--|------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 大连亿德电瓷金具有限责任公司 | 480,000.00 | | | | | 480,000.00 |
| 大连电瓷（福建）有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 480,000.00 | | | | | 480,000.00 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1. 大连亿德电瓷金具有限责任公司

| | |
|----------------|-------------------------|
| 项目 | 大连亿德电瓷金具有限责任公司 |
| 资产组或资产组组合的构成 | 大连亿德电瓷金具有限责任公司长期资产与营运资金 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 5,851,608.03 |

| | |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 资产组或资产组组合的确定方法 | 大连亿德电瓷金具有限责任公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

2. 大连电瓷（福建）有限公司

| | |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 项目 | 大连电瓷（福建）有限公司 |
| 资产组或资产组组合的构成 | 大连电瓷（福建）有限公司长期资产与营运资金 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 153,564,594.66 |
| 资产组或资产组组合的确定方法 | 大连电瓷（福建）有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

(4) 商誉减值测试及减值准备计提方法

1. 商誉减值测试情况：

| 项目 | 大连亿德电瓷金具有限责任公司 | 大连电瓷（福建）有限公司 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| 商誉账面余额① | 810,000.00 | 907,039.38 |
| 商誉减值准备余额② | 480,000.00 | - |
| 商誉的账面价值③=①-② | 330,000.00 | 907,039.38 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | - | - |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 330,000.00 | 907,039.38 |
| 拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥ | 330,000.00 | 907,039.38 |
| 资产组的账面价值⑦ | 5,851,608.03 | 153,564,594.66 |

| | | |
|----------------------|--------------|----------------|
| 包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦ | 6,181,608.03 | 154,471,634.04 |
| 资产组或资产组组合可收回金额 ⑨ | 6,715,165.06 | 215,381,640.83 |
| 商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨ | - | - |
| 归属于本公司的商誉减值损失 | - | - |

2. 可收回金额的确定方法及依据

大连亿德电瓷金具有限责任公司、大莲电瓷（福建）有限公司资产组的可收回金额基于管理层编制的现金流量预测，按其预计未来现金流量的现值确定。

1. 重要假设及依据

①持续经营假设：假设上述资产组作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。

②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

③假设上述资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式及经营规模不发生重大变化。

2. 关键参数

| 项目名称 | 关键参数 | | | | |
|----------------|-------------------------|--------|--------|------------------|-------------|
| | 预测期 | 预测期增长率 | 稳定期增长率 | 利润率 | 折现率 |
| 大连亿德电瓷金具有限责任公司 | 2024年-2028年 (后续为稳定期) | [注 1] | 0.00% | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 16.48%[注 1] |
| 大莲电瓷（福建）有限公司 | 2024年-2028年 (后续为稳定期) | [注 2] | 0.00% | 根据预测的收入、成本、费用等计算 | 14.67%[注 2] |

[注 1]根据大连亿德电瓷金具有限责任公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、

费用、利润忽略经营的波动性进行预测。大连亿德电瓷金具有限责任公司主要产品为铁帽等绝缘子配件，主要向本公司销售，因本公司订单量稳步增长，大连亿德电瓷金具有限责任公司 2024 年至 2028 年预计销售收入增长率分别为 2%、2%、1%、1%、0%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

[注 2]根据大莲电瓷（福建）有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。大莲电瓷（福建）有限公司主要产品为绝缘子，订单量稳步增长，大莲电瓷（福建）有限公司 2024 年至 2028 年预计销售收入增长率分别为 3%、2%、2%、1%、1%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

21、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 4,388,112.25 | 2,483,867.21 | 174,113.73 | | 6,697,865.73 |
| 软件服务费 | 9,056.59 | | 9,056.59 | | |
| 合计 | 4,397,168.84 | 2,483,867.21 | 183,170.32 | | 6,697,865.73 |

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 24,157,410.31 | 3,624,710.74 | 32,713,929.18 | 4,921,155.21 |
| 内部交易未实现利润 | 7,763,884.46 | 1,164,582.67 | 16,297,138.35 | 2,443,570.75 |
| 坏账准备 | 44,490,979.25 | 6,725,419.94 | 41,188,489.41 | 6,173,749.76 |
| 未抵扣亏损 | 47,313,558.64 | 9,976,120.52 | 29,378,645.90 | 6,308,428.97 |
| 政府补助 | 6,270,527.14 | 940,579.07 | 8,121,323.78 | 1,510,698.57 |
| 预计负债 | 4,890,430.89 | 730,130.06 | 4,236,427.33 | 633,477.41 |
| 租赁负债 | 15,036,101.44 | 3,759,025.36 | 15,882,845.16 | 3,970,711.29 |
| 尚未解锁股权激励摊销 | | | 4,307,356.00 | 751,064.40 |
| 合计 | 149,922,892.13 | 26,920,568.36 | 152,126,155.11 | 26,712,856.36 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 计入其他综合收益的 | 9,032,089.74 | 2,258,022.43 | 11,321,397.51 | 2,830,349.38 |

| | | | | |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 公允价值变动(增加) | | | | |
| 计入当期损益的公允价值变动(增加) | | | 251,260.27 | 62,815.07 |
| 使用权资产 | 14,731,211.08 | 3,682,802.77 | 15,728,504.48 | 3,932,126.12 |
| 合计 | 23,763,300.82 | 5,940,825.20 | 27,301,162.26 | 6,825,290.57 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | -3,682,802.77 | 23,237,765.59 | -3,932,126.12 | 22,780,730.24 |
| 递延所得税负债 | -3,682,802.77 | 2,258,022.43 | -3,932,126.12 | 2,893,164.45 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 79,030,557.28 | 74,316,978.22 |
| 资产减值准备 | 1,960,223.45 | 1,891,276.95 |
| 尚未解锁股权激励摊销 | - | 2,739,068.67 |
| 政府补助 | 11,136,551.78 | |
| 其他 | 44,009.53 | |
| 合计 | 92,171,342.04 | 78,947,323.84 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2023 | | 35,363,442.14 | |
| 2024 | 14,112,224.08 | 14,112,224.08 | |
| 2025 | 6,035,675.16 | 6,035,675.16 | |
| 2026 | 10,425,694.45 | 9,963,302.26 | |
| 2027 | 17,552,398.37 | 8,842,334.58 | |
| 2028 | 30,904,565.22 | | |
| 合计 | 79,030,557.28 | 74,316,978.22 | |

23、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产款项购置款 | 4,238,739.30 | | 4,238,739.30 | 3,626,448.00 | | 3,626,448.00 |
| 预付工程款 | 505,000.00 | | 505,000.00 | 5,897,925.00 | | 5,897,925.00 |
| 合计 | 4,743,739.30 | | 4,743,739.30 | 9,524,373.00 | | 9,524,373.00 |

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 9,511,611.11 | 42,041,861.11 |
| 抵押和保证借款 | | 100,063,027.78 |
| 商业承兑汇票贴现 | | 20,000,000.00 |
| 商业票据融资 | 92,400,000.00 | |
| 合计 | 101,911,611.11 | 162,104,888.89 |

25、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 28,500,000.00 | |
| 合计 | 28,500,000.00 | |

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 187,707,937.42 | 63,645,173.06 |
| 1-2 年 | 5,243,976.08 | 4,280,701.99 |
| 2-3 年 | 2,594,024.88 | 492,262.99 |
| 3 年以上 | 2,334,861.81 | 2,827,877.58 |
| 合计 | 197,880,800.19 | 71,246,015.62 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 成都拓利科技股份有限公司 | 3,527,751.80 | 未结算 |
| 合计 | 3,527,751.80 | |

27、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 14,613,074.82 | 46,756,704.52 |
| 合计 | 14,613,074.82 | 46,756,704.52 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 988,200.00 | 6,073,392.00 |
| 往来款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 代理费 | 5,227,657.83 | 5,512,038.30 |
| 运保费 | 403,615.63 | 368,040.52 |
| 职工安置费 | 837,151.69 | 933,180.20 |
| 押金保证金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 应付暂收款 | | 24,489,687.00 |
| 预提费用 | 1,438,797.29 | |
| 其他 | 617,652.38 | 4,280,366.50 |
| 合计 | 14,613,074.82 | 46,756,704.52 |

