

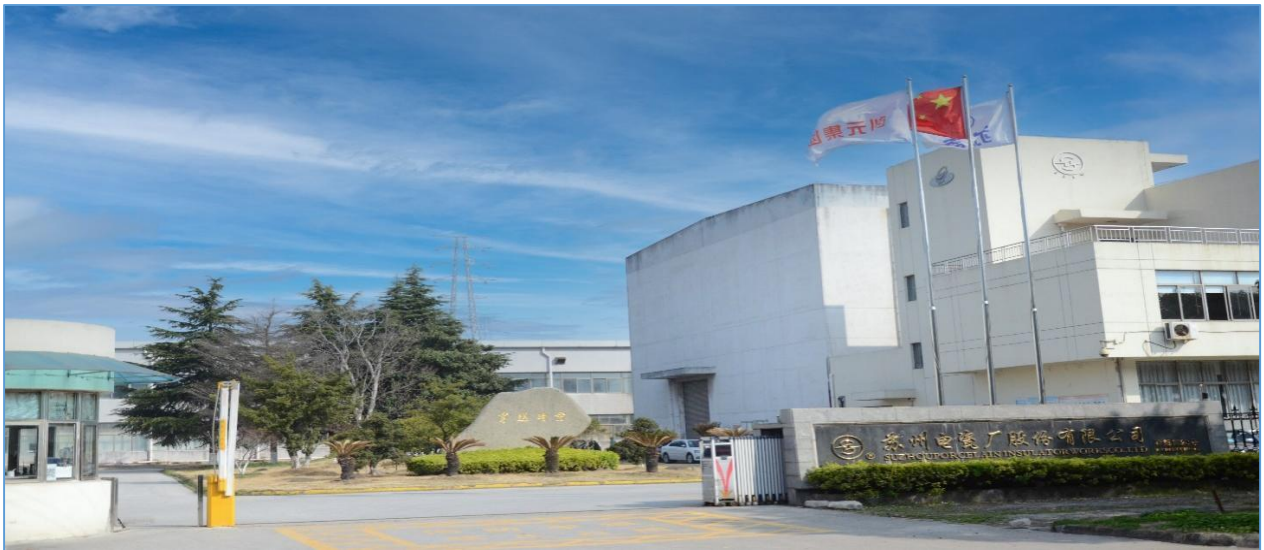


苏州电瓷

NEEQ: 834410

苏州电瓷厂股份有限公司

Suzhou Porcelain Insulator Works co.,Ltd.



年度报告

— 2025 —

公司年度大事记

- 1、2025 年 2 月，公司通过“苏州制造”复审认证；
- 2、2025 年 3 月，公司荣获 EPTC “先进企业”荣誉称号；
- 3、2025 年 5 月，苏州电瓷厂股份有限公司被电力行业绝缘子标准化技术委员会评为 2024 年度“先进单位”；
- 4、2025 年 6 月，子公司宿迁电瓷被江苏省工业和信息化局评为 2025 年度江苏省先进级智能工厂；
- 5、2025 年 6 月 20 日，按 2024 年年度股东会决议，以总股本 11,300 万股为基数，向 6 月 19 日在册的全体股东每 10 股派发 5.00 元人民币现金，以资本公积每 10 股转增 4 股，共转增股本 4,520 万股，派发现金股利 5,650 万元，股本由 11,300 万股变更为 15,820 万股；
- 6、2025 年 9 月，获得国网江苏省电力有限公司的感谢信，感谢苏州电瓷厂股份有限公司在扬州强对流天气灾害中紧急供应物资；
- 7、2025 年 10 月，苏州电瓷厂股份有限公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人鲁慧民、主管会计工作负责人马翔峰及会计机构负责人（会计主管人员）余可欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	133

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、苏州电瓷	指	苏州电瓷厂股份有限公司
宿迁电瓷	指	苏州电瓷厂（宿迁）有限公司
苏瓷电力	指	苏州苏瓷电力发展有限公司
创元科技	指	创元科技股份有限公司，公司控股股东
创元集团	指	苏州创元投资发展（集团）有限公司
财务公司	指	苏州创元集团财务有限公司
比微曼	指	江苏比微曼智能科技有限公司
远东砂轮	指	苏州远东砂轮有限公司
人才发展	指	苏州人才发展有限公司
人力资源	指	苏州市人力资源开发有限公司
尚鼎新能源	指	江苏尚鼎新能源科技有限公司
因私出国	指	苏州市因私出国服务中心有限公司
计量院	指	苏州市计量测试院有限公司
云创科技	指	苏才云创科技（苏州）有限公司
吴中固废	指	苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	苏州电瓷厂股份有限公司章程
股东会	指	苏州电瓷厂股份有限公司股东会
董事会	指	苏州电瓷厂股份有限公司董事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
天衡	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
生产线扩产项目	指	交/直流圆柱头盘型悬式瓷绝缘子生产线扩产项目
三期项目	指	高端瓷绝缘子生产线项目

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州电瓷厂股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Porcelain Insulator Works Co., Ltd.		
	SPIW		
法定代表人	鲁慧民	成立时间	2003年9月30日
控股股东	控股股东为（创元科技股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏州市国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-陶瓷制品制造（C307）-特种陶瓷制品制造（C3073）		
主要产品与服务项目	研发、生产、销售：高压电瓷、避雷器、电压隔离开关等高低压电器产品及用于电气化铁路与城市轨道交通的电器产品；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关技术的进口业务；承接对外合作生产和三来一补业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	苏州电瓷	证券代码	834410
挂牌时间	2015年12月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	158,200,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	马翔峰	联系地址	苏州工业园区唯亭镇春辉路20号
电话	0512-62755118	电子邮箱	maxf@spiwcn.com
传真	0512-65252289		
公司办公地址	苏州工业园区唯亭镇春辉路20号	邮政编码	215122
公司网址	http://www.spiwcn.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320000137703655B		
注册地址	江苏省苏州市工业园区唯亭镇春辉路20号		

注册资本（元）	158,200,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	-------------	--------------	---

公司分别于 2025 年 4 月 2 日召开第四届董事会第五次会议，2025 年 5 月 16 日召开 2024 年年度股东会，审议并通过《关于公司 2024 年度利润分配预案的议案》《关于修改公司章程的议案》，并于 2025 年 7 月取得新营业执照。详细内容请参见《关于完成工商变更登记及公司章程备案并取得营业执照的公告》，公告编号：2025-032。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司属于绝缘子避雷器制造行业，主营业务是各类绝缘子的研发、生产及销售。绝缘子是输变电与牵引供电线路及电器设备的重要组成部分。绝缘子被广泛应用于电力、轨道交通和电器设备制造行业。

根据用途不同，产品分为线路用绝缘子和电站电器用绝缘子。

公司产品主要包括：线路用 40~840kN 交/直流盘形悬式瓷绝缘子、550kN 及以下棒形悬式瓷绝缘子、电站和电器设备用 1100kV 及以下交流/直流棒形支柱瓷绝缘子、10~145kV 线路柱式瓷绝缘子及电气化铁路和城市轨道交通用瓷绝缘子。

公司采用以销定产模式生产产品。所需原辅材料由公司采购部门依据生产计划统一采购。国内市场采用直销模式，主要是通过参与招标或报价方式获得订单；国际市场主要通过地区代理和招标或竞价方式获得订单。客户主要为国内外的电力公司及其下属单位，工程总包单位、国内外的铁路运营单位及国内外的电气设备制造商。

公司在长期经营发展中积淀了丰厚的技术储备，产品种类齐全，质量优异，与国内外客户建立了长期稳定的业务伙伴关系。“闪电”品牌得到了客户广泛的认可与好评。

报告期公司主业未发生变化。

2025 年，公司始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在创元集团、创元科技的正确领导下，秉承党的领导核心地位，紧密围绕创元集团和公司董事会确定的年度目标，坚持稳扎稳打，以敏锐的市场洞察力和扎实的技术创新能力，全力以赴推动各项任务的高效落实，实现了经济运营的稳健增长，2025 年经营情况如下：

- 1、营业收入：全年完成 102,461.06 万元，比去年同期 75,662.53 万元增长 35.42%。
- 2、利润总额：全年完成 28,466.08 万元，比去年同期 18,401.40 万元增长 54.70%。
- 3、净利润：全年完成 24,066.77 万元，比去年同期 16,357.86 万元增长 47.13%。

(二) 行业情况

2026 年能源投资有望持续增长，继续发挥扩大有效投资的积极作用。

习近平总书记强调，要加快构建清洁低碳、安全充裕、经济高效、供需协同、灵活智能的新型电力系统，更好推动能源生产和消费革命，保障国家能源安全。当前，我国正加快体制机制改革，加快建设

更安全、更绿色、更高效的新型电力系统。习近平总书记从加强生态文明建设、保障国家能源安全、实现可持续发展出发，做出了构建新型电力系统重大战略部署。开年以来，从建设清洁能源基地、到打造智慧电网，再到储能工程，新型电力系统建设全面铺开。

截至 2025 年底，我国共建成 46 项特高压工程，包括 22 项特高压交流工程、24 项特高压直流工程，线路总长度超 6.2 万公里，相当于绕地球赤道一周半。这些横贯东西、纵贯南北的电力“高速公路”，构成了全球规模最大、技术最先进的超远距离输电网络，有力推动清洁能源跨区优化配置、促进能源绿色低碳转型、提升国家能源安全保障能力、推进经济社会高质量发展。

2026 年 1 月 15 日，国家电网宣布，“十五五”期间固定资产投资预计达 4 万亿元，较“十四五”时期增长 40%。这笔投资核心落脚点在于构建更智能、更绿色的电网体系，将带动新型电力系统全产业链协同发展，推动经营区风光新能源年均新增装机 2 亿千瓦左右，助力非化石能源消费占比稳步提升至 25%。绿色转型是此次电网投资的核心方向，每一分投入都精准对接“双碳”目标的实际需求。从青海沙漠上一望无际的光伏板阵列，到内蒙古草原上随风转动的成片风机群，这些源源不断产生的绿色电能，正迫切需要通过升级迭代的电网，跨越山海输送至全国各地。为此，“十五五”期间，国家电网将重点提升系统调节能力，科学布局抽水蓄能电站，助力新型储能产业实现规模化发展。与此同时，随着新能源汽车保有量持续攀升，充电设施接入需求也日益增长，电网建设将同步跟进配套工程，全力满足 3500 万台充电设施的接入需要。在筑牢电网“主动脉”的同时，配电网这一“毛细血管”的升级也同步发力。国家电网将持续推进城市、农村、边远地区的配网建设，积极探索末端保供型、离网型微电网模式，全面提升偏远地区的电力供应可靠性。

“十五五”期间，国家电网将初步建成主配微协同的新型电网平台，“西电东送、北电南供”能源输送网络进一步巩固。加快特高压直流外送通道建设，跨区跨省输电能力较“十四五”末提升超过 30%，支撑国家“沙戈荒”和西南大型水电清洁能源基地开发外送。区域间背靠背灵活互济能力显著增强。加快推进城市、农村、边远地区配网建设，探索末端保供型、离网型微电网模式。夯实数智基础设施，实施“人工智能+”专项行动，强化电网数字赋能。

在增强电网资源配置能力方面，落实“十五五”规划，加大电网投入，加强各级电网建设，力争已纳入规划的 15 回特高压直流尽早投产，跨省区输电能力提升 35%，建成一批电力互济工程，区域间灵活互济能力扩大两倍以上，满足新能源大范围高效配置需要。

在提升新能源承载能力方面，加强区域主网架、配电网与智能微电网协同规划建设，建成一批县域有源配电网、村镇级微电网示范工程，服务好工业绿色微电网建设，提升自管理、自平衡能力，促进新能源就近开发、就地消纳。“十五五”持续加大配电网投入，容量增加 9 亿千伏安以上。

公司产品作为电网建设的重要配件，国家对电网建设投资的持续加强，对公司短期、长期发展具有积极的影响作用。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2025年10月，苏州电瓷厂股份有限公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>公司高度重视科技研发和创新投入，建有省级企业技术中心和工程技术研究中心，每年均投入大量的研发经费，同时与部分高校和科研院所建立了紧密的产学研合作关系，多项产品获得江苏精品认证。公司1995年起一直为江苏省高新技术企业，2023年11月6日由江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局共同认定为高新技术企业，证书号GR202332004784，有效期三年。</p> <p>高新技术企业的认定将促进公司的自主创新，优化产业结构，推动企业转型升级与高质发展，同时将继续享受政府企业所得税优惠政策。</p>

