



大连电瓷集团股份有限公司

2020 年年度报告

2021 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告“第四节、经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2021 年 3 月 31 日股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 可转换公司债券相关情况.....	51
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第十节 公司治理.....	62
第十一节 公司债券相关情况.....	70
第十二节 财务报告.....	71
第十三节 备查文件目录.....	206

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司或大连电瓷	指	大连电瓷集团股份有限公司
股东或股东大会	指	大连电瓷集团股份有限公司的股东或股东大会
董事或董事会	指	大连电瓷集团股份有限公司的董事或董事会
监事或监事会	指	大连电瓷集团股份有限公司的监事或监事会
锐奇技术	指	杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）
大瓷材料	指	大连电瓷集团输变电材料有限公司
瓷涔贸易	指	上海瓷涔贸易有限公司
大瓷信息	指	浙江大瓷信息技术有限公司
瑞航投资	指	瑞航（宁波）投资管理有限公司
亿德金具	指	大连亿德电瓷金具有限责任公司
三箭金具	指	大连三箭电瓷金具有限公司
盛宝铸造	指	大连盛宝铸造有限公司
大连拉普	指	大连拉普电瓷有限公司
大连电瓷或闽清公司或福建工厂	指	大连电瓷（福建）有限公司
嘉兴新驰	指	嘉兴真灼新驰投资合伙企业(有限合伙)
东亚药业	指	浙江东亚药业股份有限公司
中鑫禹创	指	重庆中鑫禹创科技有限公司
上海财通	指	上海财通资产管理有限公司
会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	大连电瓷	股票代码	002606
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大连电瓷集团股份有限公司		
公司的中文简称	大连电瓷		
公司的外文名称（如有）	DALIAN INSULATOR GROUP CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DALIAN INSULATOR		
公司的法定代表人	应坚		
注册地址	大连经济技术开发区双 D 港辽河东路 88 号		
注册地址的邮政编码	116600		
办公地址	大连经济技术开发区双 D 港辽河东路 88 号		
办公地址的邮政编码	116600		
公司网址	<a href="http://www.insulators.cn">http://www.insulators.cn</a>		
电子信箱	zqb@insulators.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李军	桂许燕、杨小捷
联系地址	大连经济技术开发区双 D 港辽河东路 88 号	大连经济技术开发区双 D 港辽河东路 88 号
电话	0411-84305686	0411-62272888
传真	0411-84307907	0411-84307907
电子信箱	zqb@insulators.cn	gxuyan@insulators.cn; yxiaojie@insulators.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	1、2016 年 10 月 14 日，公司原控股股东、实际控制人刘桂雪先生将其持有的大连电瓷股份 4000 万股转让给阜宁稀土意隆磁材有限公司。本次股权转让完成后，意隆磁材成为公司控股股东，意隆磁材实际控制人朱冠成先生及邱素珍女士成为公司实际控制人。2、2018 年 12 月 21 日，上海市第二中级人民法院对阜宁稀土意隆磁材有限公司所持大连电瓷股票 93,830,000 股进行拍卖，竞买人杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）以最高价人民币 811,895,000 元（捌亿壹仟壹佰捌拾玖万伍仟元整）竞得标的。2019 年 3 月 18 日，锐奇技术过户手续办理完毕，成为公司控股股东，锐奇技术实际控制人应坚先生成为公司实际控制人。

#### 五、其他有关资料

##### 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	孙玉霞；夏桥锋

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	869,660,280.91	736,850,087.18	18.02%	603,891,650.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	105,996,264.59	46,462,399.63	128.13%	-18,941,389.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	95,796,915.77	36,689,209.93	161.10%	-28,790,293.62
经营活动产生的现金流量净额（元）	59,159,295.63	57,730,349.96	2.48%	121,665,580.99
基本每股收益（元/股）	0.26	0.11	136.36%	-0.05
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.11	136.36%	-0.05

加权平均净资产收益率	10.56%	5.17%	5.39%	-2.16%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	1,555,299,168.95	1,350,328,030.80	15.18%	1,323,356,258.61
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,083,992,825.72	920,567,654.64	17.75%	875,605,255.01

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	176,796,317.04	339,913,936.52	229,270,010.05	123,680,017.30
归属于上市公司股东的净利润	14,980,121.79	54,972,813.56	34,036,792.52	2,006,536.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,423,424.30	52,865,818.79	32,465,005.08	-2,957,332.40
经营活动产生的现金流量净额	50,382,884.57	19,675,611.94	-22,369,949.18	11,470,748.30

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

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,853,520.13	10,594.83	-405,828.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,273,514.21	9,110,799.60	11,063,035.29	
债务重组损益			-217,426.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	614,162.88	1,228,325.76	1,228,325.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,156,869.98	-125,702.57	-24,742.31	
减：所得税影响额	353,387.12	402,233.56	1,780,632.69	
少数股东权益影响额（税后）	31,591.30	48,594.36	13,827.49	
合计	10,199,348.82	9,773,189.70	9,848,903.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主营业务

公司主业为输电线路用瓷、复合绝缘子，电站用瓷、复合绝缘子，以及电瓷金具的研发、生产及销售，用户主要为国内外的电网公司及其下属单位，部分产品也向主机厂或工程总包单位供货。公司在长期经营发展中积淀了丰厚的技术储备，产品门类丰富质量优异，现已与近百个国家用户建立稳定的业务伙伴关系。公司主要产品包括 70~840kV 交（直）流悬式瓷绝缘子、10~1000kV 交流复合绝缘子、 $\pm 500\sim\pm 1100\text{kV}$  直流复合绝缘子、10kV~1000kV 电站用支柱绝缘子/高压瓷套及各种电瓷金具等。

#### （二）经营模式

##### （1）盈利模式

公司的主要盈利模式为专业从事输电线路用瓷、复合绝缘子，电站用瓷、复合绝缘子，以及电瓷金具的研发、生产及销售，以获取合理利润。

##### （2）销售模式

公司国内主要客户为国家电网、南方电网以及下属的电力公司，目前两大电网基本采用集中招标方式选择供应商，分为公开竞争性招标及有限制竞争性谈判等方式，授标依据投标者的报价、历史供货业绩、生产能力和技术评分等因素综合评定。国际市场，主要有地区代理和国内厂家分包两种渠道，公司参与竞标报价，获得订单后安排生产。

##### （3）生产模式

公司主要采用按订单生产模式，公司根据在手订单，产品交货期、产品类别、产能使用情况、原料储备量等统筹安排组织生产，产能利用率较低的时候，公司会适量预排通用性较强产品，以保证生产均衡，作业连贯。

##### （4）采购模式

公司采用集中采购方式，物资采购部是业务归口管理部门。公司职能部门（或子公司）提出物资需求使用计划到公司物资采购部，物资采购部平衡库存后，按照生产进度、物资需求紧急程度安排采购。采购工作有招标、比价、直采和网购等方式，其中价格受公司审价工作组监督。采购物资来厂需检验检测，并经数量核对无误办理入库手续后，按计划安排付款。