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|----------------|
| 大连兴源房地产开发有限公司 | 5,000,000.00 | 交易双方需协商订立合同后结算 |
| 职工安置费 | 933,180.20 | 需根据职工安置情况逐期发放 |
| 销售代理费 | 5,227,657.83 | 未到约定付款日期 |
| 合计 | 11,160,838.03 | |

28、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 62,565,980.10 | 14,357,131.91 |
| 合计 | 62,565,980.10 | 14,357,131.91 |

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 19,872,865.50 | 180,432,513.45 | 182,639,482.42 | 17,665,896.53 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 45,135.29 | 20,378,666.13 | 20,351,058.24 | 72,743.18 |
| 三、辞退福利 | | 1,260,562.66 | 1,260,562.66 | |
| 合计 | 19,918,000.79 | 202,071,742.24 | 204,251,103.32 | 17,738,639.71 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 18,568,097.60 | 131,000,804.82 | 132,973,618.75 | 16,595,283.67 |
| 2、职工福利费 | 90,270.00 | 10,076,469.58 | 10,166,739.58 | |
| 3、社会保险费 | 37,922.91 | 10,281,496.37 | 10,277,283.52 | 42,135.76 |
| 其中：医疗保险费 | 37,309.05 | 8,044,884.88 | 8,041,133.07 | 41,060.86 |
| 工伤保险费 | 613.86 | 1,334,562.94 | 1,334,173.38 | 1,003.42 |
| 生育保险费 | | 902,048.55 | 901,977.07 | 71.48 |
| 4、住房公积金 | | 8,892,760.19 | 8,892,760.19 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 182,370.99 | 2,369,223.15 | 2,152,878.04 | 398,716.10 |
| 8、劳务费 | 994,204.00 | 17,811,759.34 | 18,176,202.34 | 629,761.00 |
| 合计 | 19,872,865.50 | 180,432,513.45 | 182,639,482.42 | 17,665,896.53 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 42,970.62 | 15,619,393.29 | 15,592,129.13 | 70,234.78 |
| 2、失业保险费 | 1,534.67 | 480,465.20 | 479,491.47 | 2,508.40 |
| 3、企业年金缴费 | 630.00 | 3,615,936.77 | 3,616,566.77 | |
| 4、采暖基金 | | 662,870.87 | 662,870.87 | |
| 合计 | 45,135.29 | 20,378,666.13 | 20,351,058.24 | 72,743.18 |

30、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 849,334.20 | 3,104,056.22 |
| 企业所得税 | 4,429,016.47 | 20,110,467.65 |
| 个人所得税 | 368,943.21 | 293,862.34 |
| 城市维护建设税 | 98,947.24 | 230,890.20 |
| 房产税 | 1,223,956.09 | 809,882.47 |
| 土地使用税 | 721,784.84 | 576,910.24 |
| 教育费附加 | 43,047.14 | 117,399.92 |
| 地方教育附加 | 28,698.09 | 78,263.64 |
| 印花税 | 218,317.24 | 154,878.91 |
| 环境保护税 | 6,668.86 | 6,588.68 |
| 合计 | 7,988,713.38 | 25,483,200.27 |

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,853,666.75 | 2,915,016.76 |
| 一年内到期的长期借款 | 10,400,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 12,253,666.75 | 6,915,016.76 |

其他说明：

一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|--------------|
| 保证借款 | 400,000.00 | 4,000,000.00 |
| 信用借款 | 10,000,000.00 | - |
| 小 计 | 10,400,000.00 | 4,000,000.00 |

32、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 6,358,764.55 | 4,270,114.58 |
| 合计 | 6,358,764.55 | 4,270,114.58 |

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 76,059,722.23 | 86,068,750.00 |
| 信用借款 | 99,270,137.22 | |
| 合计 | 175,329,859.45 | 86,068,750.00 |

34、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1-2 年 | 2,103,025.83 | 1,762,406.39 |
| 2-3 年 | 984,111.09 | 1,578,742.32 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 3 年及以上 | 9,004,829.30 | 8,689,804.26 |
| 合计 | 12,091,966.22 | 12,030,952.97 |

35、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|----------------|
| 产品质量保证 | 4,890,430.89 | 4,236,427.33 | 根据合同质保条款计提的质保金 |
| 合计 | 4,890,430.89 | 4,236,427.33 | |

36、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 63,031,956.72 | 13,386,600.00 | 4,718,090.96 | 71,700,465.76 | - |
| 合计 | 63,031,956.72 | 13,386,600.00 | 4,718,090.96 | 71,700,465.76 | -- |

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注十一“政府补助”之说明。

37、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 35,473,680.35 | 38,392,928.06 |
| 合计 | 35,473,680.35 | 38,392,928.06 |

38、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|------------|------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 439,391,220.00 | | | | -48,000.00 | -48,000.00 | 439,343,220.00 |

其他说明：

本期股权变动情况说明

本期股本减少 48,000 股，系根据 2020 年第二次临时股东大会决议实施限制性股票激励计划，部分限制性股票股权激励人员离职退休，引起的股份回购。

39、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 247,739,687.43 | 5,052,753.83 | 138,144.00 | 252,654,297.26 |
| 其他资本公积 | 4,623,877.77 | 428,876.06 | 5,052,753.83 | |
| 合计 | 252,363,565.20 | 5,481,629.89 | 5,190,897.83 | 252,654,297.26 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期股本溢价增加 5,052,753.83 元，其他资本公积减少 5,052,753.83，系根据 2020 年第二次临时股东大会决议实施限制性股票激励计划，部分限制性股票解除限售期，其对应的股权激励费用由原其他资本公积转入股本溢价。股本溢价减少 138,144.00 元，系根据 2020 年第二次临时股东大会决议实施限制性股票激励计划，部分限制性股票回购所致。

(2) 本期其他资本公积增加 583,498.39 元系公司根据 2020 年第二次临时股东大会决议实施限制性股票激励计划，本期摊销股权激励费用，相应增加其他资本公积。

(3) 本期其他资本公积增加-154,622.33 元系上述股权激励费用导致的可抵扣暂时性差异及确认的递延所得税资产超过可计入当期所得税的部分。

40、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 股权激励解除限制 | 6,073,392.00 | | 5,085,192.00 | 988,200.00 |
| 股份回购 | | 4,831,684.75 | | 4,831,684.75 |
| 合计 | 6,073,392.00 | 4,831,684.75 | 5,085,192.00 | 5,819,884.75 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股权激励减少系根据 2020 年第二次临时股东大会决议实施限制性股票激励计划，部分限制性股票解除限售期，解除限售金额 5,085,192.00 元。

本期其他回购系公司根据第五届董事会 2023 年第四次临时会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份 652,200 股，金额 4,831,684.75 元。

41、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----|------|-------|------|------|------|------|------|------|
| | | 本期所得 | 减：前期 | 减：前期 | 减：所得 | 税后归属 | 税后归属 | |

| | | 税前发生额 | 计入其他综合收益当期转入损益 | 计入其他综合收益当期转入留存收益 | 税费用 | 于母公司 | 于少数股东 | |
|-------------------|--------------|---------------|----------------|------------------|------------|--------------|-------|--------------|
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 8,491,048.13 | 14,102,418.14 | | 16,391,725.91 | 572,326.95 | 1,716,980.82 | | 6,774,067.31 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 8,491,048.13 | 14,102,418.14 | | 16,391,725.91 | 572,326.95 | 1,716,980.82 | | 6,774,067.31 |
| 其他综合收益合计 | 8,491,048.13 | 14,102,418.14 | | 16,391,725.91 | 572,326.95 | 1,716,980.82 | | 6,774,067.31 |

42、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 65,461,465.51 | 3,094,318.93 | | 68,555,784.44 |
| 合计 | 65,461,465.51 | 3,094,318.93 | | 68,555,784.44 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加系按母公司净利润及前期计入其他综合收益当期转入留存收益金额的 10%计提法定盈余公积。