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,024,610,574.96	756,625,309.08	35.42%
毛利率%	37.91%	33.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	240,667,654.98	163,578,648.32	47.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	240,858,390.14	162,187,971.56	48.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	26.72%	21.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	26.74%	21.01%	-
基本每股收益	1.52	1.03	47.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,427,500,722.71	1,202,535,328.82	18.71%
负债总计	434,403,627.75	393,951,380.45	10.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	993,097,094.96	808,583,948.37	22.82%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.28	7.16	-12.29%
资产负债率%（母公司）	30.90%	38.70%	-
资产负债率%（合并）	30.43%	32.76%	-
流动比率	240%	230%	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	329,278,420.12	81,957,907.98	301.77%
应收账款周转率	3.42	2.68	-
存货周转率	4.73	4.49	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.71%	12.01%	-
营业收入增长率%	35.42%	31.51%	-
净利润增长率%	47.13%	103.93%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	514,832,492.46	36.07%	351,269,112.63	29.21%	46.56%
应收票据	5,281,142.24	0.37%	-	0.00%	100.00%
应收账款	228,514,835.79	16.01%	240,857,832.41	20.03%	-5.12%
应收款项融资	415,760.25	0.03%	33,560,646.69	2.79%	-98.76%
预付账款	10,841,861.86	0.76%	9,487,817.13	0.79%	14.27%
其他应收款	581,254.30	0.04%	2,889,833.05	0.24%	-79.89%
存货	212,810,705.45	14.91%	190,211,064.70	15.82%	11.88%
合同资产	8,651,008.06	0.61%	20,332,733.94	1.69%	-57.45%
其他流动资产	21,951,780.86	1.54%	15,397,727.72	1.28%	42.57%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	343,131,353.92	24.04%	255,735,170.60	21.27%	34.17%
在建工程	10,635,834.08	0.75%	12,447,740.69	1.04%	-14.56%
无形资产	17,370,111.50	1.22%	17,996,338.90	1.50%	-3.48%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
长期待摊费用	-	0.00%	-	0.00%	-
递延所得税资产	24,840,250.41	1.74%	31,672,311.82	2.63%	-21.57%
其他非流动资产	27,642,331.53	1.94%	20,676,998.54	1.72%	33.69%
资产总计	1,427,500,722.71	100.00%	1,202,535,328.82	100.00%	18.71%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-

长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
应付票据	144,359,246.00	10.11%	99,853,724.06	8.30%	44.57%
应付账款	177,254,675.24	12.42%	188,981,319.96	15.72%	-6.21%
预收账款	-	0.00%	-	0.00%	-
合同负债	45,040,855.09	3.16%	52,243,467.70	4.34%	-13.79%
应付职工薪酬	14,047,028.43	0.98%	9,107,800.00	0.76%	54.23%
应交税费	22,940,907.78	1.61%	13,269,401.06	1.10%	72.89%
其他应付款	8,374,235.20	0.59%	4,864,288.32	0.40%	72.16%
其他流动负债	5,619,065.06	0.39%	6,556,000.48	0.55%	-14.29%
递延收益	16,767,614.95	1.17%	19,075,378.87	1.59%	-12.10%
负债总计	434,403,627.75	30.43%	393,951,380.45	32.76%	10.27%
股本	158,200,000.00	11.08%	113,000,000.00	9.40%	40.00%
资本公积	269,657,175.75	18.89%	314,511,684.14	26.15%	-14.26%
盈余公积	77,809,216.05	5.45%	54,677,294.05	4.55%	42.31%
未分配利润	487,430,703.16	34.15%	326,394,970.18	27.14%	49.34%
所有者权益	993,097,094.96	69.57%	808,583,948.37	67.24%	22.82%

项目重大变动原因

- 1、货币资金增加，主要是由于公司客户信用良好，基本都是按合同约定的节点付款，同时采购付款中以票据支付比例增加；
- 2、应收票据增加，主要由于公司报告期内收到的客户转让的财务公司承兑汇票增多；
- 3、应收款项融资减少，主要由于上年末收到客户转让的大额银行承兑汇票在报告期内转让，同时采购以票据支付增多，留存的银行承兑汇票减少；
- 4、其他应收款减少，主要是由于报告期内收回以往年度的投标保证金增多；
- 5、合同资产减少，主要是由于多个国网项目已顺利投运超1年，根据合同收回以往年度的质保金；
- 6、其他流动资产增加，主要是由于增值税留抵税额增加；
- 7、固定资产增加，主要是由于三期项目完成部分建设，转入固定资产；
- 8、其他非流动资产增加，主要是由于新签订合同规定部分应收款为质保金，一年以内的合同资产增加；
- 9、应付票据增加，报告期内采购支付以票据支付增多，期末未到期票据增多；
- 10、应付职工薪酬增加，主要是根据薪酬政策计提未付年终奖增多；
- 11、应交税费增加，主要是由于应交所得税、增值税增多；
- 12、其他应付款增多，主要是由于子公司宿迁电瓷三期建设收取的各类保证金增多；
- 13、股本增多，主要是由于根据2024年年度利润分配方案，以资本公积每10股转增4股，共转增股本4,520万股；
- 14、盈余公积增多，主要是由于当年净利润增多，提取的法定盈余公积增多；

15、未分配利润增多，主要是由于当年净利润增多。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,024,610,574.96	-	756,625,309.08	-	35.42%
营业成本	636,129,520.41	62.09%	499,807,849.74	66.06%	27.27%
毛利率%	37.91%	-	33.94%	-	-
税金及附加	9,713,636.64	0.95%	6,920,819.52	0.91%	40.35%
销售费用	15,074,504.65	1.47%	9,647,256.23	1.28%	56.26%
管理费用	60,337,814.95	5.89%	45,812,351.99	6.05%	31.71%
研发费用	37,405,000.32	3.65%	30,878,864.46	4.08%	21.13%
财务费用	-5,664,417.11	-0.55%	-7,899,268.13	-1.04%	-28.29%
信用减值损失	324,587.38	0.03%	5,440,715.14	0.72%	-94.03%
资产减值损失	8,251,838.24	0.81%	-6,116,012.99	-0.81%	-234.92%
其他收益	5,601,599.65	0.55%	13,626,652.82	1.80%	-58.89%
公允价值变动 收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-996,912.73	-0.10%	-223,659.11	-0.03%	-345.73%
营业利润	284,795,627.64	27.80%	184,172,381.63	24.34%	54.64%
营业外收入	500.00	0.00%	468.36	0.00%	6.76%
营业外支出	135,291.65	0.01%	158,875.87	0.02%	-14.84%
利润总额	284,660,835.99	27.78%	184,013,974.12	24.32%	54.70%
所得税费用	43,993,181.01	4.29%	20,435,325.80	2.70%	115.28%
净利润	240,667,654.98	23.49%	163,578,648.32	21.62%	47.13%

项目重大变动原因

1、公司营业收入、营业利润、净利润较去年同期均有较大增长，一方面是由于公司国家电网项目订单充足，宁湖线、哈重线、陕皖线等项目 2025 年完成开票转化为收入，省网业务也有明显提升。另一方面，基于全球能源投资加大，外销收入较上年同期增长 44%。

随着报告期内交货量上升，公司营业成本也增长，公司毛利率水平较去年同期增长，主要是由于公司持续推进智改数转项目，生产精度与效率较去年同期上升，园区厂区受益于技改项目和自动化水平提升，全过程综合合格率较去年同期上升。同时订单结构较去年同期变化，高附加值产品销售收入占比上升，综合上述因素导致了营业收入、利润、毛利率的较大上升。

2、税金及附加增加，主要是由于收入增加，增值税附加税和印花税增加；

- 3、销售费用增加，主要是由于订单增多，服务费支付增多；
- 4、管理费用增多，主要是由于人力薪酬、及中介机构服务费增多；
- 5、信用减值损失减少，主要是由于年末应收账款较年初没有较大的增长，收回了前期应收票据，计提的坏账准备减少；
- 6、资产减值损失减少，主要是由于出售了部分老旧存货，转回前期计提的存货跌价准备；
- 7、其他收益减少，主要是由于先进制造业加计扣除的增值税减少；
- 8、资产处置收益减少，主要是由于出售了一批不需用固定资产；
- 9、所得税费用增加，主要是由于利润总额增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,023,061,977.81	754,736,709.26	35.55%
其他业务收入	1,548,597.15	1,888,599.82	-18.00%
主营业务成本	634,158,555.75	499,472,805.81	26.97%
其他业务成本	1,970,964.66	335,043.93	488.27%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
盘型悬式绝缘子	810,538,474.99	476,971,209.28	41.15%	38.67%	27.45%	5.18%
支柱棒型绝缘子	173,455,820.65	123,770,615.50	28.64%	10.85%	9.28%	1.02%
轨道交通绝缘子	22,359,724.81	20,753,489.28	7.18%	102.40%	113.17%	-4.69%
其它	16,707,957.36	12,663,241.69	24.21%	522.34%	467.75%	7.29%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国外销售收入	247,820,193.23	172,414,283.64	30.43%	44.43%	45.09%	-0.31%
国内销售收入	776,790,381.73	463,715,236.77	40.30%	32.77%	21.72%	5.42%

收入构成变动的的原因

1、其他业务成本增长，主要是由于公司报告期销售部分老旧存货，因型号老旧售价偏低，导致其他业务利润下降；

2、盘型悬式绝缘子毛利率上升，主要是由于公司持续推进智改数转项目，生产精度与效率较去年同期上升，园区厂区受益于技改项目和自动化水平提升，全过程综合合格率较上年同期上升。同时订单结构较上年同期变化，高附加值产品销售收入占比上升，综合上述因素导致了营业收入、利润、毛利率的较大上升；

3、轨道交通绝缘子毛利率下降，主要是由于市场竞争激烈，销售价格较上年同期下滑；

4、其他产品收入和毛利率均有较大增长，主要系子公司苏瓷电力的电力行业材料销售业务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国家电网有限公司	566,049,552.89	55.25%	否
2	内蒙古电力（集团）有限责任公司	30,783,369.96	3.00%	否
3	Dae Yang E&F Co.,Ltd.	29,248,099.88	2.85%	否
4	CLEAVELAND/PRICE INC.	24,885,557.74	2.43%	否
5	萍乡市海克拉斯电瓷有限公司	23,055,300.90	2.25%	否
	合计	674,021,881.37	65.78%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	太谷县鑫远电力器材有限公司	49,864,657.64	9.13%	否
2	山东金凯电力金具有限公司	41,954,602.40	7.68%	否
3	山东亿莱盛新材料科技有限公司	30,602,253.54	5.60%	否
4	连云港北方变速器有限责任公司	27,004,298.75	4.94%	否
5	玫德集团临沂有限公司	24,839,190.92	4.55%	否
	合计	174,265,003.25	31.90%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	329,278,420.12	81,957,907.98	301.77%
投资活动产生的现金流量净额	-103,549,055.75	-33,964,642.00	-204.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-73,117,667.11	-93,363,323.22	21.68%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额增长，主要是由于公司销售收入增加，回笼情况良好，同时采购的票据支付增多；

2、投资活动产生的现金流量净额降低，主要是由于公司报告期内对三期项目建设和各类技改、设备更新项目投入加大。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州电瓷厂（宿迁）有限公司	控股子公司	瓷绝缘子产品制造及销售	270,000,000.00	361,174,033.61	305,870,109.94	202,456,854.81	6,849,319.53
苏州苏瓷电力发展有限公司	控股子公司	货物、技术贸易等	10,000,000.00	41,645,620.27	17,412,706.91	34,013,299.01	2,460,371.60

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	37,405,000.32	30,878,864.46
研发支出占营业收入的比例%	3.65%	4.08%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科以下	63	76
研发人员合计	66	81
研发人员占员工总量的比例%	21.29%	27.36%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	70	50
公司拥有的发明专利数量	26	15

(四) 研发项目情况

公司持续开展新品研发工作，报告期内共有 9 个研发项目，顺利完成 2 个，7 个结转下年度。公司坚持从新品开发、配方储备、产品性能提升、新材料、新工艺、新设备等方面进行研究与开发，以促进技术水平和装备自动化能力的进一步提升。报告期内，公司加大了产品研发力度，顺利完成了多个新市场所需样品的试验认证工作；参与了国家电网公司组织的科学技术攻关项目；与院校、研究机构开展多方位合作；对研究人员开展多渠道培训，使公司在技术创新、新技术应用等方面持续保持领先优势；同时进行智能化改造战略部署，以提高装备自动化率，促进生产效率、质量可靠性的提高。公司整体研究开发能力保持行业领先。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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。

收入确认

1、事项描述

苏州电瓷2025年度营业收入金额为102,461.06万元。收入作为公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注三、30及附注五、28。

2、审计应对

- (1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；
- (2) 对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上年同期比较分析，毛利率波动分析；
- (3) 抽取大额销售合同，检查合同中发货及验收、付款及结算、退换货政策等关键条款，评价收入确认原则的合理性；
- (4) 检查产品出库单、销售发票、报关单、验收单等确认收入的依据资料，结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查；
- (5) 通过查询主要客户的工商信息，询问公司相关业务人员，识别公司与客户是否存在关联方关系；
- (6) 对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；
- (7) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

适用 不适用

2025年1月，公司工会组织专人走进离退休老干部与困难职工家中走访慰问，向离休干部与困难职工传递企业的关怀和温暖。工会人员与离休干部、困难员工及家人亲切交流，转达企业领导班子的亲切问候和美好祝愿，感谢他们多年来为企业发展做出的奉献。