##### （5）研发模式

公司主要通过自主研发，并经过内部论证和测试、型式试验、鉴定试验并取得相关资质后（若需要），

进行销售。

### （三）公司所属行业情况

公司属于输电领域绝缘子避雷器行业，其行业运营水平与国家电力电网建设投资规模密切相关，具体可详见本年度报告“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”的相关内容。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收票据	与年初相比增加 303.13%，主要系本报告期收到承兑人信用风险较高的票据增加所致。
预付款项	与年初相比增加 32.96%，主要系本报告期预付试验费增加。
其他流动资产	与年初相比增加 354.61%，主要系本报告期待抵扣进项税增加所致。
其他权益工具投资	与年初相比增加 146.49%，主要系本报告期其他权益工具公允价值变动所致。
在建工程	与年初相比增加 131.16%，主要系本报告期设备安装增加所致。
其他非流动资产	与年初相比增加 1195.74%，主要系本报告期预付设备款增加。
应付票据	与年初相比增加 100.00%，主要系本报告期开具承兑汇票所致。
合同负债	与年初相比增加 132.45%，主要系本报告期收到预收款项增加所致。
应付职工薪酬	与年初相比增加 39.18%，主要系本报告期期末应付工资奖金增加。
应交税费	与年初相比增加 122.80%，主要系本报告期销售收入及利润增加所致。
其他应付款	与年初相比增加 193.31%，主要系本报告期实施限制性股票激励计划形成回购义务所致。
其他流动负债	与年初相比增加 186.26%，主要系待转销项税增加所致。
递延所得税负债	与年初相比增加 1990.32%，主要系本报告期其他权益工具投资公允价值变动产生应纳税暂时性差异所致。
库存股	与年初相比增加 100.00%，主要系本报告期实施限制性股票激励计划形成回购义务所致。
其他综合收益	与年初相比增加 3599.33%，主要本报告期其他权益工具投资公允价值上升所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司传承百年制瓷工艺，有过硬的产品质量、良好的品牌文化和不断进取的研发能力，作为国家制造业单项冠军示范企业，报告期内核心竞争力未发生变化。

#### 1、品牌客户优势

公司 1984 年获得电瓷行业唯一最高荣誉奖——国家金质奖，享有良好的社会美誉度和公众诚信度。公司先后获得“中国驰名商标”、“中国电器工业最具影响力品牌”、“国家级高新技术企业”、“辽宁省著名商标”等荣誉称号。

目前，公司是国家电网公司和南方电网公司的重要供货商，先后为世界唯一  $\pm 1100\text{kV}$  直流输电工程，我国首条  $1000\text{kV}$  特高压交流输电工程、首条  $\pm 800\text{kV}$  直流输电工程、首条  $\pm 660\text{kV}$  直流输电工程以及三峡工程等重点工程项目供货。出口方面，公司 1950 年开始开展出口业务，产品应用于近百个国家地区，现在三十余个国家和地区有稳定的销售业务。

#### 2、研发技术优势

公司经过长期的技术积累及持续的研发投入，培养了一大批高素质的专业技术人员和一支能够独立承担技术开发项目的科研队伍，针对电瓷绝缘子制造所涉及的瓷配方、釉配方、粘合剂、结构设计、金具设计等诸多方面的核心技术，具备良好的研发创新能力，参与起草了多项国家标准及行业标准的制定。公司多次荣获各类国家级、省部级技术奖项，并于 2009 年、2012 年和 2018 年三次荣获国务院颁发“国家科学技术进步奖”。

#### 3、产品规模优势

公司厂区规模，生产条件业内领先，制造过程有严谨完善的控制工艺，能确保大规模生产的高成品率，保证产品产能的行业优势，为公司竞标和履约创造了先决条件。公司具备瓷绝缘子和复合绝缘子系列产品的规模化生产能力，且产品类别齐全，能根据客户要求（如：AS-澳大利亚标准、IS-印度标准、BS-英国标准）等个性化要求，定制生产规格、型号不同的产品，具备从产品设计、制造到维护的全方位一站式服务能力，从而在竞争中处于优势。

#### 4、管理优势

公司自创立至今，核心管理团队拥有多年行业经验，持续稳定、专注主业，秉承“严谨务实、规范守信、追求卓越”价值理念，对所处行业具有深刻的理解，能够对公司的生产、销售等经营管理保持行业前瞻性，其丰富的管理技能和营运经验是公司未来持续健康发展的重要驱动力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年，面对突发的新冠疫情和复杂的国内外经济形势等严峻挑战，公司管理层紧紧围绕年度经营目标，坚定发展信念，紧抓市场机遇，着力应对竞争，严格控制成本，细化过程控制，落实各项防疫措施，公司实现零发病的目标，保证了生产经营的顺利进行。从总体看，公司目标明确、应对及时，项目履约和执行均较为顺利，取得了较好的经营成果。

报告期内，公司实现营业收入 86,966.03 万元，较上年同期增长 18.02%；归属于上市公司股东的净利润 10,599.63 万元，较上年同期增长 128.13%；报告期末，公司资产总额为 155,529.92 万元，较年初增长 14.69%；归属于上市公司股东的净资产 108,399.28 万元，较年初增长 17.13%。

报告期内，公司主要开展以下工作：

#### 1、做好疫情防控，保证重大项目履约。

报告期内，公司所在地大连陆续爆发三次疫情，隔离管控措施对公司一线作业人员到岗、物资进货、产品发运等工作造成很大影响。对此，公司一方面积极贯彻各级政府疫情防控工作要求，严格落实各项疫情防护措施，同时，迅速启动应急响应机制，采取“多品种交叉生产”、“小品种集中生产”、“错工序错峰生产”等多项措施，保证了生产线均衡、稳定、持续生产。按期完成南阳-驻马店 1000 千伏线路工程、青海-河南 ±800 千伏特高压直流线路工程等重大项目的履约；雅江-南昌 ±800 千伏特高压直流线路工程、陕北-武汉 ±800 伏特高压直流线路工程的供货，得到客户好评。

#### 2、精准营销，维护市场地位。

在国内市场方面，随着“新基建”的启动，多条特高压获批或开工，为公司提供了良好的市场机遇。公司全面深入分析绝缘子市场发展趋势，针对重点产品、重点客户，进行精准开发，统筹策划，在国家电网组织的重大项目集中招标采购中保持了市场优势地位。在国际市场方面，公司积极面对疫情带来的不利条件，持续推进在手项目执行，协调优化线上沟通的方式，努力推动与国内外客户的线上互访，及时了解国际市场动态和潜在市场目标客户情况，达到夯实了巴基斯坦、菲律宾、孟加拉等既有市场，努力开拓南美等国新兴市场的目标，为公司开拓国际市场赋能蓄力。

#### 3、加大研发创新力度，保持竞争优势

报告期内，公司持续跟踪新材料，新设备，新工装，新工艺，新结构，新管理方法和新生产方法发展动态，梳理公司关键核心技术，保持竞争优势。同时公司在保证现有主业技术领先的基础上，积极与浙江大学等院校开展产、学、研合作，对工业互联网应用、安全存储器等技术方向进行研究，为公司开展新业

务、培育新的经济增长点奠定基础。

公司持续推进对生产设备的升级改造，报告期内，子公司大瓷材料公司的双 D 港厂区共引进粗练机械手搬运机器人 5 套，真空机械手搬运机器人 4 套，真空练泥机上料装置安装 7 套；福建公司投入使用了 9 台全自动机械手和 4 台全自动坯料挤压机。上述智能制造设备的投入运行，大大降低劳动强度，提高了总体产能，提升了生产效率和产品质量。

同时，公司不断推进信息化建设，报告期内，公司将“金蝶云星空”、“云之家”等应用软件推广运行，加快了公司内部数据的收集、传递、处理的速度，为下一步生产信息化建设打下坚实基础。

#### 4、夯实基础管理，实现降本增效。

(1) 加强制度建设，完善内控措施。为适应新的集团架构，建立长效机制，报告期内，公司按照集团管控、业务分工明确要求，对原有制度体系进行了梳理，通过梳理对不能适应新体系运行的制度进行了调整和优化，保证内控体系有效性，达到权责一致、运行顺畅、执行有力、管理科学的目标。

(2) 报告期内，公司以成本为龙头，控制成本和各项费用支出。其一，合理调配各岗位人员，根据生产任务，统筹调整各系统人员，实时做好定员定编工作，合理控制人员使用，精简过剩劳动力，降低人力成本。其二，积极开发新的合格供方、推广应用互联网平台采购模式、改变包装方式、实行运费竞价等多举措降低成本支出，三是提高闲置物资的再利用水平，避免浪费。

#### (3) 完善公司管理体系，提高管理效率

以市场化为取向，完善公司运营管控体系、考核分配体系。以效益优先为原则，优化公司资产、人力和技术等资源配置。以业绩为导向，推进全员绩效考核，切实做到收入能增能减和奖惩分明，充分调动广大员工的积极性；进一步完善公司治理结构以适应企业规模不断增长的趋势，提高管理效率。随着公司的不断发展，适时调整管理组织架构，以适应企业规模不断扩张、产能不断扩大的要求，建立起科学、合理、高效的管理模式，不断优化工作流程。