43、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润 | 752,510,497.80 | 594,962,907.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 52,346,746.54 | 180,759,018.36 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,455,146.34 | 10,095,171.23 |
| 应付普通股股利 | 18,452,415.24 | 15,818,083.92 |
| 加：其他转入 | 14,752,553.32 | 2,701,827.58 |
| 期末未分配利润 | 799,702,236.08 | 752,510,497.80 |

调整期初未分配利润明细：

1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 34,726.66 元。

44、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 832,507,369.17 | 612,057,182.02 | 1,190,142,540.46 | 819,414,296.94 |
| 其他业务 | 6,992,671.01 | 5,489,674.48 | 15,879,707.61 | 12,328,113.20 |
| 合计 | 839,500,040.18 | 617,546,856.50 | 1,206,022,248.07 | 831,742,410.14 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 2023 年度 | | 合计 | |
|---------|------|------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | 832,507,369.17 | 612,057,182.02 | 832,507,369.17 | 612,057,182.02 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 悬瓷绝缘子 | | | | | 665,304,969.70 | 486,336,556.06 | 665,304,969.70 | 486,336,556.06 |
| 复合绝缘子 | | | | | 108,341,713.98 | 87,880,809.73 | 108,341,713.98 | 87,880,809.73 |
| 支柱绝缘子 | | | | | 35,069,554.38 | 17,505,872.45 | 35,069,554.38 | 17,505,872.45 |
| 其他 | | | | | 23,791,131.11 | 20,333,943.78 | 23,791,131.11 | 20,333,943.78 |
| 按经营地区分类 | | | | | 832,507,369.17 | 612,057,182.02 | 832,507,369.17 | 612,057,182.02 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国内 | | | | | 713,623,261.81 | 527,468,759.03 | 713,623,261.81 | 527,468,759.03 |
| 国外 | | | | | 118,884,107.36 | 84,588,422.99 | 118,884,107.36 | 84,588,422.99 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 975,785,138.61 元，其中，885,332,903.13 元预计将于 2024 年度确认收入，85,452,235.48 元预计将于 2025 年度确认收入，5,000,000.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

45、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,675,166.65 | 4,490,929.53 |
| 教育费附加 | 1,216,603.53 | 1,997,987.97 |
| 房产税 | 3,875,427.38 | 2,920,788.23 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | 2,501,280.35 | 2,173,020.11 |
| 印花税 | 682,887.49 | 827,538.04 |
| 地方教育附加 | 811,071.99 | 1,343,184.15 |
| 其他 | 65,008.84 | 75,770.01 |
| 合计 | 11,827,446.23 | 13,829,218.04 |

其他说明：

[注]计缴标准详见本附注六“税项”之说明。

46、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资性费用 | 50,971,573.07 | 41,022,230.99 |
| 折旧与摊销 | 10,562,184.58 | 7,957,325.97 |
| 审计咨询费用 | 7,027,752.32 | 10,691,408.86 |
| 招待费 | 5,392,581.43 | 6,453,340.01 |
| 办公费 | 3,883,255.34 | 2,252,936.47 |
| 水电费 | 1,790,214.13 | 485,638.81 |
| 消耗材料 | 1,371,778.17 | 2,055,633.19 |
| 股权激励成本摊销 | 544,510.16 | 3,893,484.67 |
| 租赁费 | 985,477.13 | 1,523,969.39 |
| 排污费 | 853,895.76 | 737,692.25 |
| 修理费 | 421,023.80 | 317,119.19 |
| 其他 | 4,998,277.22 | 4,258,767.06 |
| 合计 | 88,802,523.11 | 81,649,546.86 |

47、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资性费用 | 15,232,462.68 | 14,198,297.42 |
| 标书、中标费 | 5,376,558.96 | 2,297,050.17 |
| 代理费 | 2,204,898.61 | 2,597,471.53 |
| 办公费 | 2,641,806.12 | 1,321,234.81 |
| 差旅费 | 2,791,303.58 | 1,312,280.09 |
| 三包售后服务费 | 1,023,158.31 | 3,930,467.54 |
| 业务招待费 | 3,064,721.11 | 1,058,965.38 |
| 保函单证费 | 574,028.94 | 686,842.06 |
| 其他 | 2,596,009.07 | 859,285.74 |
| 合计 | 35,504,947.38 | 28,261,894.74 |

48、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资性费用 | 33,978,079.03 | 30,308,803.86 |
| 材料费用 | 7,020,656.96 | 13,919,941.26 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 试验费 | 5,998,438.58 | 5,592,827.36 |
| 水电费 | 3,451,387.06 | 1,629,066.03 |
| 折旧费 | 2,694,428.26 | 2,282,557.40 |
| 股权激励成本摊销 | 68,038.66 | 590,251.99 |
| 委外研发费用 | | 794,339.62 |
| 技术服务费 | 744,133.07 | |
| 其他 | 2,303,647.67 | 1,038,020.19 |
| 合计 | 56,258,809.29 | 56,155,807.71 |

49、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 4,688,937.17 | 3,830,279.20 |
| 利息收入 | -7,266,296.85 | -2,801,730.11 |
| 财政贴息 | -100,000.00 | -100,000.00 |
| 汇兑损失 | | |
| 汇兑收益 | -608,410.62 | -5,815,107.98 |
| 手续费支出 | 375,610.35 | 286,752.35 |
| 合计 | -2,910,159.95 | -4,599,806.54 |

50、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 21,757,187.44 | 9,470,623.15 |
| 进项税额加计扣除 | 3,323,979.97 | |
| 个税手续费返还 | 120,698.05 | 59,081.19 |
| 合计 | 25,201,865.46 | 9,529,704.34 |

51、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | -234,000.00 | 251,260.27 |
| 结构化主体其他投资者享有的收益变动 | 2,940,198.51 | 1,230,859.11 |
| 合计 | 2,706,198.51 | 1,482,119.38 |

52、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年数 |
|----------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 141,153.09 | 193,548.38 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 584,412.64 | 456,243.20 |

| 项 目 | 本期数 | 上年数 |
|------------------|--------------|-------------|
| 处置交易性金融资产产生的投资收益 | 373,266.24 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,324,276.29 | -107,999.30 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 132.55 | - |
| 合 计 | 2,423,240.81 | 541,792.28 |

其他说明：

1. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

| 被投资单位 | 本期数 | 上年数 | 本期比上年增减变动的原因 |
|--------------|--------------|-------------|--------------|
| 山东瑞航资产管理有限公司 | -28,639.19 | -80,040.29 | 被投资单位净资产变动 |
| 德邻联合设计工程有限公司 | 1,352,915.48 | -27,959.01 | 被投资单位净资产变动 |
| 小 计 | 1,324,276.29 | -107,999.30 | |

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

53、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | 530,907.28 | 1,055,608.03 |
| 应收账款坏账损失 | -4,609,318.21 | -940,734.73 |
| 其他应收款坏账损失 | 13,803.14 | -331,684.90 |
| 合计 | -4,064,607.79 | -216,811.60 |

54、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,774,038.69 | -8,367,082.59 |
| 十一、合同资产减值损失 | 1,734,140.70 | 2,839,984.19 |
| 合计 | -39,897.99 | -5,527,098.40 |

55、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-----------|------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 18,819.34 | 231,925.45 |
| 其中：固定资产 | 18,819.34 | 231,925.45 |

56、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 赔偿款 | 820,000.00 | 100,112.00 | 820,000.00 |
| 无需退还的货款 | 503,600.24 | | 503,600.24 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 1,589.39 | | 1,589.39 |
| 废品收入 | | 556,379.71 | |
| 其他 | 7.19 | 2.87 | 7.19 |
| 合计 | 1,325,196.82 | 656,494.58 | 1,325,196.82 |

57、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 208,470.00 | 279,200.00 | 208,470.00 |
| 资产报废、毁损损失 | 916,870.59 | 55,385.34 | 916,870.59 |
| 罚款支出 | 30,000.00 | | 30,000.00 |
| 赔偿金、违约金 | 3,359.20 | 4,074.00 | 3,359.20 |
| 滞纳金 | 608.02 | 4,222.56 | 608.02 |
| 其他 | 3,693.06 | 75.60 | 3,693.06 |
| 合计 | 1,163,000.87 | 342,957.50 | 1,163,000.87 |