同月，公司工会利用午休时间，组织员工进行套圈、猜谜等春节活动，邀请书法家进企业写春联，丰富了员工的业余生活。

2025年3月，公司工会开展手作活动，促进女职工间的友谊与交流，激励和增强女职工积极工作、快乐生活的信心和良好精神状态，创建和谐向上的公司文化。

2025年5月，公司利用周末组织羽毛球活动，广受好评，丰富了员工的业余生活，培养员工团队精神，增强员工凝聚力，促进友谊。

2025年6月，公司组织社区社情民意联系日活动，同步开展大扫除。

2025年11月参与苏州市姑苏区慈善基金会捐赠，针对沧浪街道胥江社区，捐赠金额10,000.00元；2025年红色传承接力主题活动等社会志愿服务4次。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中风险	<p>风险：公司悬式类产品面向的主要用户为国内、外电网公司，用户集中度较高，具有用户集中风险。措施：公司将积极应对，加大内、外两个市场的开发，紧跟国家“一带一路”政策，重点开拓海外市场，内、外市场并举，为顾客提供满意的产品和服务，持续巩固、提升行业地位和抗风险能力。</p>
政策风险	<p>风险：电网及铁路建设受国家投资政策影响较大，若国家电力、铁路建设政策发生重大变化，直接影响投资规模和投资进度，引起需求的变动。公司为高新技术企业，依据国家政策按15%税率缴纳企业所得税。本公司陶瓷制绝缘子产品出口销售享受13%的出口退税率。如果国家税收优惠政策发生变化，将对企业的经营成果产生一定的影响。措施：公司将仔细研读国家能源发展战略，并积极调优市场布局、调优产品结构，加大创新力度，加快走出去步伐，着力增强企业的抗风险能力。积极研究各项新政策，结合公司自身状况，改进不足，提高技术水平和研发能力。</p>
汇率变动风险	<p>风险：出口业务占据公司业务量一定的比例，现阶段汇率变化起伏不定，给公司的出口业务增加了难度。如果未来我国汇率政策发生重大变化或者汇率出现大幅波动，公司存在因汇率波动而导致的财务风险。措施：公司将继续采取加强各业务部门联动，加强与金融机构的合作，跟踪汇率变化，选择合适的币种，约定报价的有效期等措施，控制风险。</p>
管理风险	<p>风险：1、原材料涨价及供应风险：公司产品制造用原材料为各类矿物原料及金属附件，能源包括天然气和电力，若原材</p>

	<p>料、能源价格出现大幅增加，将引起成本上升、效益下滑。原料随着国家环保力度的加大及矿产品品质的下降，会同时带来原料供应困难的风险。</p> <p>2、产品质量风险：绝缘子是一种可靠性要求非常高的产品。对于输电线路而言，若绝缘子产品质量不合格或性能严重下降，可能出现掉串等事故，导致大面积、长时间停电。公司自成立以来，产品质量稳定、可靠，未出现过重大质量纠纷，在市场上树立了良好的形象。但未来如果公司产品质量出现问题给电力系统客户造成事故，将对公司声誉和公司经营产生重大影响。</p> <p>3、应收款坏账风险：公司应收账款金额较大，尽管公司制定了严格的应收账款管理制度，客户信用度相对较高，但仍面临因部分客户违约无法偿还公司货款，导致应收账款发生坏账的风险。随着出口销售项目的增多，影响因素较多，境外收款风险增大。</p> <p>措施：公司将不断加强与供应商的融合，加强对市场材料价格变化趋势分析，实现合作共赢，优化人员配置并加大创新力度，降低成本。加大研发力度，进行技术储备，以应对供应的风险。严把质量关，持续提升产品品质，降低质量损失风险。加强销售管控力度，按项目落实收款责任人，提高收款效率。做好客户信用评估，选择合适的收款方式，降低坏账风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(二)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.一.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	899,235.27	0.09%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	899,235.27	0.09%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	14,000,000.00	9,277,454.83
销售产品、商品，提供劳务	800,000.00	214,085.64
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
采购人力资源、计量、废料处理服务		78,567.93
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	300,000,000.00	241,681,685.50
贷款	100,000,000.00	0.00

采购人力资源、计量、废料处理服务为偶发交易，金额较小，无需审议。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

根据公司的发展及生产经营的需要发生，交易定价按市场公允价格为依据，交易符合自愿、公平、合理的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月16日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月16日		挂牌	减少及避免关联交易承诺	减少及避免发生关联交易，不通过关联交易损害苏州电瓷及其他股东合法权益	正在履行中
董监高	2015年12月16日		挂牌	限售承诺	按《公司法》规定	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1、为避免发生同业竞争，公司的控股股东创元科技、创元科技的控股股东创元集团已出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、为减少及避免关联交易，公司的控股股东创元科技、创元科技的控股股东创元集团已出具了《减少及避免关联交易的承诺函》。

报告期内，公司的控股股东创元科技、创元科技的控股股东创元集团如实履行以上承诺。

3、公司董事、监事、高级管理人员负有保守公司商业秘密的人员与公司签订了保密协议；公司董事、监事、高级管理人员就个人的诚信状况出具了信用证明；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	72,351,827.60	5.07%	承兑汇票及保函保证金
总计	-	-	72,351,827.60	5.07%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、货币资金受限，主要是开具银行保函及银行承兑汇票的保证金，是生产经营需要，不会对公司生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	111,356,600	98.55%	44,540,193	155,896,793	98.54%
	其中：控股股东、实际控制人	97,656,506	86.42%	39,062,602	136,719,108	86.42%
	董事、高管	389,439	0.34%	78,629	468,068	0.30%
	核心员工	323,400	0.29%	32,660	356,060	0.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,643,400	1.45%	659,807	2,303,207	1.46%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、高管	1,643,400	1.45%	659,807	2,303,207	1.46%

	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
	总股本	113,000,000	-	45,200,000	158,200,000	-
	普通股股东人数	494				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025年6月20日，按2024年年度股东会决议，以总股本11,300万股为基数，向6月19日在册的全体股东每10股派发5.00元人民币现金，以资本公积每10股转增4股，共转增股本4,520万股，派发现金股利5,650万元，股本由11,300万股变更为15,820万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	创元科技股份有限公司	97,656,506	39,062,602	136,719,108	86.42%	0	136,719,108	0	0
2	卫家兴	729,900	1,110,460	1,840,360	1.16%	0	1,840,360	0	0
3	韦洪根	1,078,500	431,400	1,509,900	0.95%	0	1,509,900	0	0
4	沈云峰	836,539	334,616	1,171,155	0.74%	878,367	292,788	0	0
5	卫晓洪	649,457	458,492	1,107,949	0.70%	0	1,107,949	0	0
6	联储证券股份有限公司做市专用证券账户	719,498	342,836	1,062,334	0.67%	0	1,062,334	0	0
7	李洪波	410,469	614,092	1,024,561	0.65%	0	1,024,561	0	0
8	北京博顺天诚投资有	562,700	237,180	799,880	0.51%	0	799,880	0	0

	限公司								
9	陆洲	500,000	200,000	700,000	0.44%	0	700,000	0	0
10	周永新	545,500	143,500	689,000	0.44%	689,000	0	0	0
	合计	103,689,069	42,935,178	146,624,247	92.68%	1,567,367	145,056,880	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截止 2025 年 12 月 31 日，公司共有股东 494 名，在列示的前十名股东中，创元科技为公司的控股股东，股东之间并无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为创元科技股份有限公司，截止 2025 年 12 月 31 日持有公司 86.42% 股份。

公司名称：创元科技股份有限公司

注册地址：苏州市高新区鹿山路 35 号

办公地址：苏州工业园区苏桐路 37 号

法定代表人：周成明

注册资本：48,473.3046 万元

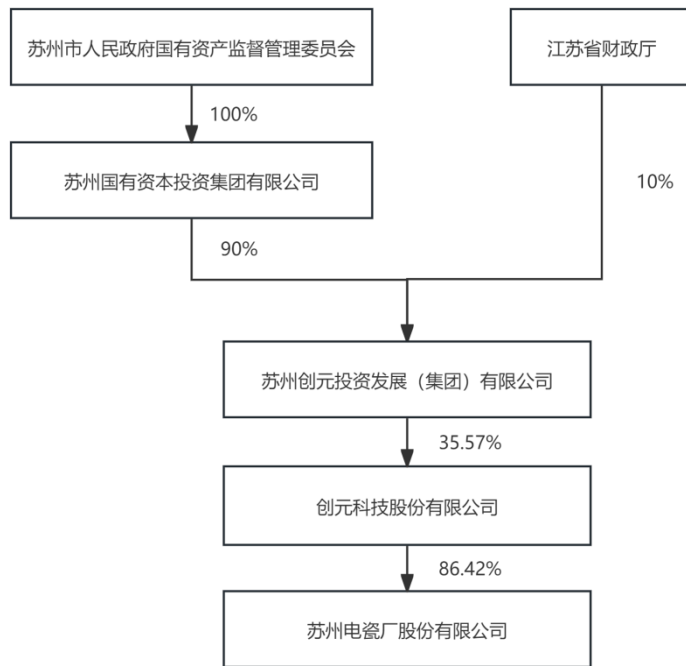
成立时间：1993 年 12 月 22 日

统一社会信用代码：91320500720523600H

公司类型：股份有限公司（上市）

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为苏州市国资委，其与控股股东、本公司之间的股权关系如图：



1、苏州创元投资发展（集团）有限公司为公司间接控股股东，基本情况如下：

公司名称：苏州创元投资发展（集团）有限公司

法定代表人：沈伟民

成立日期：1995年6月28日

统一社会信用代码：91320500137757960B

注册资本：327,117.71万元

2、苏州国有资本投资集团有限公司为公司间接控股股东，基本情况如下：

公司名称：苏州国有资本投资集团有限公司

法定代表人：翟俊生

成立时间：2023年12月25日

统一社会信用代码：91320500MAD8AXHB0W

注册资本：5,000,000万元

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	5.00	0.00	4.00
合计	5.00	0.00	4.00

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 6 月 20 日，按 2024 年年度股东会决议，以总股本 11,300 万股为基数，向 6 月 19 日在册的全体股东每 10 股派发 5.00 元人民币现金，以资本公积每 10 股转增 4 股，共转增股本 4,520 万股，派发现金股利 5,650 万元，股本由 11,300 万股变更为 15,820 万股。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00	0.00	4.00

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
金忠华	董事长	男	1965年5月	2024年8月9日	2027年8月8日	100,000	40,000	140,000	0.09%
鲁慧民	董事、总经理	男	1967年8月	2024年8月9日	2027年8月8日	335,000	134,000	469,000	0.30%
周微微	董事	女	1973年4月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0.00%
徐 飞	原董事	男	1980年11月	2024年8月9日	2025年10月14日	0	0	0	0.00%
孙 侨	董事	男	1988年4月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0.00%
张海霖	董事	男	1989年5月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0.00%
粮与鑫	董事	男	1965年1月	2025年5月16日	2027年8月8日	0	0	0	0.00%
黄元根	董事	男	1962年11月	2025年11月10日	2027年8月8日	0	0	0	0.00%
沈云峰	原董事	男	1963年12月	2024年8月9日	2025年3月24日	836,539	334,616	1,171,155	0.74%
姚君瑞	独立董事	男	1955年8月	2024年8月9日	2026年12月24日	0	0	0	0.00%

肖俊芬	独立董事	女	1965年10月	2024年8月9日	2026年12月24日	0	0	0	0.00%
陆忠伟	原监事会主席	男	1968年6月	2024年8月9日	2025年12月11日	150,000	60,000	210,000	0.13%
刘文华	原监事	男	1978年12月	2025年11月10日	2025年12月11日	0	0	0	0.00%
计正中	原监事	男	1984年10月	2024年8月9日	2025年11月10日	0	0	0	0.00%
周心渊	原职工监事	男	1983年5月	2024年8月9日	2025年12月11日	0	0	0	0.00%
周永新	原副总经理	男	1965年6月	2024年8月9日	2025年9月12日	545,500	143,500	689,000	0.44%
戚冰	副总经理	男	1981年12月	2024年8月9日	2027年8月8日	60,000	24,000	84,000	0.05%
徐中前	副总经理	男	1982年5月	2024年8月9日	2027年8月8日	5,800	2,320	8,120	0.01%
王一鑫	副总经理	男	1985年11月	2025年8月5日	2027年8月8日	0	0	0	0.00%
路世伟	副总经理	男	1979年3月	2025年8月5日	2027年8月8日	0	0	0	0.00%
马翔峰	财务总监、董事会秘书	男	1976年11月	2024年8月9日	2027年8月8日	0	0	0	0.00%

董事金忠华于2026年1月12日因工作原因辞去董事长职务，经2026年1月20日公司第四届董事会第十三次会议通过，由董事鲁慧民担任董事长，详细内容请参见公司公告《苏州电瓷厂股份有限公司董事长辞任公告》，公告编号：2026-001；《苏州电瓷厂股份有限公司董事长任命公告》，公告编号：2026-004。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事周微微、孙侨、张海霖、原董事徐飞、原监事计正中、刘文华在控股股东创元科技任职；董事粮与鑫、黄元根、原董事沈云峰由创元科技提名；除此之外其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、