#### 5、利用资本平台、助力企业发展。

上市以来，公司一直寻求利用资本市场平台加速发展壮大，报告期内，证监会发布了新修订的《上市公司证券发行管理办法》。公司积极研究学习再融资政策，并结合公司业务发展规划，向证监会提交了非公开发行申请。2020 年 12 月，公司的非公开发行方案获得证监会核准并获得批文。本次发行募集的资金将用于补充流动资金，有利于增强公司抗风险的能力，保障公司长期发展的资金需求，改善公司盈利能力，提升技术实力和综合竞争力，为公司未来业务发展打下坚实基础。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	869,660,280.91	100%	736,850,087.18	100%	18.02%
分行业					
绝缘子	859,506,910.48	98.83%	733,077,588.15	99.49%	17.25%
其他	10,153,370.43	1.17%	3,772,499.03	0.51%	169.14%
分产品					
悬瓷绝缘子	778,433,853.99	89.51%	602,600,053.81	81.78%	29.18%
复合绝缘子	41,978,120.91	4.83%	50,620,683.89	6.87%	-17.07%
支柱绝缘子	39,094,935.58	4.50%	79,856,850.45	10.84%	-51.04%
其他	10,153,370.43	1.17%	3,772,499.03	0.51%	169.14%
分地区					
国内	656,588,651.97	75.50%	560,501,271.38	76.07%	17.14%
国外	213,071,628.94	24.50%	176,348,815.80	23.93%	20.82%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
绝缘子	859,506,910.48	546,538,530.89	36.41%	17.25%	17.04%	0.11%
其他	10,153,370.43	7,172,576.47	29.36%	169.14%	59.04%	48.91%
分产品						
悬瓷绝缘子	778,433,853.99	471,502,938.36	39.43%	29.18%	36.49%	-3.24%

复合绝缘子	41,978,120.91	43,823,404.79	-4.40%	-17.07%	-16.27%	-1.01%
支柱绝缘子	39,094,935.58	31,212,187.74	20.16%	-51.04%	-54.89%	6.80%
其他	10,153,370.43	7,172,576.47	29.36%	169.14%	59.04%	48.91%
分地区						
国内	656,588,651.97	411,989,680.32	37.25%	17.14%	21.06%	-2.04%
出口	213,071,628.94	141,721,427.04	33.49%	20.82%	8.03%	7.88%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
悬式瓷绝缘子	销售量	吨	46,043.55	36,090	27.58%
	生产量	吨	63,046.12	42,653	47.81%
	库存量	吨	34,514.57	17,512	97.09%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本报告期生产量上升主要原因系公司持续推进对生产设备的升级改造，产能得到大幅提升。

本报告期库存量上升主要原因系公司期末发出商品较多，尚未形成销售收入。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

按行业分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
绝缘子	绝缘子	546,538,530.89	98.70%	466,976,180.10	99.04%	17.04%
其他	其他	7,172,576.47	1.30%	4,509,956.22	0.96%	59.04%

## 按产品分类

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
悬瓷绝缘子	悬瓷绝缘子	471,502,938.36	85.15%	345,452,597.74	73.27%	36.49%
复合绝缘子	复合绝缘子	43,823,404.79	7.91%	52,339,203.93	11.10%	-16.27%
支柱绝缘子	支柱绝缘子	31,212,187.74	5.64%	69,184,378.43	14.67%	-54.89%
其他	其他	7,172,576.47	1.30%	4,509,956.22	0.96%	59.04%

## 说明

报告期内，公司主要产品的成本构成及同期对比情况，详见下表：

产品分类	项目	2020年度	2019年度	同比增减
悬瓷绝缘子	直接材料	327,045,559.13	226,067,578.99	44.67%
	直接人工	59,413,888.38	50,002,205.66	18.82%
	动力	57,625,616.04	40,254,436.37	43.15%
	制造费用	27,417,874.81	29,128,376.72	-5.87%
	合计	<b>471,502,938.36</b>	<b>345,452,597.74</b>	36.49%
复合绝缘子	直接材料	25,467,862.95	33,536,696.69	-24.06%
	直接人工	6,883,494.42	7,904,906.11	-12.92%
	动力	2,136,752.05	1,975,869.22	8.14%
	制造费用	9,335,295.37	8,921,731.91	4.64%
	合计	<b>43,823,404.79</b>	<b>52,339,203.93</b>	-16.27%
支柱绝缘子	直接材料	15,905,602.14	33,457,448.63	-52.46%
	直接人工	6,374,888.78	12,698,263.70	-49.80%
	动力	3,563,738.39	7,608,077.51	-53.16%
	制造费用	5,367,958.43	15,420,588.59	-65.19%
	合计	<b>31,212,187.74</b>	<b>69,184,378.43</b>	-54.89%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

公司子公司上海瓷涔贸易有限公司自成立以来，长期无实质性经营活动，未对公司经营业绩产生实质性影响，为节约现有资源，优化资产结构，提高运营效率，降低管理成本，公司通过审慎考虑，决定注销该子公司，并于 2020 年 7 月 10 日办理完工商注销登记手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。



## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

## 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	384,114,139.09
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.17%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	115,315,162.39	13.26%
2	客户二	86,643,774.00	9.96%
3	客户三	78,674,699.02	9.05%
4	客户四	60,145,239.00	6.92%
5	客户五	43,335,264.68	4.98%
合计	--	384,114,139.09	44.17%

## 主要客户其他情况说明

适用  不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	200,640,108.75
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	57.83%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供货商一	60,806,900.85	9.61%
2	供货商二	36,988,277.64	5.85%
3	供货商三	34,608,433.13	5.47%
4	供货商四	32,735,693.53	5.18%
5	供货商五	35,500,803.60	31.72%
合计	--	200,640,108.75	57.83%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	32,770,521.03	62,851,542.40	-47.86%	主要系本报告期运费重分类至主营业务成本所致
管理费用	82,407,631.58	80,114,542.97	2.86%	
财务费用	11,129,391.36	6,644,907.94	67.49%	主要系汇兑损失增加所致
研发费用	45,983,194.72	47,584,414.71	-3.37%	

### 4、研发投入

适用  不适用

公司在发展的过程中不断推动技术创新，已形成拥有自主知识产权的核心的技术体系，是公司核心竞争力。报告期内，公司在科技研发方面取得了一定成效：在设计研发方面，公司不断完善圆柱头系列产品的结构优化，为自动化生产线的全面实现提供了有力保障。同时，公司开拓与扩大市场，提升装卸、运输质量，完成产品合并、新型套管试制、特高压产品包装改进等多项设计研发项目。另外在材料研发、工艺改进方面相继作出深度改进，进一步优化和完善了和配方工艺参数。

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	146	150	-2.67%
研发人员数量占比	11.05%	10.74%	0.31%
研发投入金额（元）	45,983,194.72	47,584,414.71	-3.37%
研发投入占营业收入比例	5.29%	6.46%	-1.17%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	894,776,837.03	784,835,902.98	14.01%
经营活动现金流出小计	835,617,541.40	727,105,553.02	14.92%
经营活动产生的现金流量净额	59,159,295.63	57,730,349.96	2.48%
投资活动现金流入小计	9,900,165.32	2,545,101.04	288.99%
投资活动现金流出小计	21,064,909.03	14,237,264.25	47.96%
投资活动产生的现金流量净额	-11,164,743.71	-11,692,163.21	4.51%
筹资活动现金流入小计	148,190,435.64	170,000,000.00	-12.83%
筹资活动现金流出小计	216,447,623.30	214,532,762.20	0.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-68,257,187.66	-44,532,762.20	-53.27%
现金及现金等价物净增加额	-21,706,769.39	2,715,396.69	-899.40%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、投资活动现金流入小计与去年同期相比增加 288.99%，主要系本报告期处置固定资产收入增加所致；