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,263,670.04 | 24,037,639.17 |
| 递延所得税费用 | -679,118.42 | 1,302,710.66 |
| 合计 | 7,584,551.62 | 25,340,349.83 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 58,877,431.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 14,719,357.98 |

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,888,648.87 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 850,254.91 |
| 非应税收入的影响 | -17,530,112.66 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,073,798.66 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -254,855.16 |
| 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 | 10,233,173.71 |
| 研发费用加计扣除 | -8,395,714.69 |
| 所得税费用 | 7,584,551.62 |

59、其他综合收益

详见附注七(四十一)“其他综合收益”之说明。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 收回保函保证金 | 10,003,901.06 | 6,174,054.76 |
| 收回信用证保证金 | | |
| 扶持资金 | | 24,489,687.00 |
| 政府补助 | 5,936,009.48 | 9,530,414.19 |
| 个税手续费返还 | 120,698.05 | |
| 利息收入 | 3,766,102.40 | 2,801,730.11 |
| 往来款 | 4,187,863.35 | 525,679.84 |
| 租金收入 | 4,292,798.76 | 4,000,000.00 |
| 赔偿款 | 820,000.99 | |
| 无需退还的货款 | 466,561.80 | |
| 其他 | 180,506.07 | 747,135.41 |
| 合计 | 29,774,441.96 | 48,268,701.31 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 61,614,825.78 | 47,088,226.82 |
| 支付保函保证金 | 7,887,008.60 | 4,954,978.84 |
| 支付履约保证金 | 193,725.91 | 160,000.00 |
| 往来款 | 1,573,326.81 | 624,081.50 |
| 其他 | 395,879.19 | 64,971.27 |
| 合计 | 71,664,766.29 | 52,892,258.43 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|------------|
| 职工安置费 | | 186,554.03 |
| 其他 | | |
| 合计 | | 186,554.03 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 商业承兑汇票贴现 | 92,400,000.00 | 20,000,000.00 |
| 结构化主体其他投资者投入 | | 20,000,000.00 |
| 验资冻结款收回 | | 3,294,000.00 |
| 合计 | 92,400,000.00 | 43,294,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 票据保证金 | | 554,554.00 |
| 股份回购 | 5,017,828.75 | |
| 房屋租金 | 4,161,327.45 | 3,486,652.66 |
| 合计 | 9,179,156.20 | 4,041,206.66 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----|------|------|-------|------|-------|------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 短期借款 | 162,104,888.89 | 9,500,000.00 | 92,411,611.11 | 142,059,284.72 | 20,045,604.17 | 101,911,611.11 |
| 长期借款 | 86,068,750.00 | 100,000,000.00 | 4,129,859.44 | | 14,868,749.99 | 175,329,859.45 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,915,016.76 | | 12,253,666.75 | 6,915,016.76 | | 12,253,666.75 |
| 租赁负债 | 12,030,952.97 | | 3,137,056.60 | 1,646,310.68 | 1,429,732.67 | 12,091,966.22 |
| 合计 | 267,119,608.62 | 109,500,000.00 | 111,932,193.90 | 150,620,612.16 | 36,344,086.83 | 301,587,103.53 |

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 51,292,880.29 | 179,997,995.82 |
| 加：资产减值准备 | 39,897.99 | 5,527,098.40 |
| 信用减值准备 | 4,064,607.79 | 216,811.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 35,944,397.78 | 31,367,063.65 |
| 使用权资产折旧 | 3,633,842.27 | 2,527,157.78 |
| 无形资产摊销 | 2,212,166.30 | 1,929,715.62 |
| 长期待摊费用摊销 | 183,170.32 | 239,857.73 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -18,819.34 | -231,925.45 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 915,281.20 | 55,385.34 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -2,706,198.51 | -1,482,119.38 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 4,080,526.54 | -1,984,828.78 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -2,423,240.81 | -541,792.28 |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -457,035.35 | 1,346,367.09 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -62,815.07 | -4,656,495.57 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -6,453,678.29 | 153,593,984.32 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -189,786,318.03 | -558,236,230.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少 | 302,533,318.23 | 521,981,961.59 |

| | | |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 以“-”号填列) | | |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列) | | |
| 其他 | 612,548.82 | 4,398,206.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 203,604,532.13 | 336,048,213.22 |
| 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 | | |
| 租赁形成的使用权资产 | 2,636,548.87 | 12,058,413.54 |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 476,428,406.10 | 328,707,234.02 |
| 减: 现金的期初余额 | 328,707,234.02 | 181,498,513.46 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 147,721,172.08 | 147,208,720.56 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 476,428,406.10 | 328,707,234.02 |
| 其中: 库存现金 | 14,500.00 | 14,500.00 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 476,413,906.10 | 328,692,734.02 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 476,428,406.10 | 328,707,234.02 |

(3) 其他重大活动说明

现金流量表补充资料的说明:

2023 年度现金流量表中现金期末数为 476,428,406.10 元, 2023 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 485,286,515.46 元, 差额 8,858,109.36 元。其中差额 5,357,914.91 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票及保函保证金。剩余差额 3,500,194.45 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的应计利息。

2022 年度现金流量表中现金期末数为 328,707,234.02 元, 2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 328,960,895.44 元, 差额 253,661.42 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 253,661.42 元。

62、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末数 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 5,340,001.94 | 5,340,001.94 | 质押 | 银承保证金 |
| 货币资金 | 17,912.97 | 17,912.97 | 质押 | 保函保证金 |
| 固定资产 | 217,020,451.45 | 120,373,417.43 | 抵押 | 房屋建筑物用于开立银承、 保函抵押 |
| 投资性房地产 | 20,353,681.79 | 10,563,828.35 | 抵押 | 房屋建筑物用于开立银承、 保函抵押 |
| 无形资产 | 43,947,959.58 | 29,053,092.5 | 抵押 | 房屋建筑物用于开立银承、 保函抵押 |
| 固定资产 | 2,575,029.00 | 77,250.87 | 其他 | 房屋建筑物拟置换出 |
| 无形资产 | 12,060,900.00 | 8,649,840.93 | 其他 | 房屋建筑物拟置换出 |
| 固定资产 | 7,411,071.12 | 2,065,178.82 | 抵押 | 房屋建筑物用于职工安置费 保全的抵押 |
| 合 计 | 308,727,007.85 | 176,140,523.81 | | |

续上表：

| 项 目 | 期初数 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 253,661.42 | 253,661.42 | 质押 | 保函保证金 |
| 固定资产 | 217,020,451.45 | 127,395,442.31 | 抵押 | 房屋建筑物用于办理借 款、保函抵押 |
| 投资性房地产 | 20,353,681.79 | 11,229,021.23 | 抵押 | 房屋建筑物用于办理借 款、保函抵押 |
| 固定资产 | 7,411,071.12 | 2,302,521.89 | 抵押 | 房屋建筑物用于职工安 置费保全的抵押 |
| 固定资产 | 2,575,029.00 | 77,250.87 | 其他 | 房屋建筑物拟置换出 |
| 无形资产 | 43,947,959.58 | 29,972,567.30 | 抵押 | 土地使用权用于办理借 款、保函抵押 |

| | | | | |
|------|----------------|----------------|----|-----------|
| 无形资产 | 12,060,900.00 | 8,938,972.05 | 其他 | 房屋建筑物拟置换出 |
| 合 计 | 303,622,754.36 | 180,169,437.07 | - | - |

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 2,519,562.75 | 7.0827 | 17,845,307.09 |
| 欧元 | 231,846.03 | 7.8592 | 1,822,124.32 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 6,935,410.80 | 7.0827 | 49,121,434.08 |
| 欧元 | 534,981.50 | 7.8592 | 4,204,526.60 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 49,955.26 | 7.0827 | 353,818.12 |
| 欧元 | 1,483.48 | 7.8592 | 11,658.97 |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