实际控制人之间不存在任何关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/ 主任委员	是否为会计专 业人士	是否为职工董 事	是否为高级管 理人员
肖俊芬	是	是	是	否	否
姚君瑞	是	否	否	否	否
孙 侨	否	否	否	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐 飞	董事	离任	无	工作原因
粮与鑫	无	新任	董事	沈云峰离任补选
黄元根	无	新任	董事	徐飞离任补选
沈云峰	董事	离任	无	工作原因
陆忠伟	监事会主席	离任	无	取消监事会
刘文华	监事	离任	无	取消监事会
计正中	监事	离任	无	工作原因
周心渊	职工监事	离任	无	取消监事会
周永新	副总经理	离任	无	退休离任
王一鑫	无	新任	副总经理	经营需要
路世伟	无	新任	副总经理	经营需要

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、粮与鑫，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965年1月生，大学学历，高级经济师职称，1984年10月参加工作，历任苏州空调设备厂（原苏州电表厂）技术员、研究所副所长、车间主任等；苏州春兰空调器有限公司总经理办公室主任、制造部部长、总经理助理等；苏州创元集团有限公司人力资源部主办科员；苏州三元磨料磨具有限公司副总经理；苏州创元物业经营有限公司项目经理；苏州创元资产开发经营有限公司工会副主席、经营部部长，众创空间、科技创业园总经理，党支部书记等；苏州东风精冲工程有限公司党总支书记，副总经理、工会主席。

2、黄元根，男，中国籍，无境外永久居留权，1962年11月生，大专学历，工程师，高级经济师。1983年8月参加工作，历任苏州砂轮厂技术员；苏州远东砂轮有限公司生产技术主管、分厂厂长、总经理助理、副总经理、董事；苏州轴承厂有限公司董事。

3、王一鑫，男，中国籍，无境外永久居留权，1985年11月生，大学本科学历，助理工程师职称，2009年6月参加工作，历任公司技术部技术员、采购部业务员、采购部副经理、采购部经理、任公司总经理助理、生产总监。

4、路世伟，男，中国籍，无境外永久居留权，1979年3月生，大学本科学历，2003年8月参加工作，历任江苏拜富色釉料有限公司技术员；抚顺高科电瓷电气制造有限公司技术员、副总工程师、副总经理；苏州电瓷厂（宿迁）有限公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	158	4	14	148
销售人员	23	3	3	23
技术人员	88	5	12	81
财务人员	8	1	0	9
行政人员	33	3	1	35
员工总计	310	16	30	296

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	11
本科	91	99
专科	57	51
专科以下	155	135
员工总计	310	296

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司培训包括外部培训、内部培训、岗位培训及技能培训。公司非常注重各类人才的培养，年初制定学习培训计划，通过组织各类培训提高全员素质，提升公司管理水平，增强了公司的竞争能力。

报告期内，公司工会为保障员工权益，与公司签订集体合同。公司建立了较为完善的绩效考核机制，奖励机制，人才培养机制，制定有《薪资管理制度》。

公司全员参加社会保险，无需公司承担费用的退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
宋晓丽	无变动	总经理助理	0	0	0
陆建平	无变动	宿迁电瓷副总经理	0	0	0
吕海侠	无变动	技术部经理	0	0	0
杨斌忠	无变动	副总工程师	208,000	40,500	248,500
朱宏君	无变动	销售总监	60,000	-22,000	38,000
沈剑强	无变动	副总工程师	20,000	0	20,000
王履燕	离职	-	0	0	0
潘成章	无变动	物流部副经理	0	0	0
王一鑫	无变动	副总经理	0	0	0
丁 鸿	无变动	宿迁电瓷维护线线长	20,000	8,000	28,000
余政厚	无变动	质量部副经理	500	200	700
陆建新	无变动	质量部主管	0	0	0
李志伟	无变动	人力资源部经理	0	0	0
曾正国	无变动	宿迁电瓷成型线线长	0	0	0
丁惠民	无变动	装配生产线线长	0	0	0
戴裕军	无变动	技术部副经理	10,000	4,000	14,000
杨建国	无变动	综合计划部副经理	0	0	0
丁伟明	无变动	制泥生产线线长	0	0	0
李贤涛	无变动	中试基地副主任	0	0	0
李永生	无变动	中试基地主任	4,900	1,960	6,860

核心员工的变动情况

报告期内除王履燕退休离职外，核心人员无变化。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否

内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已建立并完善了以股东会作为最高权力机构、董事会为决策机构、原监事会/审计委员会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、原《监事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》等基本管理制度执行。

公司股东会、董事会、原监事会/审计委员会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东会、董事会、原监事会/审计委员会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

报告期内，公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《关于规范上市公司与企业集团财务公司业务往来的通知（证监发〔2022〕48号）》等相关规定，制定及修改了《公司章程》和《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《内部控制手册》等16项公司内部管理制度，成立了审计委员会；废止了原《监事会议事规则》，取消公司监事会。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司目前的核心业务是高压瓷绝缘子的研发、生产和销售。公司拥有独立完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、人员独立情况

公司董事、原监事/审计委员会委员和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立情况

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完善的生产经营场所，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售体系。

4、机构独立情况

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东会、董事会和原监事/审计委员会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和规范的财务会计制度，独立作出财务决策；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司没有对外提供担保，也不存在将以公司名义取得的借款、授信额度转借给其他人的行为；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司

自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善，于2025年5月12日第四届董事会第六次会议审议通过了《关于修订内部控制手册的议案》。

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

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

3、关于风险控制体系 报告期内，公司严格执行企业风险防控制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、2025年1月20日公司召开2025年第一次临时股东会，通过网络投票方式参与本次股东会的股东共2人，持有表决权的股份总数1,428,500股，占公司表决权股份总数的1.26%；

2、2025年2月25日公司召开2025年第二次临时股东会，通过网络投票方式参与本次股东会的股东共3人，持有表决权的股份总数1,468,500股，占公司表决权股份总数的1.30%；

3、2025年5月16日公司召开2024年年度股东会，通过网络投票方式参与本次股东会的股东共4人，持有表决权的股份总数456,500股，占公司表决权股份总数的0.40%；

4、2025年11月10日公司召开2025年第三次临时股东会，通过网络投票方式参与本次股东会的股东共3人，持有表决权的股份总数564,200股，占公司表决权股份总数的0.36%；

5、2025年12月11日公司召开2025年第四次临时股东会，通过网络投票方式参与本次股东会的股东共5人，持有表决权的股份总数2,224,600股，占公司表决权股份总数的1.41%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天衡审字(2026)00382 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 2 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	经纬 1 年	高蕾 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	22			

审 计 报 告

天衡审字(2026)00382 号

苏州电瓷厂股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州电瓷厂股份有限公司（以下简称“苏州电瓷”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州电瓷2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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，我们独立于苏州电瓷，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。

收入确认

1、事项描述

苏州电瓷2025年度营业收入金额为102,461.06万元。收入作为公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。相关信息披露参见财务报表附注三、30及附注五、28。

2、审计应对

- (1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；
- (2) 对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上年同期比较分析，毛利率波动分析；
- (3) 抽取大额销售合同，检查合同中发货及验收、付款及结算、退换货政策等关键条款，评价收入确认原则的合理性；
- (4) 检查产品出库单、销售发票、报关单、验收单等确认收入的依据资料，结合货运的物流信息、销售收款的银行回单及期后回款进行检查；
- (5) 通过查询主要客户的工商信息，询问公司相关业务人员，识别公司与客户是否存在关联方关系；
- (6) 对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；
- (7) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

苏州电瓷管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2025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，管理层负责评估苏州电瓷的持续经营能力，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苏州电瓷、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州电瓷的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏州电瓷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苏州电瓷不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为

影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·南京

中国注册会计师（项目合伙人）：纪纬
中国注册会计师：高蕾

2026年4月2日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	514,832,492.46	351,269,112.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	5,281,142.24	-
应收账款	五、3	228,514,835.79	240,857,832.41
应收款项融资	五、5	415,760.25	33,560,646.69
预付款项	五、6	10,841,861.86	9,487,817.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	581,254.30	2,889,833.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	212,810,705.45	190,211,064.70

其中：数据资源			
合同资产	五、4	8,651,008.06	20,332,733.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	21,951,780.86	15,397,727.72
流动资产合计		1,003,880,841.27	864,006,768.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	343,131,353.92	255,735,170.60
在建工程	五、11	10,635,834.08	12,447,740.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	17,370,111.50	17,996,338.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	24,840,250.41	31,672,311.82
其他非流动资产	五、14	27,642,331.53	20,676,998.54
非流动资产合计		423,619,881.44	338,528,560.55
资产总计		1,427,500,722.71	1,202,535,328.82
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	144,359,246.00	99,853,724.06
应付账款	五、17	177,254,675.24	188,981,319.96
预收款项			
合同负债	五、18	45,040,855.09	52,243,467.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	14,047,028.43	9,107,800.00
应交税费	五、20	22,940,907.78	13,269,401.06
其他应付款	五、21	8,374,235.20	4,864,288.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	5,619,065.06	6,556,000.48
流动负债合计		417,636,012.80	374,876,001.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	16,767,614.95	19,075,378.87
递延所得税负债	五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,767,614.95	19,075,378.87
负债合计		434,403,627.75	393,951,380.45
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	158,200,000.00	113,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	269,657,175.75	314,511,684.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	77,809,216.05	54,677,294.05
一般风险准备			
未分配利润	五、27	487,430,703.16	326,394,970.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		993,097,094.96	808,583,948.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		993,097,094.96	808,583,948.37

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		1,427,500,722.71	1,202,535,328.82
-----------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：鲁慧民

主管会计工作负责人：马翔峰

会计机构负责人：余可欣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		483,200,534.69	326,790,522.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,281,142.24	-
应收账款	十七、1	242,254,306.20	251,023,833.97
应收款项融资		415,760.25	33,560,646.69
预付款项		3,457,771.17	3,478,229.09
其他应收款	十七、2	576,214.30	2,888,483.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		166,190,804.78	160,686,513.99
其中：数据资源			
合同资产		8,651,008.06	20,318,740.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,974,255.37	12,906,682.24
流动资产合计		924,001,797.06	811,653,652.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	280,000,000.00	280,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		120,422,558.63	119,487,796.15
在建工程		9,619,559.74	2,945,267.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,430,585.27	7,558,057.31
无形资产		163,001.15	299,926.75

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,235,379.03	28,824,256.44
其他非流动资产		24,449,216.64	12,839,288.54
非流动资产合计		450,320,300.46	451,954,593.18
资产总计		1,374,322,097.52	1,263,608,245.52
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		144,359,246.00	99,853,724.06
应付账款		195,537,107.55	298,093,104.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,330,628.43	7,686,500.00
应交税费		10,579,397.94	12,761,899.67
其他应付款		6,541,129.99	3,017,993.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		45,033,717.35	52,236,329.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,188,216.23	3,081,890.98
其他流动负债		5,618,144.71	6,555,080.13
流动负债合计		423,187,588.20	483,286,522.93
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		1,361,450.17	4,549,666.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		60,000.00	90,000.00
递延所得税负债			1,133,708.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,421,450.17	5,773,375.04
负债合计		424,609,038.37	489,059,897.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		158,200,000.00	113,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		269,710,532.94	314,565,041.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		77,809,216.05	54,677,294.05
一般风险准备			
未分配利润		443,993,310.16	292,306,012.17
所有者权益（或股东权益）合计		949,713,059.15	774,548,347.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,374,322,097.52	1,263,608,245.52

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		1,024,610,574.96	756,625,309.08
其中：营业收入	五、28	1,024,610,574.96	756,625,309.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		752,996,059.86	585,167,873.81
其中：营业成本	五、28	636,129,520.41	499,807,849.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	9,713,636.64	6,920,819.52
销售费用	五、30	15,074,504.65	9,647,256.23
管理费用	五、31	60,337,814.95	45,812,351.99
研发费用	五、32	37,405,000.32	30,878,864.46
财务费用	五、33	-5,664,417.11	-7,899,268.13
其中：利息费用			
利息收入		7,573,491.88	6,573,261.19
加：其他收益	五、34	5,601,599.65	13,626,652.82

投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-	-12,749.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	324,587.38	5,440,715.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	8,251,838.24	-6,116,012.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	-996,912.73	-223,659.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		284,795,627.64	184,172,381.63
加：营业外收入	五、39	500.00	468.36
减：营业外支出	五、40	135,291.65	158,875.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		284,660,835.99	184,013,974.12
减：所得税费用	五、41	43,993,181.01	20,435,325.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,667,654.98	163,578,648.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		240,667,654.98	163,578,648.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		240,667,654.98	163,578,648.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		240,667,654.98	163,578,648.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		240,667,654.98	163,578,648.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.52	1.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.52	1.03