2、投资活动现金流出小计与去年同期相比增加 47.96%，主要系本报告期新购设备增加所致；

3、筹资活动现金产生的现金流量净额比去年同期减少 53.27%，主要系本报告期支付票据保证金增加所致；

4、现金及现金等价物净增加额比去年同期减少 899.40%，主要是本报告期筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、非主营业务分析

适用  不适用

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	155,344,683.42	9.99%	148,688,084.89	10.96%	-0.97%	
应收账款	307,487,625.10	19.77%	298,897,981.50	22.04%	-2.27%	
存货	382,586,677.58	24.60%	312,131,888.46	23.02%	1.58%	
固定资产	299,486,040.26	19.26%	321,100,500.12	23.68%	-4.42%	
在建工程	632,547.91	0.04%	273,641.00	0.02%	0.02%	
短期借款	130,312,556.13	8.38%	170,233,365.42	12.55%	-4.17%	

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	49,140,000.00		71,986,568.00					121,126,568.00
应收款项融资	12,718,408.60				15,954,110.74	12,718,408.60		15,954,110.74
上述合计	61,858,408.60		71,986,568.00		15,954,110.74	12,718,408.60		137,080,678.74
金融负债	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,407,302.71	银行承兑汇票、保函、信用证保证金
固定资产	77,250.87	房屋建筑物拟置换出
固定资产	154,972,768.98	房屋建筑物用于办理借款、保函抵押
固定资产	2,959,423.96	房屋建筑物用于职工安置费保全的抵押
无形资产	9,517,234.29	土地使用权拟置换出
无形资产	31,821,960.44	土地使用权用于办理借款、保函抵押
合计	235,755,941.25	

## 五、投资状况分析

## 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,000,000.00	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
重庆中鑫禹创科技有限公司	技术进出口，进出口代理，货物进出口（依法须经批准的项目，经	新设	协议出资 300000 0.00	30.00%	自有资金	浙江锦欣信息技术有限公司、重庆博琨瀚威企业管理有限公司、上	20年	软件开发，通信设备制造，信息安全设备制造，终端测试设备制造，	已成立	0.00	0.00	否	2021年04月23日	巨潮资讯

	相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：软件开发，通信设备制造，信息安全设备制造，终端测试设备制造，移动终端设备制造，计算机软硬件及外围设备制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动					海堃涛科技合伙企业（有限合伙）、珠海市昊润科技有限公司		移动终端设备制造，计算机软硬件及外围设备制造						
合计	--	--	300000	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

			0.00											
--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	605177	东亚药业	49,140,000.00	公允价值计量	49,140,000.00		71,986,568.00			614,162.88	121,126,568.00	其他权益工具投资	自有资金
合计			49,140,000.00	--	49,140,000.00		71,986,568.00			614,162.88	121,126,568.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2017年01月17日												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用												

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大连电瓷集团输变电材料有限公司	二级子公司	高压电瓷、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷等的研发及销售	20,000 万元人民币	1,339,771,470.60	986,762,045.00	772,655,517.99	94,090,498.60	83,437,476.11
大蓬电瓷(福建)有限公司	二级子公司	绝缘子产品的生产和销售	6,000 万元人民币	160,810,514.10	129,087,434.35	172,267,899.74	39,267,055.02	33,127,047.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆中鑫禹创科技有限公司	与其他股东共同设立，公司占股权比例 30%	目前处于初创期，未对公司经营业绩产生重大影响。
上海瓷涔贸易有限公司	2020 年 7 月 10 日办理完工商注销登记手续	长期无实质性经营活动，未对公司经营业绩产生实质性影响

主要控股参股公司情况说明

1、大连电瓷集团输变电材料有限公司成立于 2017 年 5 月，主营高压电瓷、合成绝缘子、高压线性电阻片、工业陶瓷等的研发及销售，为公司全资子公司。2017 年 9 月 18 日，大连电瓷与大瓷材料签订了《资



产划转协议》，随后履行资产划拨义务，大瓷材料作为全新业务主体承继原大连电瓷的全部资产、业务和人员，目前大瓷材料已基本继承了原大连电瓷各项资格、资质以及对外的业务，成为大连电瓷集团的生产经营活动的主体。

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

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

公司所属的电气机械和器材制造业,作为输配电及控制设备制造业的一部分,其规模与增长率受宏观经济周期、电力工程、电网投资等影响。近几年,公司所在输电领域尤其是特高压输电发展较为迅猛,但仍然不能满足国内经济发展的需要,如2020年末南方浙江、湖南、江西等多个地方依然出现拉闸限电现象,反映了经济恢复带动的用电量提升以及扩大电网建设的必要。另外,国家电网公司在2021年3月1日发布“碳达峰、碳中和”行动方案中提到:将加大跨区输送清洁能源力度,新增跨区输电通道以输送清洁能源为主,“十四五”规划建成7回特高压直流,新增输电能力5600万千瓦;到2025年,经营区跨省跨区输电能力达到3.0亿千瓦,输送清洁能源占比达到50%。推进电供冷热,实现绿色建筑电能替代。加快乡村电气化提升工程建设,推进清洁取暖“煤改电”。积极参与用能标准建设,推进电能替代技术发展和应用。“十四五”期间,替代电量将达到6000亿千瓦时。由此可见,未来电力行业仍然有望维持高景气,电工装备企业面临难逢的市场契机,绝缘子行业仍处于大有作为的战略机遇期。公司所处行业仍持续维持强劲的市场需求,其中特高压建设仍将有望拉动绝缘子市场需求。

从国际市场上看,电力行业投资作为国家“一带一路”建设的优先领域,是中国对外投资的重要组成部分,也是引领中资企业走向世界舞台的重要的风向标。如东南亚地区是全世界第三大人口区域,第六大经济体,区域内发展中国家居多,经济发展活力较强,不论发电还是电网的基础设施建设潜力极大,是我国电力投资“走出去”最成熟的区域。同时,中亚的巴基斯坦、斯里兰卡、叙利亚以及非洲等地亦有急迫且庞大的用能需求,是我国电力建设投资“走出去”的主要市场。这些都为国内电力行业的国际市场拓展提供了前所未有的新机遇。

综上，从短期看，公司所处行业受“新基建”等政策影响，市场形势较好；从长期来看，公司所处行业的准入门槛、经营环境、监管政策等并未发生根本性的变化，未发现对企业运营造成重大不利影响。

## （二）发展战略

大连电瓷作为国内优秀的线路瓷绝缘子生产厂家，在综合考虑行业现状、财务状况、经营规模、资本市场融资环境等外部条件确定如下发展战略：公司将以降本增效为中心，以技术研发创新和设备升级改造为手段，整合优化内部资源，在立足绝缘子主业稳定的前提下，改善现有绝缘子生产经营模式，巩固提高绝缘子市场占有率。同时，借助资本市场发展机遇，在风险可控的前提下，推进“产业+资本”双轮驱动战略，实现业财一体化运营，持续创造新的增长点，将大连电瓷打造成国际一流的产业集团。

## （三）经营计划

在新的一年里，公司将紧跟发展新基建的行业浪潮，继续以市场为导向，以提升自身研发和生产制造实力为重点，加强信息化建设，努力扩大公司在绝缘子行业的优势，积极开展相关行业前沿技术的研发布局，提升公司整体经营能力。

### 1、巩固行业地位、着力开拓市场

在国内市场方面：随着国家新基建的推进，公司将针对现有市场，紧跟国家重大电力工程项目进展，积极调整投标策略，巩固市场地位，力争在特高压和超高压领域中争取做到稳中有升。同时利用公司品牌优势和同一品牌下不同产品的相互引领作用深耕既有成熟市场和新兴市场，不断扩大公司的市场营销范围和领域，培育新的利润点。

在国际市场方面：公司将借助国家一带一路政策，通过中资外带、海外直接销售、海外代理、海外营销机构建设等多样化方式，立足于高质量、多规格的产品和快速反应的售后服务团队，提升客户粘性，开拓新客户、新市场。