64、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项 目 | 本期数 |
|-----------|------------|
| 短期租赁费用 | 955,451.36 |
| 低价值资产租赁费用 | 30,025.77 |
| 合 计 | 985,477.13 |

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 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 |
|-------|--------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 3,669,724.76 | |
| 合计 | 3,669,724.76 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|---------------|---------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 第二年 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 第三年 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资性费用 | 33,978,079.03 | 30,308,803.86 |
| 材料费用 | 7,020,656.96 | 13,919,941.26 |
| 试验费 | 5,998,438.58 | 5,592,827.36 |
| 水电费 | 3,451,387.06 | 1,629,066.03 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 折旧费 | 2,694,428.26 | 2,282,557.40 |
| 股权激励成本摊销 | 68,038.66 | 590,251.99 |
| 委外研发费用 | 3,181,742.36 | 794,339.62 |
| 其他 | 2,303,647.67 | 1,038,020.19 |
| 合计 | 58,696,418.58 | 56,155,807.71 |
| 其中：费用化研发支出 | 56,258,809.29 | 56,155,807.71 |
| 资本化研发支出 | 2,437,609.29 | |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|--------|------|--------------|----|--|---------|--------------|--|--------------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 零碳数智工厂 | | 5,416,120.07 | | | | 2,978,510.78 | | 2,437,609.29 |
| 合计 | | 5,416,120.07 | | | | 2,978,510.78 | | 2,437,609.29 |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|--------|------|-------------|------------|------------|----------------|
| 零碳数智工厂 | 60% | 2025年12月31日 | 对外出售 | 2023年1月31日 | 开始产品设计 开发工作 |

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2023年1月，子公司超创数能科技有限公司出资设立超创数能（福建）科技有限公司。该公司于2023年1月16日完成工商设立登记，注册资本为人民币5,000万元，其中超创数能科技有限公司出资人民币5,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2023年12月31日，超创数能（福建）科技有限公司的净资产为49,862,542.97元，成立日至期末的净利润为-137,457.03元。

2023年1月，子公司瑞航（宁波）投资管理有限公司出资设立未来产业园（邹城）有限公司。该公司于2023年9月21日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000万元，其中瑞航（宁波）投资管理有限公司出资人民币1,000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日

起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，未来产业园（邹城）有限公司的净资产为-440.00 元，成立日至期末的净利润为 -440.00 元。

十、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

单位：元

| 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 | |
| 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 200,000,000.00 | 大连 | 大连 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 大连拉普电瓷有限公司 | 2,500,000.00（美元） | 大连 | 大连 | 制造业 | | 75.00% | 设立 |
| 大连盛宝铸造有限公司 | 50,000,000.00 | 大连 | 大连 | 制造业 | | 100.00% | 设立 |
| 大连亿德电瓷金具有限责任公司 | 1,500,000.00 | 大连 | 大连 | 制造业 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 大连电瓷（福建）有限公司 | 60,000,000.00 | 福州 | 福州 | 制造业 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 瑞航（宁波）投资管理有限公司 | 10,000,000.00 | 宁波 | 宁波 | 投资 | 100.00% | | 设立 |
| 浙江大瓷信息技术有限公司 | 40,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 信息技术服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 芦溪大瓷股权投资合伙企业（有限合伙） | 45,600,000.00 | 萍乡 | 萍乡 | 投资 | | 5.44% | 设立 |
| 大莲电瓷（江西）有限公司 | 218,000,000.00 | 萍乡 | 萍乡 | 制造业 | | 81.78% | 设立 |
| 大连曙鹏新材料有限公司 | 20,000,000.00 | 大连 | 大连 | 制造业 | | 100.00% | 设立 |
| 超创数能科技有限公司 | 100,000,000.00 | 杭州 | 杭州 | 科技推广和应用服务 | 100.00% | | 设立 |
| 超创数能（江西）科技有限公司 | 10,000,000.00 | 萍乡 | 萍乡 | 研究和试验发展 | | 100.00% | 设立 |
| 超创数能（福建）科技有限公司 | 50,000,000.00 | 福建 | 福建 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00% | 设立 |
| 未来产业园（邹城）有限公司 | 10,000,000.00 | 邹城 | 邹城 | 商务服务业 | | 100.00% | 设立 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有芦溪大瓷股权投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称芦溪大瓷）5.44%的股权，但本公司控制该合伙企业，实际取得的表决权为 100%，控制的依据详见本附注九（一）1（2）“对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据”。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司通过子公司瑞航（宁波）投资管理有限公司主导芦溪大瓷的设立。根据芦溪大瓷的《合伙协议》，投资范围仅限于大莲电瓷(江西)有限公司。本公司通过上述协议安排在大莲电瓷(江西)有限公司获得重大可变回报。因此本期将芦溪大瓷的资产、负债、权益和损益作为结构化主体纳入本公司合并财务报表范围。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|---------------|----------------|--------------|
| 大连拉普电瓷有限公司 | 25.00% | -1,053,866.25 | | 3,150,369.45 |
| 大莲电瓷(江西)有限公司 | 18.22% | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

大连拉普电瓷有限公司系公司重要的国外销售的子公司,大莲电瓷(江西)有限公司系公司重要的电瓷生产工厂。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 大连拉普电瓷有限公司 | 12,787,557.86 | 6,326,102.34 | 19,113,660.20 | 6,489,955.52 | 22,226.91 | 6,512,182.43 | 14,590,075.41 | 5,124,392.10 | 19,714,467.51 | 2,899,105.38 | 12,235.19 | 2,911,340.57 |
| 大莲 | 112,2 | 402,5 | 514,8 | 230,0 | 90,08 | 320,1 | 48,65 | 322,6 | 371,2 | 71,62 | 88,99 | 160,6 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 电瓷 (江 西)有 限公 司 | 44,19 0.17 | 91,48 6.07 | 35,67 6.24 | 95,38 0.69 | 9,172 .03 | 84,55 2.72 | 7,364 .46 | 42,60 4.22 | 99,96 8.68 | 9,167 .35 | 3,750 .00 | 22,91 7.35 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|

单位：元

| 子公司名 称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------------|-------------------|------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益 总额 | 经营活动 现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益 总额 | 经营活动 现金流量 |
| 大连拉普 电瓷有限 公司 | 35,439,66 3.54 | - 4,215,465 .00 | - 4,215,465 .00 | 70,451.54 | 27,697,01 4.76 | - 3,044,090 .15 | - 3,044,090 .15 | - 3,638,966 .54 |
| 大连电瓷 (江西)有 限公司 | 37,302,23 3.50 | - 16,140,92 5.31 | - 16,140,92 5.31 | 75,089,22 6.57 | 0.00 | - 6,486,432 .47 | - 6,486,432 .47 | 44,905,57 6.05 |

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 4,053,180.02 | 4,849,232.74 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 1,324,276.29 | -107,999.30 |
| --综合收益总额 | 1,324,276.29 | -107,999.30 |

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|---------------|-------------|--------------|------------|---------------|----------|
| 递延收益 | 63,031,956.72 | 13,386,600.00 | | 4,618,090.96 | 100,000.00 | 71,700,465.76 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|--------------|
| 其他收益 | 21,757,187.444 | 9,470,623.15 |
| 财务费用 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 21,857,187.444 | 9,570,623.15 |

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。/本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(六十四)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注五(六十四)“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) | |
|-------|-------------|---------|
| | 本期数 | 上年数 |
| 上升 5% | -389.60 | -320.55 |
| 下降 5% | 389.60 | 320.55 |

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100/50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

| 利率变化 | 对净利润的影响(万元) | |
|---------------|--------------|-------------|
| | 本期数 | 上年数 |
| 上升 100/50 个基点 | -16.25/-8.13 | -7.60/-3.80 |
| 下降 100/50 个基点 | 16.25/8.13 | 7.60/3.80 |

管理层认为 100/50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（1）信用风险显著增加的判断依据