法定代表人：鲁慧民

主管会计工作负责人：马翔峰

会计机构负责人：余可欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十七、4	1,021,817,818.49	756,534,678.32
减：营业成本	十七、4	657,158,761.81	520,269,223.87
税金及附加		7,302,395.42	4,504,763.88
销售费用		14,794,288.83	9,448,827.62
管理费用		47,030,753.24	35,434,425.70
研发费用		33,307,379.84	24,336,964.54
财务费用		-5,641,849.70	-7,262,895.81
其中：利息费用		220,861.30	
利息收入		7,342,573.20	6,480,340.55
加：其他收益		2,675,792.62	8,868,027.57
投资收益（损失以“-”号填列）			-12,749.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		654,746.70	5,462,229.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,392,688.14	-1,490,465.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,007,730.32	-223,659.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,581,586.19	182,406,752.20
加：营业外收入			-
减：营业外支出		135,281.80	158,875.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		272,446,304.39	182,247,876.33
减：所得税费用		41,127,084.40	21,738,404.81

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		231,319,219.99	160,509,471.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		231,319,219.99	160,509,471.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		231,319,219.99	160,509,471.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,075,474,659.25	726,625,224.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,020,037.85	13,557,190.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	36,102,291.08	19,897,028.88
经营活动现金流入小计		1,127,596,988.18	760,079,443.62
购买商品、接受劳务支付的现金		628,839,606.69	557,661,270.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		58,247,478.65	52,439,608.53
支付的各项税费		74,479,688.47	47,871,096.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	36,751,794.25	20,149,559.98
经营活动现金流出小计		798,318,568.06	678,121,535.64
经营活动产生的现金流量净额		329,278,420.12	81,957,907.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		474,281.27	175,876.46
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		474,281.27	175,876.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,023,337.02	34,140,518.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		104,023,337.02	34,140,518.46
投资活动产生的现金流量净额		-103,549,055.75	-33,964,642.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42（2）	51,871,434.44	51,365,039.13
筹资活动现金流入小计		51,871,434.44	51,365,039.13
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,500,000.00	90,400,000.00

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42（2）	68,489,101.55	54,328,362.35
筹资活动现金流出小计		124,989,101.55	144,728,362.35
筹资活动产生的现金流量净额		-73,117,667.11	-93,363,323.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,620,395.73	1,539,585.72
五、现金及现金等价物净增加额		150,991,301.53	-43,830,471.52
加：期初现金及现金等价物余额		291,489,363.33	335,319,834.85
六、期末现金及现金等价物余额	五、43（2）	442,480,664.86	291,489,363.33

法定代表人：鲁慧民

主管会计工作负责人：马翔峰

会计机构负责人：余可欣

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,069,330,562.64	725,488,834.89
收到的税费返还		12,779,517.05	11,638,608.31
收到其他与经营活动有关的现金		35,122,829.29	17,996,567.07
经营活动现金流入小计		1,117,232,908.98	755,124,010.27
购买商品、接受劳务支付的现金		722,362,857.48	591,782,835.71
支付给职工以及为职工支付的现金		48,090,337.43	43,617,886.48
支付的各项税费		69,542,725.79	40,974,809.48
支付其他与经营活动有关的现金		32,841,367.80	18,189,568.68
经营活动现金流出小计		872,837,288.50	694,565,100.35
经营活动产生的现金流量净额		244,395,620.48	60,558,909.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		388,281.77	151,480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		388,281.77	151,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,549,835.24	13,676,268.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,549,835.24	13,676,268.46
投资活动产生的现金流量净额		-26,161,553.47	-13,524,788.46
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		51,871,434.44	51,365,039.13
筹资活动现金流入小计		51,871,434.44	51,365,039.13
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,500,000.00	90,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		68,489,101.55	57,928,362.35
筹资活动现金流出小计		124,989,101.55	148,328,362.35
筹资活动产生的现金流量净额		-73,117,667.11	-96,963,323.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,278,466.44	1,214,296.99
五、现金及现金等价物净增加额		143,837,933.46	-48,714,904.77
加：期初现金及现金等价物余额		267,010,773.63	315,725,678.40
六、期末现金及现金等价物余额		410,848,707.09	267,010,773.63

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	113,000,000.00				314,511,684.14				54,677,294.05		326,394,970.18		808,583,948.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	113,000,000.00				314,511,684.14				54,677,294.05		326,394,970.18		808,583,948.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,200,000.00				-44,854,508.39				23,131,922.00		161,035,732.98		184,513,146.59
（一）综合收益总额											240,667,654.98		240,667,654.98
（二）所有者投入和减少资本					345,491.61								345,491.61
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				345,491.61							345,491.61
4. 其他											
(三) 利润分配							23,131,922.00	-79,631,922.00			-56,500,000.00
1. 提取盈余公积							23,131,922.00	-23,131,922.00			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-56,500,000.00		-56,500,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	45,200,000.00			-45,200,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	45,200,000.00			-45,200,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	158,200,000.00			269,657,175.75			77,809,216.05	487,430,703.16			993,097,094.96

项目	2024年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	113,000,000.00				314,125,212.30				38,626,346.90		269,267,269.01	735,018,828.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	113,000,000.00				314,125,212.30				38,626,346.90		269,267,269.01	735,018,828.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					386,471.84				16,050,947.15		57,127,701.17	73,565,120.16
（一）综合收益总额											163,578,648.32	163,578,648.32
（二）所有者投入和减少资本					386,471.84							386,471.84
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益					386,471.84							386,471.84

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								16,050,947.15	-106,450,947.15		-90,400,000.00	
1. 提取盈余公积								16,050,947.15	-16,050,947.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-90,400,000.00	-90,400,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	113,000,000.00				314,511,684.14			54,677,294.05	326,394,970.18		808,583,948.37	

法定代表人：鲁慧民

主管会计工作负责人：马翔峰

会计机构负责人：余可欣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	113,000,000.00				314,565,041.33				54,677,294.05		292,306,012.17	774,548,347.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	113,000,000.00				314,565,041.33				54,677,294.05		292,306,012.17	774,548,347.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	45,200,000.00				-44,854,508.39				23,131,922.00		151,687,297.99	175,164,711.60
(一) 综合收益总额											231,319,219.99	231,319,219.99
(二) 所有者投入和减少资本					345,491.61							345,491.61
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					345,491.61							345,491.61

4. 其他												
(三) 利润分配								23,131,922.00		-79,631,922.00	-56,500,000.00	
1. 提取盈余公积								23,131,922.00		-23,131,922.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-56,500,000.00	-56,500,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	45,200,000.00				-45,200,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	45,200,000.00				-45,200,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	158,200,000.00				269,710,532.94			77,809,216.05		443,993,310.16	949,713,059.15	

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	113,000,000.00				314,178,569.49				38,626,346.90		238,247,487.80	704,052,404.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	113,000,000.00				314,178,569.49				38,626,346.90		238,247,487.80	704,052,404.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					386,471.84				16,050,947.15		54,058,524.37	70,495,943.36
(一) 综合收益总额											160,509,471.52	160,509,471.52
(二) 所有者投入和减少资本					386,471.84							386,471.84
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					386,471.84							386,471.84
4. 其他												
(三) 利润分配									16,050,947.15		-106,450,947.15	-90,400,000.00
1. 提取盈余公积									16,050,947.15		-16,050,947.15	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-90,400,000.00	-90,400,000.00

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	113,000,000.00				314,565,041.33				54,677,294.05		292,306,012.17	774,548,347.55

三、 财务报表附注

苏州电瓷厂股份有限公司 2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

苏州电瓷厂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由苏州电瓷厂有限公司整体变更设立。

公司于 1959 年成立，原名为苏州电瓷厂，2003 年 9 月改制变更为有限责任公司，由苏州金龙汽车销售有限公司及顾雪珠等 14 位自然人出资组建，注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 500 万元。经历次股权变更及增资，公司注册资本为人民币 8,300 万元，实收资本为人民币 8,300 万元，股权结构为：创元科技股份有限公司（以下简称“创元科技”）持股 86.42%；顾雪珠等 14 位自然人持股 13.58%。

根据公司 2015 年 5 月 9 日临时股东会决议，全体股东根据公司截止 2014 年 12 月 31 日经审计后的净资产人民币 31,549.51 万元扣除 2014 年度股东分红人民币 830 万元后留存的净资产 30,719.51 万元，按各自享有的净资产的份额折股 8,300 万股，将公司变更为股份公司，变更后的股本为 8,300 万元。公司统一社会信用代码为 91320000137703655B。

2015 年 11 月 9 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以“股转系统函[2015]7547 号”函同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016 年 12 月 2 日，根据公司 2016 年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请向符合《非上市公众公司监督管理办法》及《投资者适当性管理细则（试行）》等相关规定的特定对象发行 3,000 万股新股，新增注册资本 3,000 万元，变更后的注册资本为人民币 11,300 万元。

2025 年 5 月 16 日，根据公司股东会决议，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，新增注册资本 4,520 万元，变更后的注册资本为人民币 15,820.00 万元。

证券简称：苏州电瓷，证券代码：834410；转让方式：做市转让。

法定代表人：鲁慧民。

公司住所：苏州工业园区唯亭镇春辉路 20 号。

公司主要的经营活动为：高压电瓷、避雷器、高压隔离开关等高低压电器产品及用于电

气化铁路与城市轨道交通的电器产品；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务等。

本财务报告于 2026 年 4 月 2 日经公司第四届董事会第十四次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2025 年 12 月 31 日止的 2025 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	单项核销金额占应收账款坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
重要在建工程项目	单个项目预算金额大于1,000万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公

司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于

一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生

的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显

著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中应收取的银行承兑汇票
财务公司承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中应收取的财务公司承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中应收取的商业承兑汇票
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	本组合为已纳入合并报表范围内的公司之间的应收款项

银行承兑汇票组合：由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司将其视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

财务公司承兑汇票组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

商业承兑汇票组合：预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

账龄组合：对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款

项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3年以上	100	100

合并范围内关联方组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

- （1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品、半成品等。
- （2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

- （4）本公司存货盘存采用永续盘存制。
- （5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在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。

(2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，

任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《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转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整

长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或摊销。

18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-40	3-5	2.43~3.23%
机器设备	10-18	3-5	5.39~9.70%

运输设备	10	3-5	9.50~9.7%
电子设备及其他	5	3-5	19.00~19.40%

本公司至少在每年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。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，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。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额),其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销),其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、使用权资产

使用权资产,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量,该成本包括:(1)租赁负债的初始计量金额;(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;(3)承租人发生的初始直接费用;(4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值时,如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,将剩余金额计入当期损益。

22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。

类别	使用寿命(年)	使用寿命的确定依据
土地使用权	土地使用权证书所载期间	权证记载
软件	3-10	预计受益期

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、物料消耗、技术服务费、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，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。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命

不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

(1) 当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付

客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2) 具体原则

公司收入业务类型及收入确认方法：

本公司的销售方式分为两种：国内销售和出口销售。

国内销售收入确认时点：内销产品销售收入根据合同约定的验收条款、交货条款、结算条款等，在本公司将商品交于客户且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即收到客户签字或在客户系统内确认的验收单、交接单、货物确认单时确认收入。

出口销售收入确认时点：销售产品已办理离境手续、并取得出口报关单时确认收入。

31、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本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范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。递延收益在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费

用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	5.00%

房产税	从价计征的,按自用房产原值一次减除 30% 后从余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	3 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

2、税收优惠

(1) 增值税优惠政策

1) 增值税出口退税

根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39号)及《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)的规定,自2019年4月1日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%。本报告期,本公司享受出口货物“免、抵、退”税政策,退税率为13%。

2) 先进制造业企业增值税加计抵减

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号)规定:自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本报告期,本公司按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(2) 所得税优惠政策

1) 所得税税率

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定:国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司(母公司)2023年被江苏省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局认定为高新技术企业(证书编号GR202332004784),有效期三年。本报告期,本公司(母公司)享受企业所得税减按15%税率征收的优惠。

2) 研发费用加计扣除

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号),为进一步激励企业加大研发投入,支持科技创新,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础

上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 40 号）等文件相关规定执行。本报告期，本公司享受研发费用加计扣除的税收优惠。

3) 根据财税 2023 年第 12 号《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的相关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。苏州苏瓷电力发展有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，本报告期按照小型微利企业所得税优惠政策缴纳所得税。

（3）附加税优惠政策

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的第二条：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。苏州苏瓷电力发展有限公司符合小型微利企业“六税两费”减免政策，本报告期按照小型微利企业“六税两费”减免政策缴纳各项税费。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2025 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	235,752,601.36	180,951,726.75
其他货币资金	72,351,827.60	59,779,749.30
存放财务公司存款	206,728,063.50	110,537,636.58
合计	514,832,492.46	351,269,112.63
其中：存放在境外的款项总额	-	-

货币资金期末余额中使用受限资金为 72,351,827.60 元。其中，银行承兑汇票保证金 46,573,784.33 元，银行保函保证金 23,850,154.03 元，信用证保证金 1,715,421.02 元,其他受限资金 212,468.22 元。货币资金期末余额中除上述情形外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
财务公司承兑汇票	5,281,142.24	-
商业承兑汇票	-	-
合计	5,281,142.24	-

(2) 按坏账计提方法分类：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,559,097.10	100.00	277,954.86	5.00	5,281,142.24
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
财务公司承兑汇票组合	5,559,097.10	100.00	277,954.86	5.00	5,281,142.24
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	5,559,097.10	100.00	277,954.86	5.00	5,281,142.24

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	393,271.60	100.00	393,271.60	100.00	-
其中：银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-