### 2、持续优化组织、流程，提高企业运行效率

实施先进制造战略，大力推进信息化建设，加快自动化进程。以信息化为抓手，优化各业务环节，建设覆盖集团各生产中心业务系统、供应链系统和财务系统的 ERP 系统；全面实施目标管理和精细化管理，加强财务核算对公司各条块精细化运行的指导作用，实现业财一体化运营。同时在公司将在产品标准化、工艺流程化的基础上，进一步加大生产自动化改造，持续推进机器换人战略，进一步提升制造生产效率，提升产品品质，提高劳动生产效率。

### 3、以技术研发创新全面支撑业务发展，提升核心竞争力。

技术创新能力是公司实现持续、快速增长的关键和核心要素。公司将围绕核心产品研发和市场开发需求，做好技术预研工作，增加技术储备，同时通过现有的研发基础，在具备研发共性的行业内培育新产品、新产业，实现相关多元化发展。加强院校和研究机构合作，加强专利布局和知识产权保护工作，确保公司

行业技术中领先地位。

#### 4、持续推进人才队伍建设，全力打造发展动力。

人才在企业竞争中的地位和作用日益突出，人才已经成为企业第一位的战略资源。公司根据公司发展战略和业务布局，不断优化招聘渠道，完善招聘信息化流程，扩大招聘规模，不断吸引优秀人才的加入。建立有效的人才培养体系及储备人才机制，完善的员工培训制度，促进团队整体素质和能力的提升。让人才充分发挥所长，为企业创造价值。

#### 5、发挥资本市场平台，实现产业升级。

积极利用资本市场的有利平台，结合公司发展战略，立足主业，积极寻求外延式扩产扩能以及与新领域合作机会，除加强公司在绝缘子领域战略布局，整合优质资源外，将在新兴产业领域中寻求发展机会，实现产业升级，增加新的利润增长点。加强公司资金使用效率，充分利用资本市场投融资平台，最终实现资本和实业产融互动、战略协同，促进公司整体战略目标的实现。

#### 6、完善内控体系建设，加强公司治理。

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

#### （四）资金需求与筹措

公司近期已面向实控人完成了非公开发行的融资股份，目前公司资金状况良好，能满足当前生产经营业务所需资金需求。针对公司未来的发展规划和经营计划，公司将制定合理的财务和资金计划，不断丰富融资渠道，利用自筹资金、债务融资和其他融资方式解决自身经营发展及投资项目的资金需求。

#### （五）公司可能面临的风险

##### 1、疫情风险

新冠疫情给公司的未来的经营环境带来不确定的风险，报告期内疫情的发生造成公司在物料周转运输不畅，部分原材料、燃料出现成本上涨的情况，给公司供应链造成了不利影响。新冠疫情可能需要一个长期和反复的过程，同时海外疫情呈扩散趋势，对公司业务开拓及海外订单的获取的影响存在较大的不确定性。

针对上述风险，公司按照国家相关要求，持续密切关注新冠疫情发展情况，在坚持做好常态化疫情防控基础上，有效控制原材料成本，推进生产有序开展，同时积极开展线上贸易，努力降低疫情产生的不良影响。

## 2、政策性风险

公司所处的输变电绝缘子行业与国家产业政策、国家电力规划（电网建设）有着密切联系，如果我国电力行业尤其是特高压电网投资规模和投资进度下降，则可能给公司的经营业绩带来不利影响。这是公司在未来较长时间都将面对的潜在风险。

公司将仔细阅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。

## 3、客户集中风险

公司国内客户主要集中在国家电网和南方电网及其下属企业，存在客户集中风险。国家电网和南方电网在我国电网建设及维护中占有主导地位，其采购规模对于绝缘子市场影响重大，如国家电网和南方电网的采购品种、采购量、招标要求、采购定价政策出现变化，则可能对公司的收入及利润水平产生不利影响。

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。

## 4、市场风险

绝缘子产品的技术和市场都相对成熟，同行业企业以及新进入者逐渐增多，尤其是复合绝缘子和玻璃绝缘子凭借加工手段及成本优势，不断对瓷绝缘子市场用量进行冲击，在中低端产品领域已形成充分竞争态势，公司面临竞争持续激烈、盈利水平不断下降的风险，在高端市场，行业内领先企业也一直不断扩大生产规模，力争扩大市场份额。若公司不能充分利用技术研发、规模效应、客户和品牌等竞争优势保持并提高现有的市场地位，将面临现有市场份额下降的风险。

对此，公司努力保证行业地位和市场占有率的基础上，将加快“自动化”、“智能化”改造升级，多方位降低生产运营成本；同时在特高压绝缘子领域，通过自身核心竞争优势和规模服务能力，保证行业地位和市场占有率，应对竞争风险。

## 5、原燃材料价格波动风险

公司产品制造用原材料为各类矿物原料及金属附件，能源主要为天然气，随着国家环保要求不断提高，若原材料、能源价格出现大幅增加，将引起成本飙升、效益下滑。原料为矿物质，随着国家环保力度的加大及矿产品品质的下降，带来原料供应困难的风险。

对此，公司始终密切关注原燃材料价格走势，对原材料采购实施集中采购和比价采购，减少人为因素等影响，并向国内大宗原料供应商直接采购，签署年度采购框架协议，降低采购成本并保证采购供货。

## 6、汇率风险

长期以来国际市场一直是公司整体销售的重要一环，由于公司出口业务结算货币以美元为主，汇率波

动极易受到国际政治形势等未知风险的影响，未来汇率走势不确定性高，给公司带来风险。

对此，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，选择合适的汇率管理工具对汇率风险进行主动管理。

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

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2020 年度利润分配预案：以公司 2021 年 3 月 31 日总股本 43,863.422 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.25 元（含税），合计派发现金 1,096.59 万元，其余未分配利润结转下年，不送红股，不转增股份。

2、2019 年度利润分配方案：以公司 2019 年 12 月 31 日总股本 40,749.60 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.12 元（含税），合计派发现金 488.9952 万元，其余未分配利润结转下年，不送红股，不转增股份。

3、2018 年度利润分配方案：不派发现金股利，不送红股，不进行资本公积金转增股本，公司的未分配利润结转以后年度分配。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020 年	10,965,855.50	105,996,264.59	10.35%	0.00	0.00%	10,965,855.50	10.35%
2019 年	4,889,952.00	46,462,399.63	10.52%	0.00	0.00%	4,889,952.00	10.52%
2018 年	0.00	-18,941,389.93	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.25
分配预案的股本基数 (股)	438,634,220
现金分红金额 (元) (含税)	10,965,855.50
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	10,965,855.50
可分配利润 (元)	272,779,326.20
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 2020 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润 105,996,264.59 元, 母公司实现净利润 50,395,608.14 元, 加上母公司期初未分配利润 232,313,227.00 元, 母公司可供分配的利润 282,708,835.14 元, 提取法定盈余公积金 5,039,560.81 元, 扣减已分配股利 4,889,948.13 元, 实际可供股东分配利润为 272,779,326.20 元。</p> <p>鉴于公司目前盈利状况良好, 为保持长期积极稳定回报股东的分红策略, 根据中国证监会鼓励分红的有关规定, 在保证公司健康持续发展的情况下, 考虑到公司未来业务发展需求, 现提议公司 2020 年度利润分配预案为:</p> <p>拟以公司截止 2021 年 3 月 31 日总股本 43,863,422 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.25 元 (含税), 合计派发现金股利 10,965,855.50 元, 不进行资本公积转增股本, 以上预案实施后, 尚余未分配利润 261,813,470.70 元留待以后年度分配。</p>	

## 三、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杭州锐奇信息技术合伙企业 (有限合伙)	避免同业竞争的承诺	避免同业竞争的承诺	2019 年 02 月 27 日	长期	严格履行

	杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	竞拍所得股份自受让之日起 12 个月不转让	2019 年 02 月 27 日	12 个月	履行完毕
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘桂雪	避免同业竞争的承诺	避免同业竞争的承诺	2011 年 07 月 27 日	长期	严格履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、变更原因

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

### 2、变更前公司采用的会计政策



本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关文件规定。

### 3、变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将按照财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》准则相关要求执行。除上述会计政策变更外，其他未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

### 4、会计政策变更日期

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

### 5、变更审议程序

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等有关规定，本次会计政策变更已经第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。

### 6、本次会计政策变更对公司的影响

《企业会计准则第 14 号——收入》准则主要变更内容如下：

- (1) 将现行的收入准则和建造合同准则两项准则纳入统一的收入确认模型；
- (2) 以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；
- (3) 对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；
- (4) 对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量作出了明确规定。

除上述项目变动影响外，根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则的企业，应当根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更不会对当期和本次变更前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生实质性影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司子公司上海瓷涪贸易有限公司自成立以来，长期无实质性经营活动，未对公司经营业绩产生实质性影响，为节约现有资源，优化资产结构，提高运营效率，降低管理成本，公司通过审慎考虑，决定注销

该子公司，并于 2020 年 7 月 10 日办理完工商注销登记手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	68
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	孙玉霞、夏桥锋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1、2

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度内部控制审计的会计师事务所，审计费用 2 万元。

## 十、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
票据追索权纠纷	20	否	结案	对公司经营不构成重大影响	起诉方未向公司主张权利。	2020 年 04 月 28 日	刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《2019 年年

							度报告》
公司作为原告，以建湖县菲迪贸易有限公司、江苏浩弘能源实业有限公司、上海渠乐贸易有限公司作为被告，就不当得利返还纠纷事项向上海市崇明区人民法院提起诉讼。	2,300	否	已受理	对公司经营不构成重大影响	不适用	2020年11月19日	刊登于《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《关于提起诉讼案件的公告》(公告编号:2020-098)

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

1、2020年6月22日，公司召开第四届董事会2020年第五次临时会议和第四届监事会2020年第四次临时会议，会议审议通过了《关于公司〈2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，公司监事会对本次激励计划的激励对象名单进行核实，公司独立董事就本次激励计划发表了独立意见。

2、2020年6月23日至2020年7月6日，公司通过内部网站公示了拟激励对象的姓名和职务。公示期内，公司监事会未收到任何组织或个人提出的异议。

3、2020年7月7日，公司监事会出具并披露了《大连电瓷集团股份有限公司监事会关于公司2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况的说明》，认为列入本次股权激励计划的拟激励对象具备法律法规、规范性文件及《公司章程》规定的激励对象条件，符合股权激励计划确定的激励对象范围，其作为本次股权激励计划激励对象的主体资格合法、有效。

4、2020年7月13日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、

《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》，审议通过本激励计划，同时授权董事会办理本激励计划涉及的调整和授予事项。

5、2020 年 8 月 27 日，公司召开第四届董事会 2020 年第六次临时会议和第四届监事会 2020 年第五次临时会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事、监事会及律师就上述事项发表了同意意见。至此本次限制性股票的授予日为 2020 年 8 月 27 日；首次授予数量为 3,600,000 股；首次授予人数为 30 人。首次授予价格为每股 3.878 元。

6、首次授予 3,600,000 股限制性股票于 2020 年 9 月 16 日上市。公司股份总数由 407,496,000 股增加为 411,096,000 股。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司向实际控制人、董事长应坚非公开发行股票 27,538,220 股，本次非公开发行股票事项构成关联交易。本次发行已依法取得必要的公司内部批准和授权以及中国证监会的核准；本次发行的发行对象、发行价格、发行股份数量及募集资金总额等发行结果符合相关法律法规及非公开发行方案；本次关联交易不影响公司生产经营的独立性，不存在损害公司及中小股东利益的情况。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于非公开发行股票涉及关联交易事项的公告》	2020 年 03 月 09 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期			额			完毕	关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大连电瓷集团输变电材料有限公司	2019年04月23日	10,000	2020年03月20日	10,000	连带责任保证	两年	否	否
大连电瓷集团输变电材料有限公司	2020年04月28日	90,000	2020年12月03日	28,000	连带责任保证	两年	否	否
浙江大瓷信息技术有限公司	2020年04月28日	20,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			110,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				13,480
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			110,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				38,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			110,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				13,480
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			110,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				38,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				35.06%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、日常经营重大合同

适用  不适用

## 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十八、社会责任情况

## 1、履行社会责任情况

### (1) 股东权益的保护

公司始终坚持将保护股东作为一切经营管理活动的前提，重视股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东及债权人的权益。

### (2) 保护员工合法权益，实现员工与企业共同发展

严格遵守《劳动法》、《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全满意度，开展职工培训，提高员工队伍整体素质。坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，树立良好和谐的企业文化，实现企业与员工共同发展，共享企业经营成果。

### (3) 履行企业社会责任，积极参与公益事业

公司诚信经营，依法纳税，吸纳社会就业。积极响应国家节能减排政策，开展清洁生产，节能减排，提高企业经济、社会和环境效益。重视供应商、客户和消费者权益保护，公司一直遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同

构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户、对消费者的社会责任。公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司 2020 年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### (2) 年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

### (4) 后续精准扶贫计划

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

非公开发行股票

1、2020 年 3 月 8 日公司召开了第四届董事会 2020 年第二次临时会议和第四届监事会 2020 年第二次临时会议，分别审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于公司与认购对象签订附条件生效的股份认购协议的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司本次非公开发行股票相关事宜的议案》等相关议案。上述相关议案于 2020 年 3 月 24 日经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。具体详见 2020 年 3 月 9 日披露的《第四届董事会 2020 年第二次临时会议决议公告》（公告编号：2020-008）和 2020 年 3 月 25 日披露的《2020 年第一次临



时股东大会决议公告》（公告编号：2020-024）。

2、中国证券监督管理委员会 2020 年 3 月 20 日发布的《监管问答》对《实施细则》第七条所称战略投资者应符合的条件、决策程序、信息披露等做了新的明确要求。2020 年 3 月 26 日，公司对外披露了《关于非公开发行股票进展暨风险提示公告》（公告编号：2020-026），说明公司将会按照《监管问答》的相关规定，与符合《监管问答》要求的战略投资者单独签署战略合作协议，并另行召开董事会、监事会与股东大会，将引入战略投资者的事项作为单独议案提交审议。

3、2020 年 5 月 29 日，公司董事会在 2020 年第一次临时股东大会的授权范围内，对本次非公开发行股票预案进行了修订，修订后的非公开发行方案相关议案及引入战略投资者的相关议案已经公司第四届董事会 2020 年第三次临时会议及第四届监事会 2020 年第三次临时会议审议通过。根据修订后的非公开发行股票预案，本次非公开发行的对象为 4 名，分别为：应坚、杭实股权投资基金管理（杭州）有限公司（以下简称“杭实投资”）管理的杭州杭实大瓷股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭实大瓷”）、刘桂雪、武杨。其中应坚为公司实际控制人，杭实投资及杭实大瓷、刘桂雪、武杨为战略投资者。具体详见 2020 年 5 月 30 日披露的《第四届董事会 2020 年第三次临时会议决议公告》（公告编号：2020-042）。

4、2020 年 6 月 29 日，公司召开了 2019 年年度股东大会，逐项审议通过《关于引入战略投资者并签署战略合作协议的议案》，同意引入杭实股权投资基金管理（杭州）有限公司及其管理的基金杭州杭实大瓷发展股权投资合伙企业（有限合伙）、刘桂雪、武杨为战略投资者，并与之签订战略投资协议。具体详见 2020 年 6 月 30 日披露的《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-060）。

5、2020 年 9 月 21 日，公司董事会在 2020 年第一次临时股东大会的授权范围内对本次非公开发行股票预案进行了修订，分别与杭实股权投资基金（杭州）有限公司及其管理的基金杭州杭实大瓷发展股权投资合伙企业（有限合伙）、刘桂雪、武杨签署战略合作协议之终止协议，第四届董事会 2020 年第七次临时会议审议通过了修订后的非公开发行方案。具体详见 2020 年 9 月 22 日披露的《第四届董事会 2020 年第七次临时会议决议公告》（公告编号：2020-081）。