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

（2）已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 10,191.16 | - | - | - | 10,191.16 |
| 长期借款 | | 2,040.00 | 11,880.00 | 3,600.00 | 17,520.00 |
| 应付票据 | 2,850.00 | - | - | - | 2,850.00 |
| 应付账款 | 19,788.08 | - | - | - | 19,788.08 |
| 其他应付款 | 1,461.31 | - | - | - | 1,461.31 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,225.37 | - | - | - | 1,225.37 |
| 租赁负债 | - | 258.22 | 141.28 | 1,066.65 | 1,466.15 |
| 金融负债和或有负债合计 | 35,515.92 | 2,298.22 | 12,021.28 | 4,666.65 | 54,502.07 |

续上表：

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------------|-----------|----------|----------|----------|-----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 16,452.85 | - | - | - | 16,452.85 |
| 长期借款 | | 1,000.00 | 2,000.00 | 5,600.00 | 8,600.00 |
| 应付票据 | - | - | - | - | - |
| 应付账款 | 7,124.60 | - | - | - | 7,124.60 |
| 其他应付款 | 4,675.67 | - | - | - | 4,675.67 |
| 一年内到期的非流动负债 | 691.50 | - | - | - | 691.50 |
| 租赁负债 | - | 221.19 | 199.68 | 1,041.53 | 1,462.40 |
| 金融负债和或有负债合计 | 28,944.62 | 1,221.19 | 2,199.68 | 6,641.53 | 39,007.02 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 32.45%(2022 年 12 月 31 日：26.93%)。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (4) 应收款项融资 | | 42,553,252.96 | | 42,553,252.96 |
| (5) 其他权益工具投资 | 19,802,167.68 | | | 19,802,167.68 |
| (6) 其他非流动金融资产 | | | 20,461,111.00 | 20,461,111.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 19,802,167.68 | 42,553,252.96 | 20,461,111.00 | 82,816,531.64 |
| (7) 其他非流动负债 | | | 35,473,680.35 | 35,473,680.35 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | 35,473,680.35 | 35,473,680.35 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

因被投资企业浙江东亚药业股份有限公司已于 2020 年 11 月 25 日在上海证券交易所上市交易，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

1. 对于交易性金融资产中权益工具投资以基金管理人出具的净值数据确定其公允价值；
2. 对于应收款项融资中持有的银行承兑汇票，因承兑银行信用良好，短期内即到期承兑或背书、贴现，故采用票面金额确定其公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的绍兴柯桥隆真企业管理合伙企业（有限合伙）、芦溪县电瓷产业发展联合同盟协会、天堂硅谷领新 2D 私募股权投资基金，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自初始投资以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

结构化主体其他投资者享有的权益系芦溪大瓷股权投资基金合伙企业(有限合伙)中其他合伙人享有的财产份额，因该合伙企业采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期并无引入外部投资者、合伙人之间转让份额等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现该合伙企业内外部环境自初始投资以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------------|-----|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合伙) | 杭州 | 软件和信息技术服务 | 73,618.27 万元 | 19.63% | 19.63% |

本企业的母公司情况的说明

本公司第一大股东为杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙），该公司的实际控制人为应坚，应坚为本公司的最终控制人。应坚直接及通过杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合伙)间接持有本公司股份合计 19.63%。

本企业最终控制方是应坚。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十(一)“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|--------------|----------------------|
| 德邻联合工程设计有限公司 | 超创数能科技有限公司持股 15% |
| 山东瑞航资产管理有限公司 | 瑞航（宁波）投资管理有限公司持股 40% |

4. 本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
|--------------------------|---------------------------------------|
| PT. KSI DALIAN INSULATOR | 公司联营单位 PT. KSI DALIAN INSULATOR 的控股股东 |

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员人数 | 12.00 | 14.00 |
| 在本公司领取报酬人数 | 9.00 | 10.00 |
| 报酬总额 | 4,140,012.00 | 3,893,217.00 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | PT. KSI DALIAN INSULATOR | 3,280,750.41 | 3,280,750.41 | 3,226,045.76 | 3,226,045.76 |
| 其他应收款 | 德邻联合工程设计有限公司 | 2,120,329.01 | | | |

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|-------------|------|----|------------------|------------------|------------------|------------------|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 管理人员及核心骨干人员 | | | 1,281,000 .00 | 4,899,048 .00 | 1,281,000 .00 | 4,899,048 .00 | | |
| 合计 | | | 1,281,000 .00 | 4,899,048 .00 | 1,281,000 .00 | 4,899,048 .00 | | |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|-------------|-------------|--------|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 管理人员及核心骨干人员 | 3.66 元 | 0.5 年 | - | - |

其他说明：

(一) 股份支付基本情况

本公司于 2023 年 7 月完成了《2020 年限制性股票激励计划（草案）》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 360 万股，授予价格 3.878 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 36 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 12 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 35%；

第二次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 12 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 35%；

第三次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 12 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%。

本次股权激励计划授予登记的股票共计 360 万股，于 2020 年 9 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

本公司于 2021 年 6 月完成了《关于公司 2020 年限制性股票激励计划向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工（“激励对象”）授予限制性股票 90 万股，授予价格 3.66 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 36 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 12 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 35%；

第二次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 12 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 35%；

第三次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 12 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%。

本次股权激励计划第一批授予登记的股票共计 360 万股，于 2020 年 9 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 12 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 35%；

第二次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 12 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 35%；

第三次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 12 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%。

本次股权激励计划授予登记的股票共计 90 万股，于 2021 年 6 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

本公司于 2023 年 4 月 25 日召开的第五届董事会第三次会议上审议通过了《关于回购并注销部分股权激励股票的议案》，因 3 名激励对象退休，不在公司担任任何职务，已不再符合激励计划相关的激励条件，公司董事会决定回购并注销以前年度曾授予的股份共计 48,000 股数。其中限制性股票共计 48,000 股，全部于 2023 年 6 月 6 日注销。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日公司股票收盘价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解售的限制性股票数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 49,250,947.22 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 612,548.82 |

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-------------|--------------|--------------|
| 管理人员及核心骨干人员 | 612,548.82 | |
| 合计 | 612,548.82 | |

5、以股份支付服务情况

| | |
|----------------|------------|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 612,548.82 |
| 以股份支付换取的其他服务总额 | - |

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

| 项 目 | 年末余额 |
|-----|------|
|-----|------|

| | |
|--------------|---------------|
| 未折现租赁付款额： | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 2,419,862.41 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 2,582,178.49 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 1,412,820.00 |
| 以后年度 | 10,666,485.00 |
| 合 计 | 17,081,345.90 |

1. 其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身开立保函进行的财产抵押、质押担保情况详见本财务报表附注十六(二)2(2)“已开立尚未到期的保函”之说明。

2. 房屋、土地置换

1) 公司子公司大连亿德金具有限责任公司（以下简称大连亿德）与大连兴源房地产开发有限公司（以下简称大连兴源）于 2006 年 3 月和 2010 年 1 月分别签订《合同书》和《房屋置换补充协议》，上述协议约定大连亿德将房屋建筑物及土地使用权与大连兴源置换。截至本财务报表对外报出日，因大连兴源用于置换的房屋建筑物仍未完工，根据协议安排，大连亿德仍于现厂区进行生产经营活动，暂无搬迁计划。

截至 2023 年 12 月 31 日，大连亿德拟置换出的房屋建筑物、土地使用权账面价值分别为 77,250.87 元、3,411,059.07 元，上述产权证权利人信息已变更为大连兴源。

2) 根据子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司与工会签订的《改制企业职工安置费用财产保全集体合同》，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司以其所有的位于沙河口区中山路 478 号共计 11 套房产作为抵押物，为本公司改制时经有关部门核定的预留职工安置费用提供抵押担保，抵押担保期限自 2018 年 6 月 8 日至 2048 年 6 月 8 日。截至 2023 年 12 月 31 日，上述房产原值 7,411,071.12 元，账面价值 2,065,178.82 元。