财务公司承兑汇票组合	393,271.60	100.00	393,271.60	100.00	-
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	393,271.60	100.00	393,271.60	100.00	-

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	-	-	-
财务公司承兑汇票组合	5,559,097.10	277,954.86	5.00%
商业承兑汇票组合	-	-	-
合计	5,559,097.10	277,954.86	5.00%

确定该组合依据的说明: 公司管理层认为具有相同或类似的信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票组合	-	-	-	-	-
财务公司承兑汇票组合	393,271.60	-	115,316.74	-	277,954.86
商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	393,271.60	-	115,316.74	-	277,954.86

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	223,529,302.92	232,228,213.27
1 至 2 年	8,856,305.57	19,955,031.51
2 至 3 年	11,822,120.47	3,259,287.77
3 年以上	15,372,581.96	16,421,736.38
小计	259,580,310.92	271,864,268.93

减：坏账准备	31,065,475.13	31,006,436.52
合计	228,514,835.79	240,857,832.41

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	741,193.25	0.29	741,193.25	100.00	-
按组合计提坏账准备	258,839,117.67	99.71	30,324,281.88	11.72	228,514,835.79
其中：账龄组合	258,839,117.67	99.71	30,324,281.88	11.72	228,514,835.79
合计	259,580,310.92	100.00	31,065,475.13	11.97	228,514,835.79

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	271,864,268.93	100.00	31,006,436.52	11.41	240,857,832.41
其中：账龄组合	271,864,268.93	100.00	31,006,436.52	11.41	240,857,832.41
合计	271,864,268.93	100.00	31,006,436.52	11.41	240,857,832.41

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	223,529,302.92	11,176,465.16	5.00%
1 至 2 年	8,856,305.57	885,630.56	10.00%
2 至 3 年	11,701,890.03	3,510,567.01	30.00%
3 年以上	14,751,619.15	14,751,619.15	100.00%
合计	258,839,117.67	30,324,281.88	-

确定该组合依据的说明：公司管理层认为相同账龄的应收款项具有相同或类似的信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	741,193.25	-	-	-	741,193.25
账龄组合	31,006,436.52	-	682,154.64	-	-	30,324,281.88
合计	31,006,436.52	741,193.25	682,154.64	-	-	31,065,475.13

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

(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:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 172,705,878.59 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 59.45%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,495,118.66 元。

4、合同资产

(1) 合同资产情况:

项目	期末数	期初数
未到期质保金	30,918,280.82	36,505,409.70
减: 合同资产减值准备	4,523,655.84	9,190,639.30
小计	26,394,624.98	27,314,770.40
减: 列示于其他非流动资产的合同资产	17,743,616.92	6,982,036.46
合计	8,651,008.06	20,332,733.94

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	30,918,280.82	100.00	4,523,655.84	14.63	26,394,624.98

其中：账龄组合	30,918,280.82	100.00	4,523,655.84	14.63	26,394,624.98
合计	30,918,280.82	100.00	4,523,655.84	14.63	26,394,624.98

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	36,505,409.70	100.00	9,190,639.30	25.18	27,314,770.40
其中：账龄组合	36,505,409.70	100.00	9,190,639.30	25.18	27,314,770.40
合计	36,505,409.70	100.00	9,190,639.30	25.18	27,314,770.40

按账龄组合计提减值准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例
1年以内	18,677,491.49	933,874.57	5.00%
1至2年	4,829,009.18	482,900.92	10.00%
2至3年	6,149,856.86	1,844,957.06	30.00%
3年以上	1,261,923.29	1,261,923.29	100.00%
合计	30,918,280.82	4,523,655.84	-

确定该组合依据的说明：公司管理层认为相同账龄的合同资产具有相同或类似的信用风险特征。

(3) 本期合同资产减值准备变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额
按单项计提	-	-	-	-	-
按组合计提	9,190,639.30	-4,666,983.46	-	-	4,523,655.84
其中：账龄组合	9,190,639.30	-4,666,983.46	-	-	4,523,655.84
合计	9,190,639.30	-4,666,983.46	-	-	4,523,655.84

减：列示于其他非流动资产部分	367,475.60	566,398.97	-	-	933,874.57
----------------	------------	------------	---	---	------------

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	415,760.25	33,560,646.69
合计	415,760.25	33,560,646.69

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票组合	415,760.25	100.00	-	-	415,760.25
合计	415,760.25	100.00	-	-	415,760.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票组合	33,560,646.69	100.00	-	-	33,560,646.69
合计	33,560,646.69	100.00	-	-	33,560,646.69

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	415,760.25	-	-

合计	415,760.25	-	-
----	------------	---	---

确定该组合依据的说明：公司管理层认为具有相同或类似的信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期未发生增减变动。

(4) 期末已质押的应收款项融资：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
合计	-

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	36,895,698.98	-
合计	36,895,698.98	-

(6) 本期无实际核销的应收款项融资。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：银行承兑汇票剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	10,819,901.45	99.80	9,454,238.88	99.65
1 至 2 年	-	-	4,539.00	0.05
2 至 3 年	4,539.00	0.04	5,277.25	0.05
3 年以上	17,421.41	0.16	23,762.00	0.25
合计	10,841,861.86	100.00	9,487,817.13	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无。

(3) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,918,377.37 元，占预付账款

年末余额合计数的比例为 82.26%。

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	581,254.30	2,889,833.05
合计	581,254.30	2,889,833.05

其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	165,100.00	2,311,233.00
1 至 2 年	58,177.00	735,961.00
2 至 3 年	531,500.00	45,424.00
3 年以上	555,746.82	794,793.82
小计	1,310,523.82	3,887,411.82
减：坏账准备	729,269.52	997,578.77
合计	581,254.30	2,889,833.05

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,227,532.60	3,404,420.60
单位往来款	-	400,000.00
员工备用金	82,900.00	82,900.00
其他往来	91.22	91.22
合计	1,310,523.82	3,887,411.82

3) 按坏账计提方法分类披露：

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

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,310,523.82	100.00	729,269.52	55.65	581,254.30
其中：账龄组合	1,310,523.82	100.00	729,269.52	55.65	581,254.30
合计	1,310,523.82	100.00	729,269.52	55.65	581,254.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,887,411.82	100.00	997,578.77	25.66	2,889,833.05
其中：账龄组合	3,887,411.82	100.00	997,578.77	25.66	2,889,833.05
合计	3,887,411.82	100.00	997,578.77	25.66	2,889,833.05

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	165,100.00	8,255.00	5.00%
1至2年	58,177.00	5,817.70	10.00%
2至3年	531,500.00	159,450.00	30.00%
3年以上	555,746.82	555,746.82	100.00%
合计	1,310,523.82	729,269.52	-

确定该组合依据的说明：公司管理层认为相同账龄的其他应收款具有相同或类似的信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	997,578.77	-	-	997,578.77

期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	268,309.25	-	-	268,309.25
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	729,269.52	-	-	729,269.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见附注三、12。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
账龄组合	997,578.77	-	268,309.25	-	-	729,269.52
合计	997,578.77	-	268,309.25	-	-	729,269.52

5) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司	押金及保证金	547,000.00	2-3年, 3年以上	41.74	197,000.00

青海鑫恒水电开发有限公司	押金及保证金	205,037.60	3年以上	15.65	205,037.60
中国能源建设集团	押金及保证金	182,518.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	13.93	67,018.00
山东电力工程咨询院有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	7.63	100,000.00
山东省国际招标有限公司	押金及保证金	83,177.00	1年以内, 1-2年	6.35	6,172.70
合计	-	1,117,732.60	-	85.30	575,228.30

7) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

8、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,793,252.04	5,166,241.60	20,627,010.44	30,197,820.72	7,706,605.35	22,491,215.37
在产品	21,404,505.37	-	21,404,505.37	12,812,303.15	-	12,812,303.15
产成品	90,226,427.06	7,253,567.03	82,972,860.03	95,587,541.60	7,961,253.12	87,626,288.48
发出商品	70,341,312.78	-	70,341,312.78	47,169,412.46	-	47,169,412.46
半成品	17,207,583.78	623,251.64	16,584,332.14	18,459,057.71	1,239,495.88	17,219,561.83
合同履约成本	880,684.69	-	880,684.69	2,892,283.41	-	2,892,283.41
合计	225,853,765.72	13,043,060.27	212,810,705.45	207,118,419.05	16,907,354.35	190,211,064.70

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销/转回	其他	
原材料	7,706,605.35	1,134,141.71	-	3,674,505.46	-	5,166,241.60
产成品	7,961,253.12	8,539,550.29	-	9,247,236.38	-	7,253,567.03

半成品	1,239,495.88	445,490.39	-	1,061,734.63	-	623,251.64
合计	16,907,354.35	10,119,182.39	-	13,983,476.47	-	13,043,060.27

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	21,921,266.79	14,721,217.02
预缴的企业所得税	30,514.07	676,510.70
合计	21,951,780.86	15,397,727.72

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	343,131,353.92	255,735,170.60
固定资产清理	-	-
合计	343,131,353.92	255,735,170.60

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	226,306,929.45	296,642,613.56	1,485,083.35	49,874,038.02	574,308,664.38
2.本期增加金额	29,175,916.24	79,350,012.98	-	8,669,604.56	117,195,533.78
(1) 购置	-	16,698,461.50	-	2,492,988.39	19,191,449.89
(2) 在建工程转入	29,175,916.24	62,651,551.48	-	6,176,616.17	98,004,083.89
3.本期减少金额	-	10,543,057.79	-	619,976.91	11,163,034.70
(1) 处置或报废	-	10,543,057.79	-	619,976.91	11,163,034.70
4.期末余额	255,482,845.69	365,449,568.75	1,485,083.35	57,923,665.67	680,341,163.46
二、累计折旧					
1.期初余额	85,766,945.67	197,903,292.98	885,060.73	34,018,194.40	318,573,493.78
2.本期增加金额	7,287,644.41	17,660,157.57	125,705.45	3,157,262.26	28,230,769.69

(1) 计提	7,287,644.41	17,660,157.57	125,705.45	3,157,262.26	28,230,769.69
3.本期减少金额	-	9,006,317.44	-	588,136.49	9,594,453.93
(1) 处置或报废	-	9,006,317.44	-	588,136.49	9,594,453.93
4.期末余额	93,054,590.08	206,557,133.11	1,010,766.18	36,587,320.17	337,209,809.54
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	162,428,255.61	158,892,435.64	474,317.17	21,336,345.50	343,131,353.92
2.期初账面价值	140,539,983.78	98,739,320.58	600,022.62	15,855,843.62	255,735,170.60

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 公司无未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	10,635,834.08	12,447,740.69
工程物资	-	-
合计	10,635,834.08	12,447,740.69

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产线扩产项目	848,714.21	-	848,714.21	105,309.73	-	105,309.73
待安装设备	9,238,447.30	-	9,238,447.30	3,577,012.80	-	3,577,012.80

高端瓷绝缘子项目	548,672.57	-	548,672.57	8,765,418.16	-	8,765,418.16
合计	10,635,834.08	-	10,635,834.08	12,447,740.69	-	12,447,740.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
产线扩产项目	9,283	105,309.73	848,714.21	80,530.97	24,778.76	848,714.21
待安装设备	-	3,577,012.80	32,171,804.98	26,324,795.27	185,575.21	9,238,447.30
高端瓷绝缘子项目	8,800	8,765,418.16	63,602,766.78	71,598,757.65	220,754.72	548,672.57
合计	-	12,447,740.69	96,623,285.97	98,004,083.89	431,108.69	10,635,834.08

(续上表)

项目	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
产线扩产项目	72%	85%	-	-	-	自筹
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
高端瓷绝缘子项目	92%	92%	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	研发、经营及管理软件	合计
一、账面原值	24,465,087.00	1,314,627.17	25,779,714.17
1.期初余额			
2.本期增加金额	-	153,982.29	153,982.29
(1)购置	-	153,982.29	153,982.29
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

4.期末余额	24,465,087.00	1,468,609.46	25,933,696.46
二、累计摊销			
1.期初余额	6,768,674.85	1,014,700.42	7,783,375.27
2.本期增加金额	489,301.80	290,907.89	780,209.69
(1)计提	489,301.80	290,907.89	780,209.69
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	7,257,976.65	1,305,608.31	8,563,584.96
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	17,207,110.35	163,001.15	17,370,111.50
2.期初账面价值	17,696,412.15	299,926.75	17,996,338.90

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产（信用）减值准备	49,639,415.62	7,710,828.02	58,495,280.54	9,670,105.30
内部交易未实现利润	77,821,087.35	11,673,163.10	102,918,345.19	15,437,751.78
计入递延收益的政府补助	60,000.00	9,000.00	90,000.00	13,500.00
可抵扣亏损	3,400,556.91	850,139.23	5,122,873.55	1,280,718.39

股份支付	1,719,414.02	257,912.10	1,601,988.07	240,298.21
其他已纳税调整可抵扣项	28,212,115.97	4,350,791.43	32,392,050.80	5,029,938.14
合计	160,852,589.87	24,851,833.88	200,620,538.15	31,672,311.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息	185,185.45	11,583.47	-	-
合计	185,185.45	11,583.47	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