6、2020 年 12 月 7 日，中国证监会发行审核委员会审核通过了公司非公开发行股票的申请。具体详见 2020 年 12 月 8 日披露的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会发审会审核通过的公告》（公告编号：2020-101）。

7、2020 年 12 月 15 日，中国证监会核发了《关于核准大连电瓷集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3417 号）核准了本次发行。具体详见 2020 年 12 月 19 日披露的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：2020-102）。

8、2021 年 3 月 4 日公司本次非公开发行的 27,538,220 股人民币普通股（A 股）在深交所上市，该股份限售期为自新增股份上市之日起 18 个月；本次发行后，公司股份总数由 411,096,000 股增加为 438,634,220 股。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	675,000	0.17%	3,600,000			-82,500	3,517,500	4,192,500	1.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	675,000	0.17%	3,600,000			-82,500	3,517,500	4,192,500	1.02%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	675,000	0.17%	3,600,000			-82,500	3,517,500	4,192,500	1.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	406,821,000	99.83%				82,500	82,500	406,903,500	98.98%
1、人民币普通股	406,821,000	99.83%				82,500	82,500	406,903,500	98.98%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	407,496,000	100.00%	3,600,000				3,600,000	411,096,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

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

2、报告期内公司实施了限制性股票激励计划：公司于 2020 年 8 月 27 日首次向 30 名激励对象，以

每股 3.878 元的价格，授予了 360 万股。该激励股份于 2020 年 9 月 16 日上市，公司股份总数由 407,496,000 股增加为 411,096,000 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

1、2020 年 6 月 22 日，公司召开第四届董事会 2020 年第五次临时会议和第四届监事会 2020 年第四次临时会议，会议审议通过了《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，公司监事会对本次激励计划的激励对象名单进行核实，公司独立董事就本次激励计划发表了独立意见。

2、2020 年 7 月 13 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》，审议通过本激励计划，同时授权董事会办理本激励计划涉及的调整和授予事项。

3、2020 年 8 月 27 日，公司召开第四届董事会 2020 年第六次临时会议和第四届监事会 2020 年第五次临时会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票 激励计划授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象授予限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
窦刚	675,000	0	82,500	592,500	高管限售	按法律规定解锁
李军		500,000		500,000	股权激励限售股	根据公司 2020 年限制性股票激励计划和董监高股份管理办法有关规定执行。
陈灵敏		450,000		450,000	股权激励限售股	根据公司 2020 年限制性股票激励计划和董监高股份管理办法有关规定执行。
其余 28 名激励对象		2,650,000		2,650,000	股权激励限售股	根据公司 2020 年限制性股票激励计划有关规定执行。
合计	675,000	3,600,000	82,500	4,192,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量（股）	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
普通 A 股	2020 年 08 月 27 日	3.878 元/股	3,600,000	2020 年 09 月 16 日	3,600,000		《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露的《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予完成的公告》	2020 年 09 月 15 日

#### 报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内，公司向 30 名激励对象授予了 360 万股限制性股票，具体详见公司 2020 年 6 月 23 日在巨潮资讯网披露的《2020 年限制性股票激励计划》和 2020 年 9 月 15 日披露的《2020 年限制性股票激励计划》、《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予完成的公告》等相关公告。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司向 30 名激励对象授予了 360 万股限制性股票，每股发行价格 3.878 元，公司股本增加 3600000 股，公司股份总数由 407,496,000 股增加为 411,096,000 股。公司资产、负债情况按照相关规定进行相应调整。

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	35,420	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	31,917	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数(如有)(参 见注 8)	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数(如有) (参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杭州锐奇信息技术 合伙企业(有限合 伙)	境内非国有法人	22.82%	93,830,000	0	0	93,830,000	质押	39,850,000
刘桂雪	境内自然人	7.94%	32,623,754	0	0	32,623,754		
周忠坤	境内自然人	4.77%	19,600,000	2474356	0	19,600,000		
中央汇金资产管理 有限责任公司	国有法人	1.32%	5,443,200	0	0	5,443,200		
吴能达	境内自然人	1.03%	4,242,100	220200	0	4,242,100		
王兰珍	境内自然人	0.45%	1,858,600	1,858,600	0	1,858,600		
陆梦周	境内自然人	0.38%	1,550,002	1535002	0	1,550,002		
孙启全	境内自然人	0.36%	1,476,900	1086100	390,000	1,086,900		
陈长宏	境内自然人	0.36%	1,464,802	213402	0	1,464,802		

刘春玲	境内自然人	0.34%	1,390,000	180,000	180,000	1,210,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）	93,830,000	人民币普通股	93,830,000					
刘桂雪	32,623,754	人民币普通股	32,623,754					
周忠坤	19,600,000	人民币普通股	19,600,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	5,443,200	人民币普通股	5,443,200					
吴能达	4,242,100	人民币普通股	4,242,100					
王兰珍	1,858,600	人民币普通股	1,858,600					
陆梦周	1,550,002	人民币普通股	1,550,002					
陈长宏	1,464,802	人民币普通股	1,464,802					
施国荣	1,210,100	人民币普通股	1,210,100					
刘春玲	1,210,000	人民币普通股	1,210,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		公司股东施国荣通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 100 股，通过个人普通账户持有公司股份 1,210,000 股，合计持有公司股份 1,210,100 股，占公司股份总数的 0.30%。						

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
应坚	本人	中国	否
主要职业及职务	1996年3月至今，任职于浙江德邻联合工程有限公司，先后任总经理、执行董事等职务；2012年4月至今，任浙江德邻投资管理有限公司执行董事、总经理；2014年7月至2019年6月任浙江中天智汇安装工程有限公司董事；2014年7月至2019年7月任浙江国能投资管理有限公司执行董事、总经理；2014年7月至2019年11月，任宁波众能投资管理有限公司执行董事、总经理；2015年5月至今，任杭州德联投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015年7月至今，任宁波星都悦升投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2018年10月至今，任浙江讯鹰信息技术有限公司执行董事、总经理；2018年12月至今，任宁波讯掣电子科技有限公司执行董事、总经理，任杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2019年4月至今，任大连电瓷董事长。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

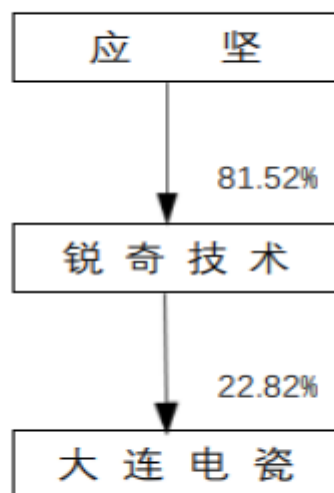
实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
应坚	董事长	现任	男	60	2019年04月25日	2022年04月24日	0	0	0	0	0
窦刚	副董事长	现任	男	41	2019年04月25日	2022年04月24日	790,000		80,000		710,000
应莹庭	董事兼总经理	现任	女	33	2019年04月25日	2022年04月24日					
沈俊杰	董事	现任	男	36	2019年04月25日	2022年04月24日					
陈劲	独立董事	现任	男	53	2019年04月25日	2022年04月24日					
郑云瑞	独立董事	现任	男	56	2019年04月25日	2022年04月24日					
沈一开	独立董事	现任	男	43	2019年11月15日	2022年04月24日					
任海	监事会主席	现任	男	43	2019年04月25日	2022年04月24日					
姜阳燕	监事	现任	女	36	2020年03月24日	2022年04月24日					
陶丹	监事	现任	女	38	2018年03月23日	2022年04月24日					
李军	副总经	现任	男	48	2019年	2022年	0			500,000	500,000