3) 2023 年 9 月，子公司瑞航（宁波）投资管理有限公司出资设立未来产业园（邹城）有限公司。该公司注册资本 1,000 万元，瑞航（宁波）投资管理有限公司出资比例为 100%。截至 2023 年 12 月 31 日瑞航（宁波）投资管理有限公司尚未实际出资。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注 |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------|------------|----|
| 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 本公司 | 上海浦东发展银行股份有限公司 | 950.00 | 2024/10/11 | |
| 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 本公司 | 中国民生银行股份有限公司 | 450.00 | 2024/5/30 | |
| 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 本公司 | 中国银行股份有限公司 | 500.00 | 2024/3/13 | |
| 本公司 | 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 中国银行股份有限公司 | 5,000.00 | 2024/3/18 | |
| 本公司 | 大莲电瓷（江西）有限公司 | 宁波银行股份有限公司 | 1,140.00 | 2024/3/11 | |
| 本公司 | 大莲电瓷（江西）有限公司 | 中国银行股份有限公司 | 8,600.00 | 2027/11/1 | |
| 小 计 | | | 16,640.00 | | |

2. 其他或有负债及其财务影响

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票详见本财务报表附注七(六)3“期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资”之说明。

(2) 已开立尚未到期的保函。

截至 2023 年 12 月 31 日，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司在中国银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额人民币 506.74 万元、美元 179.39 万元、菲律宾比索 1,582.14 万元、欧元 5.06 万元。由公司提供保证担保，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司以其所有的房屋建筑物（账面原值 23,737.41 万元、账面价值 13,093.72 万元）及土地使用权（账面原值 4,394.80 万元、账面价值 2,905.31 万元）提供抵押担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司在兴业银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额人民币 1,575.13 万元，其中 59.99 万元由本公司提供保证担保。

截至 2023 年 12 月 31 日，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司在中国工商银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额人民币 3.44 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，子公司大莲电瓷(福建)有限公司在中国银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额美元 0.25 万元。子公司大莲电瓷(福建)有限公司已缴纳保函保证金美元 0.25 万元。

3. 因大连兴源至今拒绝与大连亿德就土地费及厂房建设费进行协商，未履行合同书及补充协议约定的任何一项义务，导致大连亿德以通过出让土地使用权及地上物的方式获得大连兴源支付新厂建设费（包括土地费及厂房建设费）的合同目的无法实现，2023 年 6 月，大连亿德向法院提起诉讼，请求判决大连兴源支付建厂土地费、厂房建设费及相关诉讼费用等合计 6,040.65 万元。截至报告日，上述案件仍在审理中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

| | |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 0.13 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 0.13 |
| 利润分配方案 | 2024 年 4 月 23 日公司第五届董事会第五次会议审议通过 2023 年度利润分配预案以公司截止 2024 年 3 月 31 日总股本 43,934.322 万股并减去拟因回购注销部分限制性股票减少股本 27 万股及公司回购账户内 356.46 万股，即 43,550.862 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.13 元(含税)，合计派发现金股利 5,661,612.06 元，不进行资本公积转增股本。以上股利分配预案尚须提交 2023 年度公司股东大会审议通过后方可实施。 |

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为电瓷分部、配件分部、其他分部。这些报告分部是以公司管理需求为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 电瓷分部 | 配件分部 | 其他分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 分部收入 | 1,009,613,830.88 | 133,421,840.36 | 10,505,026.43 | -314,040,657.49 | 839,500,040.18 |
| 其中：对外交易收入 | 816,552,835.78 | 12,442,177.97 | 10,505,026.43 | | 839,500,040.18 |
| 其中：国内交易收入 | 697,668,728.42 | 12,442,177.97 | 10,505,026.43 | | 720,615,932.82 |
| 国外交易收入 | 118,884,107.36 | | | | 118,884,107.36 |
| 分部间交易收入 | 193,060,995.10 | 120,979,662.39 | | -314,040,657.49 | |
| 分部费用 | 845,220,571.52 | 123,855,513.19 | 10,022,190.98 | -314,219,025.58 | 664,879,250.11 |
| 分部利润(亏损) | 115,262,109.14 | 6,430,094.08 | -5,453,124.68 | -64,946,198.25 | 51,292,880.29 |
| 非流动资产总额 | 1,057,345,241.16 | 1,163,285,535.18 | 91,452,790.28 | 1,428,516,096.82 | 883,567,469.80 |
| 其中：国内非流动资产总额 | 1,057,345,241.16 | 1,163,285,535.18 | 91,452,790.28 | 1,428,516,096.82 | 883,567,469.80 |
| 国外非流动资产总额 | | | | | |
| 资产总额 | 2,467,637,656.60 | 1,431,415,648.45 | 189,935,237.31 | 1,773,072,776.86 | 2,315,915,765.50 |
| 负债总额 | 872,792,742.47 | 100,501,492.52 | 81,421,401.45 | -303,159,960.73 | 751,555,675.71 |
| 补充信息 | | | | | |
| 折旧和摊销费用 | 432,539,072.43 | 77,094,537.81 | 1,176,588.16 | -11,753,955.66 | 499,056,242.74 |
| 资本性支出 | 249,690,414.77 | 101,624,158.12 | 11,105,107.49 | -96,000,000.00 | 266,419,680.38 |
| 折旧和摊销以外重大的非现金费用 | 775,366.65 | 371,481.52 | 581,597.74 | 3,455,692.05 | 5,184,137.96 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 实际控制人应坚质押本公司的股份情况

| 出质人 | 质权人 | 质押期间 | 质押股份数 |
|-----|-----|------|-------|
|-----|-----|------|-------|

| | | | |
|------------------------|------------------------|---------------------------------|----------|
| 应坚 | 杭州领见企业管理合伙企业 (有限合伙) | 2023 年 9 月 26 日至办理解除质 押登记手续止 | 1,200 万股 |
| 杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合 伙) | 杭州领见企业管理合伙企业 (有限合伙) | 2023 年 9 月 25 日至办理解除质 押登记手续止 | 1,850 万股 |
| 杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合 伙) | 杭州领见企业管理合伙企业 (有限合伙) | 2023 年 9 月 26 日至办理解除质 押登记手续止 | 3,110 万股 |

2. Lapp Insulators LLC&Wachovia Capital Finance Corporation 持有本公司二级子公司大连拉普电瓷有限公司 25%股权。2023 年度公司向其销售产品 1,064,103.22 元。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司应收其货款 7,810,744.62 元, 已计提坏账准备 5,527,439.72 元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 19,497,236.00 | 151,001.73 |
| 1 至 2 年 | 22,143.70 | |
| 2 至 3 年 | | 160,834.20 |
| 3 年以上 | 124,790.12 | 761,123.97 |
| 3 至 4 年 | 14,435.24 | 228,954.10 |
| 4 至 5 年 | 60,384.92 | 524,398.37 |
| 5 年以上 | 49,969.96 | 7,771.50 |
| 合计 | 19,644,169.82 | 1,072,959.90 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|--------------|---------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 19,644,169.82 | 100.00% | 86,707.36 | 0.44% | 19,557,462.46 | 1,072,959.90 | 100.00% | 378,373.85 | 35.26% | 694,586.05 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---------------|---------|-----------|-------|---------------|--------------|---------|------------|--------|------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 19,644,169.82 | 100.00% | 86,707.36 | 0.44% | 19,557,462.46 | 1,072,959.90 | 100.00% | 378,373.85 | 35.26% | 694,586.05 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|-----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 146,933.82 | 86,707.36 | 59.01% |
| 合并内关联方组合 | 19,497,236.00 | | |
| 合计 | 19,644,169.82 | 86,707.36 | |

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|------------|-----------|---------|
| 1年以内(含1年) | - | - | - |
| 1-2年 | 22,143.70 | 2,214.37 | 10.00 |
| 2-3年 | - | - | - |
| 3-4年 | 14,435.24 | 4,330.57 | 30.00 |
| 4-5年 | 60,384.92 | 30,192.46 | 50.00 |
| 5年以上 | 49,969.96 | 49,969.96 | 100.00 |
| 小计 | 146,933.82 | 86,707.36 | 59.01 |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|------------|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 378,373.85 | 401,504.96 | | 693,171.45 | | 86,707.36 |
| 合计 | 378,373.85 | 401,504.96 | | 693,171.45 | | 86,707.36 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

| | |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 693,171.45 |
|-----------|------------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|----------------------------------------------|--------|------------|------|---------|-------------|
| NATIONAL GRID CORPORATION OF THE PHILIPPINES | 货款 | 665,580.65 | 客户扣款 | 董事会决议 | 否 |
| 合计 | | 665,580.65 | | | |