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	11,583.47	24,840,250.41	-	31,672,311.82
递延所得税负债	11,583.47	-	-	-

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购建长期资产预付款	9,898,714.61	13,694,962.08
未到期质保金	17,743,616.92	6,982,036.46
合计	27,642,331.53	20,676,998.54

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	72,351,827.60	59,779,749.30	保证金等

16、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	144,359,246.00	99,853,724.06
合计	144,359,246.00	99,853,724.06

截至报告期末无到期未付的应付票据。

17、应付账款

项目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	158,972,785.38	185,599,465.37
工程、设备款	18,281,889.86	3,381,854.59
合计	177,254,675.24	188,981,319.96

期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	45,040,855.09	52,243,467.70
合计	45,040,855.09	52,243,467.70

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的合同负债。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,107,800.00	57,638,106.49	52,698,878.06	14,047,028.43
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,671,134.87	5,671,134.87	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,107,800.00	63,309,241.36	58,370,012.93	14,047,028.43

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,107,800.00	48,840,571.64	43,901,343.21	14,047,028.43
2、职工福利费	-	828,672.52	828,672.52	-
3、社会保险费	-	3,345,895.47	3,345,895.47	-
其中：医疗保险费	-	2,557,786.91	2,557,786.91	-
工伤保险费	-	492,068.29	492,068.29	-
生育保险费	-	296,040.27	296,040.27	-

4、住房公积金	-	3,601,982.88	3,601,982.88	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,020,983.98	1,020,983.98	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	9,107,800.00	57,638,106.49	52,698,878.06	14,047,028.43

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	5,499,274.72	5,499,274.72	-
2、失业保险费	-	171,860.15	171,860.15	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	5,671,134.87	5,671,134.87	-

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,722,267.30	12,279,765.93
增值税	4,539,476.38	-
房产税	578,813.81	475,977.09
土地使用税	183,946.70	183,946.70
城市维护建设税	317,763.35	-
教育费附加	226,973.82	-
个人所得税	133,629.04	123,687.64
印花税	220,542.49	192,106.61
环保税	17,494.89	13,917.09
合计	22,940,907.78	13,269,401.06

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	8,374,235.20	4,864,288.32

合计	8,374,235.20	4,864,288.32
----	--------------	--------------

其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	6,741,818.85	3,373,790.00
代收代付款项	252,233.14	220,690.31
单位往来款项	1,245,298.48	595,213.00
其他暂未支付款项	134,884.73	674,595.01
合计	8,374,235.20	4,864,288.32

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,619,065.06	6,556,000.48
合计	5,619,065.06	6,556,000.48

23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,075,378.87	-	2,307,763.92	16,767,614.95	政府拨款
合计	19,075,378.87	-	2,307,763.92	16,767,614.95	-

24、股本

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	113,000,000.00	-	-	45,200,000.00	-	45,200,000.00	158,200,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	312,909,696.07	1,196,816.00	45,200,000.00	268,906,512.07
其他资本公积	1,601,988.07	345,491.61	1,196,816.00	750,663.68
合计	314,511,684.14	1,542,307.61	46,396,816.00	269,657,175.75

本期资本公积变动具体明细如下：

(1) 资本公积（股本溢价）的本期增加情况如下：

本期限制性股票部分解除限制，自其他资本公积转出至股本溢价 1,196,816.00 元。

(2) 资本公积（股本溢价）的本期减少情况如下：

本期公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 4 股，共计转增 45,200,000 股，转增金额为 45,200,000.00 元。

(3) 资本公积（其他资本公积）的本期增加情况如下：

①本期摊销的股权激励成本增加其他资本公积 174,535.67 元。

②本期股份支付预计未来可抵扣金额与会计成本费用差额的所得税影响 170,955.94 元，计入其他资本公积。

(4) 资本公积（其他资本公积）的本期减少情况如下：

本期限制性股票部分解除限制，自其他资本公积转出至股本溢价 1,196,816.00 元。

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,677,294.05	23,131,922.00	-	77,809,216.05
合计	54,677,294.05	23,131,922.00	-	77,809,216.05

27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	326,394,970.18	269,267,269.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	326,394,970.18	269,267,269.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,667,654.98	163,578,648.32
减：提取法定盈余公积	23,131,922.00	16,050,947.15
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	56,500,000.00	90,400,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	487,430,703.16	326,394,970.18

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,023,061,977.81	634,158,555.75	754,736,709.26	499,472,805.81
其他业务	1,548,597.15	1,970,964.66	1,888,599.82	335,043.93
合计	1,024,610,574.96	636,129,520.41	756,625,309.08	499,807,849.74

(2) 主营业务（分行业）

行业（或业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
瓷绝缘子制造业	1,023,061,977.81	634,158,555.75	754,736,709.26	499,472,805.81

(3) 主营业务（分产品）

行业（或业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
盘型悬式绝缘子	810,538,474.99	476,971,209.28	584,522,967.97	374,250,141.53
支柱棒型绝缘子	173,455,820.65	123,770,615.50	156,481,497.88	113,256,800.95
轨道交通绝缘子	22,359,724.81	20,753,489.28	11,047,552.06	9,735,437.20
其他产品	16,707,957.36	12,663,241.69	2,684,691.35	2,230,426.13
合计	1,023,061,977.81	634,158,555.75	754,736,709.26	499,472,805.81

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	775,241,784.58	461,744,272.11	583,155,073.92	380,642,130.46
外销	247,820,193.23	172,414,283.64	171,581,635.34	118,830,675.35
合计	1,023,061,977.81	634,158,555.75	754,736,709.26	499,472,805.81

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,006,745.08	1,913,424.32
城市维护建设税	3,476,884.17	2,004,008.98

教育费附加	2,483,488.72	1,433,234.97
土地使用税	735,786.80	735,786.80
印花税	948,855.73	770,651.53
环保税	61,876.14	62,595.42
车船使用税	-	1,117.50
合计	9,713,636.64	6,920,819.52

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装卸运输费	-	149,844.74
出口产品报关代理费	1,945,976.93	1,684,177.02
招投标服务费	8,841,184.92	5,095,529.63
销售人员差旅费	1,085,420.34	868,297.51
广告宣传费	-	1,222.00
业务招待费	2,096,791.64	1,668,835.90
其他	1,105,130.82	179,349.43
合计	15,074,504.65	9,647,256.23

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,704,757.09	23,586,094.13
材料与修理费用	7,655,178.81	8,972,448.16
资产折旧与摊销	6,129,418.64	5,895,020.99
中介机构费	1,384,132.40	551,609.97
办公费与水电费	2,145,987.82	1,622,431.31
差旅费	1,129,645.13	1,056,426.28
安保费（保安，绿化，保洁）	1,851,272.74	1,352,889.54
业务招待费	799,319.40	852,337.67
租赁费用	532,046.34	513,189.49
运输与保险费	231,286.95	130,932.15

股权激励	174,535.67	386,471.84
认证服务费	1,357,599.72	121,743.40
其他	1,242,634.24	770,757.06
合计	60,337,814.95	45,812,351.99

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,100,145.72	11,732,657.44
直接投入	22,732,504.38	14,947,878.70
折旧和摊销	4,329,419.52	4,198,328.32
其他	242,930.70	-
合计	37,405,000.32	30,878,864.46

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	7,573,491.88	6,573,261.19
汇兑损失	1,531,524.21	-1,583,885.25
手续费支出	377,550.56	257,878.31
合计	-5,664,417.11	-7,899,268.13

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	3,262,148.48	5,641,443.25
与企业日常活动相关的其他收益	2,339,451.17	7,985,209.57
合计	5,601,599.65	13,626,652.82

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-	-12,749.50
合计	-	-12,749.50

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	115,316.74	2,481,306.42
应收账款坏账损失	-59,038.61	2,910,822.24
其他应收款坏账损失	268,309.25	48,586.48
合计	324,587.38	5,440,715.14

37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（含列示在其他非流动资产中的合同资产）	4,666,983.46	-223,221.79
存货跌价损失	3,584,854.78	-5,892,791.20
合计	8,251,838.24	-6,116,012.99

38、资产处置收益

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
固定资产处置收益	-996,912.73	-223,659.11	-996,912.73
合计	-996,912.73	-223,659.11	-996,912.73

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-	468.36	-
其他	500.00	-	500.00
合计	500.00	468.36	500.00

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	9,155.09	-
罚款与滞纳金	326.65	3,960.78	326.65

对外捐赠	10,000.00	5,000.00	10,000.00
下放工人补助资金	124,965.00	140,760.00	124,965.00
合计	135,291.65	158,875.87	135,291.65

41、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	38,565,888.47	27,268,187.92
递延所得税费用	5,427,292.54	-6,832,862.12
合计	43,993,181.01	20,435,325.80

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	284,660,835.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,699,125.40
子公司适用不同税率的影响	698,731.70
调整以前期间所得税的影响	5,245,706.85
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,131,059.17
使用前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	-
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	-
研发费用加计扣除的影响	-5,781,442.11
所得税费用	43,993,181.01

42、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

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,573,491.88	6,573,261.19
政府补助	954,384.56	2,187,846.00
经营暂收款	543,084.17	472,513.17

收到的保证金及其他往来款	27,031,330.47	10,663,408.52
合计	36,102,291.08	19,897,028.88

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	19,310,311.00	10,459,675.74
支付的保证金及其他往来款	17,305,515.61	9,540,163.46
营业外支出	135,291.65	149,720.78
经营暂付款	675.99	-
合计	36,751,794.25	20,149,559.98

(2) 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

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	51,871,434.44	51,365,039.13
合计	51,871,434.44	51,365,039.13

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	68,489,101.55	54,328,362.35
合计	68,489,101.55	54,328,362.35

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	240,667,654.98	163,578,648.32
加：信用减值损失	-324,587.38	-5,440,715.14
资产减值损失	-8,251,838.24	6,116,012.99
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,230,769.69	27,735,255.58
无形资产摊销	780,209.69	764,953.55

长期待摊费用摊销	-	-
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）	996,912.73	223,659.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	8,686.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,620,395.73	-1,539,585.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-	12,749.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,003,017.35	-6,832,862.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,014,785.97	-80,467,376.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,564,526.77	-78,446,315.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,006,144.77	55,121,551.25
其他	-	1,123,245.06
经营活动产生的现金流量净额	329,278,420.12	81,957,907.98
二、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	-	-
增加使用权资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	442,480,664.86	291,489,363.33
减：现金的期初余额	291,489,363.33	335,319,834.85
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	150,991,301.53	-43,830,471.52

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	442,480,664.86	291,489,363.33
其中：库存现金	-	-

可随时用于支付的银行存款	235,752,601.36	180,951,726.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时用于支付的存放财务公司款项	206,728,063.50	110,537,636.58
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	442,480,664.86	291,489,363.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票及保函保证金	72,351,827.60	59,779,749.30	使用受限
合计	72,351,827.60	59,779,749.30	-

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,939,352.77	7.0288	224,495,322.75
欧元	982,352.40	8.2355	8,090,163.19
应收账款			
其中：美元	7,581,809.03	7.0288	53,291,019.31
欧元	1,387,505.49	8.2355	11,426,801.46
应付账款			
其中：美元	524,004.33	7.0288	3,683,121.63

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,100,145.72	11,732,657.44

直接投入	22,732,504.38	14,947,878.70
折旧和摊销	4,329,419.52	4,198,328.32
其他	242,930.70	-
合计	37,405,000.32	30,878,864.46
其中：费用化研发支出	37,405,000.32	30,878,864.46
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、其他原因导致的合并范围变动

本期未发生合并范围变动。

八、在其他主体中权益的披露

在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州电瓷厂(宿迁)有限公司(简称“宿迁电瓷”)	宿迁	宿迁	制造	100	—	投资设立
苏州苏瓷电力发展有限公司(简称“苏瓷电力”)	苏州	苏州	销售	100	—	投资设立

九、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
递延收益	18,985,378.87	-	-	2,277,763.92	-	16,707,614.95	与资产相关
递延收益	90,000.00	-	-	30,000.00	-	60,000.00	与收益相关
合计	19,075,378.87	-	-	2,307,763.92	-	16,767,614.95	

2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,277,763.92	3,453,597.25
与收益相关	984,384.56	2,187,846.00
合计	3,262,148.48	5,641,443.25

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款等。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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，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。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、汇率风险

汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外汇汇率变动风险，公司密切关注汇率变动趋势，提高出口产品的附加值，采用远期结汇、在合同中明确汇率范围的补偿条款等手段，尽可能降低汇率变动对公司的影响。本公司期末外币金融资产和外币金融负债详见本附注有关外币货币性项目注释。

十一、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

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	415,760.25	415,760.25
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
（四）其他非流动金融资产	-	-	-	-
（五）投资性房地产	-	-	-	-
（六）生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	415,760.25	415,760.25
（七）交易性金融负债	-	-	-	-
（八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
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

无。

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

无。

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

期末第三层次公允价值计量项目应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，银行承兑汇票剩余期限较短，其风险和价值在出票日、转让日或到期日之间未发生重要变化，公司以其账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
创元科技	股份公司	苏州	制造	48,473.3046	86.42	86.42