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|-----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 19,497,236.00 | 0.00 | 19,497,236.00 | 99.09% | 0.00 |
| 客户二 | 56,201.95 | 16,633.58 | 72,835.53 | 0.37% | 52,626.11 |
| 客户三 | 59,575.06 | 6,473.04 | 66,048.10 | 0.34% | 33,024.05 |
| 客户四 | 22,143.70 | 7,947.46 | 30,091.16 | 0.15% | 3,009.12 |
| 客户五 | 8,203.24 | 431.76 | 8,635.00 | 0.04% | 8,635.00 |
| 合计 | 19,643,359.95 | 31,485.84 | 19,674,845.79 | 99.99% | 97,294.28 |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 占应收账款期末数的比例(%) |
|-----------------|--------|---------------|----------------|
| 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 子公司 | 19,497,236.00 | 99.25 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利 | 45,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 其他应收款 | 93,453,459.88 | 18,125,602.56 |
| 合计 | 138,453,459.88 | 126,125,602.56 |

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 45,000,000.00 | 108,000,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 45,000,000.00 | 108,000,000.00 |

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款 | 91,769,304.69 | 16,500,000.00 |
| 押金保证金 | 1,788,962.00 | 1,715,236.09 |
| 备用金 | 200,000.00 | 80,000.00 |
| 其他 | 16,797.82 | 3,644.00 |
| 合计 | 93,775,064.51 | 18,298,880.09 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 75,562,384.42 | 3,217,630.50 |
| 1至2年 | 3,131,730.50 | 14,716,250.00 |
| 2至3年 | 14,716,250.00 | 300,000.00 |
| 3年以上 | 364,699.59 | 64,999.59 |
| 3至4年 | 300,000.00 | 8,644.00 |
| 4至5年 | 8,344.00 | 56,355.59 |
| 5年以上 | 56,355.59 | |
| 合计 | 93,775,064.51 | 18,298,880.09 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 93,775,064.51 | 100.00% | 321,604.63 | 0.34% | 93,453,459.88 | 18,298,880.09 | 100.00% | 173,277.53 | 0.95% | 18,125,602.56 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 93,775,064.51 | 100.00% | 321,604.63 | 0.34% | 93,453,459.88 | 18,298,880.09 | 100.00% | 173,277.53 | 0.95% | 18,125,602.56 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 2,005,759.82 | 321,604.63 | 16.03% |
| 关联方组合 | 91,769,304.69 | | |
| 合计 | 93,775,064.51 | 321,604.63 | |

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|--------------|------------|---------|
| 1年以内(含1年) | 293,079.73 | 14,653.99 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,131,730.50 | 113,173.05 | 10.00 |
| 2-3年 | 216,250.00 | 43,250.00 | 20.00 |
| 3-4年 | 300,000.00 | 90,000.00 | 30.00 |
| 4-5年 | 8,344.00 | 4,172.00 | 50.00 |
| 5年以上 | 56,355.59 | 56,355.59 | 100.00 |
| 小计 | 2,005,759.82 | 321,604.63 | 16.03 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 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) | |
| 2023年1月1日余额 | 82,506.53 | 90,771.00 | | 173,277.53 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | -78,211.53 | 78,211.53 | | |
| ——转入第三阶段 | | -28,177.80 | 28,177.80 | |
| 本期计提 | 10,358.99 | 109,790.32 | 28,177.79 | 148,327.10 |
| 2023年12月31日余额 | 14,653.99 | 250,595.05 | 56,355.59 | 321,604.63 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注五(十一)5“金融工具的减值”之说明。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注十二(一)2“信用风险”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 173,277.53 | 148,327.10 | | | | 321,604.63 |
| 合计 | 173,277.53 | 148,327.10 | | | | 321,604.63 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|---------------|------|------------------|----------|
| 超创数能（福建）科技有限公司 | 往来款 | 34,000,000.00 | 1年以内 | 36.26% | 0.00 |
| 超创数能科技有限公司 | 股权转让款 | 28,737,464.69 | 1年以内 | 30.65% | 0.00 |
| 瑞航（宁波）投资管理有限公司 | 往来款 | 18,000,000.00 | 3年以内 | 19.19% | 0.00 |
| 大连电瓷（江西）有限公司 | 往来款 | 9,031,840.00 | 1年以内 | 9.63% | 0.00 |
| 未来产业园（邹城）有限公司 | 往来款 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 2.13% | 0.00 |
| 合计 | | 91,769,304.69 | | 97.86% | 0.00 |

6) 对关联方的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 占其他应收款期末数的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|-----------------|
| 瑞航（宁波）投资管理有限 | 子公司 | 18,000,000.00 | 19.19 |

| | | | |
|----------------|-----|---------------|-------|
| 公司 | | | |
| 大连电瓷（江西）有限公司 | 子公司 | 9,031,840.00 | 9.63 |
| 超创数能科技有限公司 | 子公司 | 28,737,464.69 | 30.65 |
| 超创数能（福建）科技有限公司 | 子公司 | 34,000,000.00 | 36.26 |
| 未来产业园（邹城）有限公司 | 子公司 | 2,000,000.00 | 2.13 |
| 小 计 | | 91,769,304.69 | 97.86 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 958,582,625.31 | | 958,582,625.31 | 968,039,438.51 | | 968,039,438.51 |
| 合计 | 958,582,625.31 | | 958,582,625.31 | 968,039,438.51 | | 968,039,438.51 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|--------|-------------|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 847,491,275.63 | | | | | 538,561.66 | 848,029,837.29 | |
| 瑞航（宁波）投资管理有限公司 | 10,859,369.35 | | | | | | 10,859,369.35 | |
| 浙江大瓷信息技术有限公司 | 45,688,793.53 | | | 46,114,987.03 | | 426,193.50 | | |
| 超创数能科技有限公司 | 64,000,000.00 | | 36,000,000.00 | | | -306,581.33 | 99,693,418.67 | |
| 合计 | 968,039,438.51 | | 36,000,000.00 | 46,114,987.03 | | 658,173.83 | 958,582,625.31 | |

(2) 其他说明

长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 98,206,877.87 | 88,104,220.72 | 143,401,701.17 | 127,476,383.57 |
| 合计 | 98,206,877.87 | 88,104,220.72 | 143,401,701.17 | 127,476,383.57 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 2023 年度 | | 合计 | |
|----------|------|------|------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 绝缘子产品及材料 | | | | | 98,206,877.87 | 88,104,220.72 | 98,206,877.87 | 88,104,220.72 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国内 | | | | | 98,206,877.87 | 88,104,220.72 | 98,206,877.87 | 88,104,220.72 |
| 合计 | | | | | 98,206,877.87 | 88,104,220.72 | 98,206,877.87 | 88,104,220.72 |

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 240,000,000.00 元，其中，240,000,000.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 24,101,777.66 | 108,000,000.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 141,153.09 | 193,548.38 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的 | 584,412.64 | 456,243.20 |

| | | |
|------|---------------|----------------|
| 股利收入 | | |
| 合计 | 24,827,343.39 | 108,649,791.58 |

按成本法核算的长期股权投资收益：

| 被投资单位 | 本期数 | 上年数 | 本期比上年增减变动的原因 |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 浙江大瓷信息技术有限公司 | -20,898,222.34 | - | 转让股权 |
| 大连电瓷集团输变电材料有限公司 | 45,000,000.00 | 108,000,000.00 | 上期收到分红较多 |
| 小 计 | 24,101,777.66 | 108,000,000.00 | |

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 18,951.89 | |
| 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） | 21,857,187.44 | |
| 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 | 280,419.33 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 162,195.95 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 3,444,678.02 | |
| 减：所得税影响额 | 589,933.12 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 2,825,679.55 | |
| 合计 | 22,347,819.96 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界

定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.41% | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.95% | 0.07 | 0.07 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

大连电瓷集团股份有限公司

法定代表人： 应坚

二〇二四年四月二十三日