本公司的母公司情况的说明：

本公司的最终控制方为苏州市国资委。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

期末公司无合营企业或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州创元集团财务有限公司（以下简称“创元财务公司”）	受同一最终控制方控制
江苏比微曼智能科技有限公司（以下简称“比微曼”）	受同一最终控制方控制
苏州远东砂轮有限公司（以下简称“远东砂轮”）	同一母公司
苏州人才发展有限公司（以下简称“人才发展”）	受同一最终控制方控制
江苏尚鼎新能源科技有限公司（以下简称“尚鼎新能源”）	受同一最终控制方控制
苏州市因私出国服务中心有限公司（以下简称“因私出国”）	受同一最终控制方控制

苏州市计量测试院有限公司（以下简称“计量院”）	受同一最终控制方控制
苏才云创科技（苏州）有限公司（以下简称“云创科技”）	受同一最终控制方控制
苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司（以下简称“吴中固废”）	受同一最终控制方控制
苏州市人力资源开发有限公司（以下简称“人力资源”）	受同一最终控制方控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
比微曼	采购原材料	-	7,796.45
比微曼	接受劳务	79,646.02	76,991.15
远东砂轮	采购原材料	-	3,837.17
人才发展	接受劳务	63,106.79	55,271.83
人力资源	接受劳务	6,959,480.78	-
因私出国	接受劳务	2,030.19	-
计量院	接受劳务	25,537.74	-
云创科技	接受劳务	36,339.62	-
吴中固废	接受劳务	14,660.38	-

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
创元科技	提供劳务	214,085.64	203,231.52

（2）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
比微曼	购买设备	433,628.32	442,477.88
尚鼎新能源	购买设备	1,741,592.92	-

（3）本公司与关联方存贷款余额情况

公司名称	期末数		期初数	
	存款余额	贷款余额	存款余额	贷款余额
创元财务公司	206,728,063.50	-	110,537,636.58	-

合计	206,728,063.50	-	110,537,636.58	-
----	----------------	---	----------------	---

(4) 本公司与关联方的存款利息收入及借款利息支出情况

公司名称	本期数		上期数	
	利息收入	利息支出	利息收入	利息支出
创元财务公司	965,866.65	-	1,247,199.67	-
合计	965,866.65	-	1,247,199.67	-

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,441,160.00	4,807,756.00

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	比微曼	56,007.70	124,007.70
应付账款	人力资源	845,491.50	-
应付账款	尚鼎新能源	196,800.00	-

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

公司控股股东创元科技于 2021 年 11 月 5 日，召开了第十届董事会 2021 年第一次临时会议及第十届监事会 2021 年第一次临时会议，审议通过了《关于<创元科技股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》。

2022 年 1 月 18 日，创元科技收到创元集团转发的《市国资委关于创元科技股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（苏国资考〔2022〕1 号），苏州市人民政府国有资产监督管理委员会原则同意创元科技实施 2021 年限制性股票激励计划（草案）。2022 年 2 月 11 日，创元科技召开了 2022 年第一次临时股东大会；2022 年 2 月 14 日，创元科技召开了第十届董事会 2022 年第二次临时会议及第十届监事会 2022 年第一次临时会议，审议通过了《关于向公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》（以下简称“本计划”）。本计划限制性股票授予日为 2022 年 2 月 14 日，创元科技授予激励对象限制性股票数量 390.44 万股，激励对象为创元科技公告本激励计划时在创元科技任职的创元科技董事（不

含独立董事)、高级管理人员、骨干人员(包含控股子公司具有劳动关系或聘用关系的人员),合计 57 人,授予限制性股票的授予价格为 5.29 元/股,股票来源为创元科技向激励对象定向发行创元科技 A 股普通股。本次授予的限制性股票的上市日为 2022 年 02 月 28 日。本计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解限售或回购之日止,最长不超过 60 个月。

本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。

本激励计划授予的限制性股票,分年度进行业绩考核并解除限售,每个会计年度考核一次,以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。解除限售期内,创元科技为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。若各解除限售期内,创元科技当期业绩水平未达到业绩考核目标,所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售,由创元科技按照授予价格和回购时股票市场价格(董事会审议回购事项前 1 个交易日创元科技标的股票交易均价)的孰低值回购处理。

本次授予 57 名激励对象中包含 7 名苏州电瓷的高管及经营骨干,共授予 456,800 股限制性股票。由此产生的股份支付由苏轴股份按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定进行账务处理。

2024 年 2 月 23 日,公司控股股东创元科技召开第十届董事会 2024 年第一次临时会议和第十届监事会 2024 年第一次临时会议,审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》,2021 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就,符合可解除限售条件的激励对象人数为 57 人,可解除限售的限制性股票数量为 1,301,456 股,不存在未能解除限售的限制性股票。本次可解除限售的 57 名激励对象中,有 7 名为本公司的高管及经营骨干,可解除限售的限制性股票数量为 152,266 股。

2025 年 2 月 24 日,公司控股股东创元科技召开第十一届董事会 2025 年第二次临时会议、第十一届监事会 2025 年第一次临时会议,分别审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就,符合可解除限售条件的激励对象人数为 56 人,可解除限售的限制性股票数量为 1,281,156 股,本次不存在未能解除限售的限制性股票。本次可解除限售的 56 名激励对象中,有 7 名为本公司的高管及经营骨干,可解除限售的限制性股票数量为 152,266 股。

2025年6月27日，公司控股股东创元科技经2024年年度股东大会审议通过《2024年年度权益分派实施公告》，2024年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以创元科技2024年12月31日总股本403,944,205股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，不送红股，共计转增80,788,841股。权益分派完成后，创元科技本次激励计划尚未解除限售限制性股票数量由1,281,188股调整为1,537,426股。创元科技本次激励计划尚未解除限售的56名激励对象中，有7名为本公司的高管及经营骨干，本公司尚未解除限售的限制性股票数量由152,268股调整为182,721股。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日权益工具的市场交易收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权激励对象人数变动情况进行统计
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	1,776,523.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	174,535.67

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用

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	174,535.67	-
合计	174,535.67	-

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司控股股东创元科技于 2026 年 2 月 27 日召开第十一届董事会 2026 年第二次临时会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。2021 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件已经成就，符合可解除限售条件的激励对象人数为 56 人，可解除限售的限制性股票数量为 1,537,426 股。本次可解除限售的 56 名激励对象中，有 7 名为苏州电瓷的高管及经营骨干，共计解除限售限制性股票为 182,721 股。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	2026 年 4 月 2 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司 2025 年度利润分配预案的议案》，拟以公司总股本 15820 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元（含税），共需派发 7910 万元股利；以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共需转增 6328 万股。上述预案尚需经公司股东会审议通过后方可实施。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

十六、其他重要事项

报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司母公司及子公司的业务单一，主要为高压电瓷、避雷器、高压隔离开关等高低压电器产品及用于电气化铁路与城市轨道交通的电器产品等。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	236,796,083.69	242,251,174.51
1 至 2 年	8,856,305.57	19,955,031.51
2 至 3 年	11,822,120.47	3,259,287.77
3 年以上	15,372,581.96	16,421,736.38
小计	272,847,091.69	281,887,230.17
减：坏账准备	30,592,785.49	30,863,396.20
合计	242,254,306.20	251,023,833.97

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	741,193.25	0.27	741,193.25	100.00	-
按组合计提坏账准备	272,105,898.44	99.73	29,851,592.24	10.97	242,254,306.20
其中：账龄组合	249,385,324.97	91.40	29,851,592.24	11.97	219,533,732.73
合并范围的关联方	22,720,573.47	8.33	-	-	22,720,573.47
合计	272,847,091.69	100.00	30,592,785.49	11.21	242,254,306.20

(续)

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

按组合计提坏账准备	281,887,230.17	100.00	30,863,396.20	10.95	251,023,833.97
其中：账龄组合	269,003,462.57	95.43	30,863,396.20	11.47	238,140,066.37
合并范围的关联方	12,883,767.60	4.57	-	-	12,883,767.60
合计	281,887,230.17	100.00	30,863,396.20	10.95	251,023,833.97

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	214,075,510.22	10,703,775.52	5.00%
1至2年	8,856,305.57	885,630.56	10.00%
2至3年	11,701,890.03	3,510,567.01	30.00%
3年以上	14,751,619.15	14,751,619.15	100.00%
合计	249,385,324.97	29,851,592.24	-

确定该组合依据的说明：公司管理层认为相同账龄的应收款项具有相同或类似的信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	741,193.25	-	-	-	741,193.25
账龄组合	30,863,396.20	-	1,011,803.96	-	-	29,851,592.24
合计	30,863,396.20	741,193.25	1,011,803.96	-	-	30,592,785.49

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 172,705,878.59 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 56.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,495,118.66 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	576,214.30	2,888,483.05
合计	576,214.30	2,888,483.05

其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	160,900.00	2,311,233.00
1 至 2 年	58,177.00	734,461.00
2 至 3 年	530,000.00	45,424.00
3 年以上	552,746.82	791,793.82
小计	1,301,823.82	3,882,911.82
减：坏账准备	725,609.52	994,428.77
合计	576,214.30	2,888,483.05

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,218,832.60	3,399,920.60
单位往来	-	400,000.00
员工暂借备用金	82,900.00	82,900.00
其他往来	91.22	91.22
合计	1,301,823.82	3,882,911.82

3) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,301,823.82	100.00	725,609.52	55.74	576,214.30
其中：账龄组合	1,301,823.82	100.00	725,609.52	55.74	576,214.30
合计	1,301,823.82	100.00	725,609.52	55.74	576,214.30

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,882,911.82	100.00	994,428.77	25.61	2,888,483.05
其中：账龄组合	3,882,911.82	100.00	994,428.77	25.61	2,888,483.05
合计	3,882,911.82	100.00	994,428.77	25.61	2,888,483.05

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	160,900.00	8,045.00	5.00%
1至2年	58,177.00	5,817.70	10.00%
2至3年	530,000.00	159,000.00	30.00%
3年以上	552,746.82	552,746.82	100.00%
合计	1,301,823.82	725,609.52	-

确定该组合依据的说明：公司管理层认为相同账龄的其他应收款具有相同或类似的信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	994,428.77	-	-	994,428.77
期初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	268,819.25	-	-	268,819.25
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	725,609.52	-	-	725,609.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见附注三、12。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	994,428.77	-	268,819.25	-	-	725,609.52
合计	994,428.77	-	268,819.25	-	-	725,609.52

5) 本期无核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司	押金及保证金	547,000.00	2-3年, 3年以上	42.02	197,000.00
青海鑫恒水电开发有限公司	押金及保证金	205,037.60	3年以上	15.75	205,037.60
中国能源建设集团	押金及保证金	182,518.00	1年以内, 1-2年, 2-3年, 3年以上	14.02	67,018.00

山东电力工程咨询 院有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	7.68	100,000.00
山东省国际招标有 限公司	押金及保证金	83,177.00	1年以内, 1-2年	6.39	6,172.70
合计	-	1,117,732.60	-	85.86	575,228.30

7) 公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	280,000,000.00	-	280,000,000.00	280,000,000.00	-	280,000,000.00
合计	280,000,000.00	-	280,000,000.00	280,000,000.00	-	280,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
宿迁电瓷	270,000,000.00	-	-	270,000,000.00	-	-
苏瓷电力	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	280,000,000.00	-	-	280,000,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,019,091,030.83	654,750,809.15	754,344,859.87	519,934,179.94
其他业务	2,726,787.66	2,407,952.66	2,189,818.45	335,043.93
合计	1,021,817,818.49	657,158,761.81	756,534,678.32	520,269,223.87

(2) 主营业务(分行业)

行业(或业 务)名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

瓷绝缘子制 造业	1,019,091,030.83	654,750,809.15	754,344,859.87	519,934,179.94
-------------	------------------	----------------	----------------	----------------

(3) 主营业务（分产品）

行业（或业务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
盘型悬式绝缘子	810,896,626.08	479,390,233.65	584,522,967.96	376,050,683.43
支柱棒型绝缘子	170,613,145.91	145,534,198.80	154,757,295.88	131,932,558.87
轨道交通绝缘子	22,384,387.61	16,501,328.59	11,047,552.06	8,374,084.37
其他产品	15,196,871.23	13,325,048.11	4,017,043.97	3,576,853.27
合计	1,019,091,030.83	654,750,809.15	754,344,859.87	519,934,179.94

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	805,284,136.61	469,409,261.60	602,934,584.99	392,033,532.98
外销	213,806,894.22	185,341,547.55	151,410,274.88	127,900,646.96
合计	1,019,091,030.83	654,750,809.15	754,344,859.87	519,934,179.94

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	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	-996,912.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	984,384.56	
处置金融工具取得的投资收益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,791.65	
非经常性损益税前金额合计	-147,319.82	
所得税影响额	43,415.34	
少数股东权益影响额	-	

合计	-190,735.16
----	-------------

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.72	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	26.74	1.52	1.52

苏州电瓷厂股份有限公司

2026年4月7日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-996,912.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	984,384.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134,791.65
非经常性损益合计	-147,319.82
减：所得税影响数	43,415.34
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-190,735.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用