	理、财务总监兼董事会秘书				04月25日	04月24日					
陈灵敏	监事	现任	女	50	2019年04月25日	2020年03月24日	0			450,000	450,000
关欣	副总经理	现任	男	48	2017年07月27日	2022年04月24日					
金国民	副总经理	离任	男	63	2019年04月25日	2022年04月24日					
合计	--	--	--	--	--	--	790,000	0	80,000	950,000	1,660,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈灵敏	监事	离任	2020年03月24日	工作调整
姜阳燕	监事	被选举	2020年03月24日	
陈灵敏	副总经理	聘任	2020年04月27日	
金国民	副总经理	离任	2020年05月29日	个人原因
关欣	董事会秘书	离任	2020年08月24日	个人原因
李军	董事会秘书	聘任	2020年08月24日	

## 三、任职情况

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

### （一）公司董事

1、应坚先生，中国国籍，无永久境外居留权，1961年1月出生，硕士研究生学历，高级工程师。1996年3月至今，任职于德邻联合工程有限公司，先后任总经理、执行董事等职务；

2012年4月至今，任浙江德邻投资管理有限公司执行董事、总经理；2014年7月至2019年6月任浙

江中天智汇安装工程有限公司董事；2014年7月至2019年7月任浙江国能投资管理有限公司执行董事、总经理；2014年7月至2019年11月，任宁波众能投资管理有限公司执行董事、总经理；2015年7月至今，任宁波星都悦升投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017年11月至今，任浙江众能投资发展有限公司执行董事、总经理；2018年4月至今，任杭州德联投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2018年10月至今，任浙江讯颺信息技术有限公司执行董事、总经理；2018年12月至今，任宁波讯掣电子科技有限公司执行董事、总经理，任杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2019年9月至今，任德邻联合工程设计有限公司执行董事兼总经理；2019年4月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事长。

2、窦刚先生，中国国籍，无永久境外居留权，1980年8月出生，大学本科学历。2005年3月至2009年2月，任大连电瓷有限公司检查处副处长；2009年2月至2009年9月，任大连电瓷集团有限公司质量检查部副部长；2009年9月至2009年11月，任大连电瓷集团股份有限公司质量检查部部长；2009年11月至2012年3月，任大连电瓷集团股份有限公司总经理助理；2012年3月至2013年10月，任大连电瓷集团股份有限公司副总经理；2013年10月至今，任大连电瓷集团股份有限公司总经理；2014年4月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事；2015年10月至2016年11月，任大连电瓷集团股份有限公司董事长；2016年11月至今，任大连电瓷集团股份有限公司副董事长。

3、应莹庭女士，中国国籍，无永久境外居留权，1988年1月出生，大学本科学历。2014年1月至2019年4月，任浙江德邻联合工程有限公司总经理助理；兼任杭州湖边邨酒店股份有限公司董事，浙江大瓷信息技术有限公司执行董事兼总经理，瑞航（宁波）投资管理有限公司执行董事；2019年4月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事兼总经理。

4、沈俊杰先生，中国国籍，无永久境外居留权，1985年9月出生，博士研究生学历，高级工程师。2012年7月至2013年9月，任索尼（中国）有限公司研究员；2013年10月至2014年10月，任杭州三合江新能源科技有限公司研发总监；2014年10月至2017年2月，任浙江中科立德新材料有限公司总工程师；2017年3月至今，任杭实股权投资基金管理（杭州）有限公司投资总监；2019年4月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事。

5、陈劲先生，中国国籍，无永久境外居留权，1968年1月出生，博士研究生学历。1995年8月至1999年12月，任浙江大学管理学院副教授；1999年12月至2005年7月，任浙江大学管理学院教授；2000年1月至2000年12月，任浙江大学校长办公室主任助理；2005年1月至2015年6月，任浙江大学创新与持续竞争力研究基地常务副主任；2005年7月至2008年7月，任浙江大学公共管理学院副院长；2006年

7月至2014年1月，任浙江大学科教发展战略研究中心（教育部战略研究基地）主任；2008年8月至2013年2月，任浙江大学本科生院、竺可桢学院常务副院长；2013年3月至今，任清华大学经济管理学院教授；2013年7月至2015年7月，任清华大学经济管理学院院长助理；2013年7月至今，任清华大学技术创新研究中心（教育部人文社会科学重点研究基地）主任，2019年4月至今，任大连电瓷集团股份有限公司独立董事。

6、郑云瑞先生，中国国籍，无永久境外居留权，1965年12月出生，博士研究生学历。1986年9月至1990年7月，任江西省上饶县教育局教师；1993年7月至1994年8月，任海南机场股份有限公司职员；1994年9月至1995年8月，任中国乡镇企业投资开发有限公司职员；1998年8月至2001年7月，任上海市人民政府法制办公室职员；2001年8月至今，任华东政法大学教授。2019年4月至今，任大连电瓷集团股份有限公司独立董事。

7、沈一开先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年10月出生，本科学历，经济学学士，中国注册会计师。曾任浙江东方会计师事务所高级项目经理、天健会计师事务所审计部门经理、浙江睿洋科技有限公司财务总监、杭州妙聚网络科技有限公司董事；2015年12月起至今，任杭州妙聚网络科技有限公司高级副总裁。2019年11月至今，任大连电瓷集团股份有限公司独立董事。

## （二）公司监事

1、任海先生，中国国籍，无永久境外居留权，1978年9月出生，大学学历。2009年12月至今，任德邻联合工程有限公司副总经理。2019年4月至今，任大连电瓷集团股份有限公司监事会主席。

2、姜阳燕女士，中国国籍，无永久境外居留权，1985年7月出生，大学本科学历，管理学学士学位。2011年6月至2014年10月，任浙江陆特能源科技股份有限公司人力资源经理；2014年11月至2019年9月，任杭州小空科技有限公司副总经理。2020年3月至今，任大连电瓷集团股份有限公司监事。

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

## （三）高级管理人员

1、李军先生，中国国籍，无永久境外居留权，1973 年 10 月出生，大学本科学历。2000 年 2 月至 2017 年 4 月，任浙江南方控股集团有限公司财务总监；2017 年 4 月至 2021 年 3 月，任杭州乾兴贸易有限公司董事；2019 年 4 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司副总经理、财务总监，2020 年 8 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司董事会秘书。

2、关欣先生，中国国籍，无永久境外居留权，1973 年 5 月出生，大专学历。1993 年 8 月至 1997 年 5 月，任北京制药厂厂长办公室职员；1997 年 5 月至 2007 年 8 月，任北京双鹤药业股份有限公司（华润双鹤）证券事务专员、投资者管理专员；2007 年 12 月至 2008 年 11 月，任广东金刚玻璃科技股份有限公司董事会秘书、董秘办主任；2009 年 1 月至 2009 年 11 月，任北京瑞宝利热能科技有限公司董事会秘书；2010 年 1 月至 2011 年 12 月，从事私募股权投资管理项目调研、投后管理、拟上市企业管理咨询工作；2012 年 1 月至 2013 年 11 月，任江西杨氏果业股份有限公司董事会秘书兼总裁办主任；2014 年 1 月至 2017 年 2 月，从事私募股权投资管理及项目调研、投后管理、拟上市企业管理咨询工作；2017 年 3 月至 2017 年 6 月任北京博曼迪汽车科技有限公司董事会秘书。2017 年 7 月至 2018 年 6 月，任瑞航（宁波）投资管理有限公司副总经理；2017 年 7 月至 2020 年 8 月，任大连电瓷集团股份有限公司董事会秘书。2017 年 7 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司副总经理。

3、陈灵敏女士，中国国籍，无永久境外居留权，1971 年 10 月出生，大学学历。2015 年 12 月至 2019 年 3 月，任浙江中天智汇安装工程有限公司总经理助理、综合办公室主任；2019 年 4 月至 2020 年 4 月，任大连电瓷集团股份有限公司监事。2020 年 4 月至今，任大连电瓷集团股份有限公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
应坚	浙江德邻投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2012 年 04 月 01 日		否
应坚	杭州德联投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 05 月 01 日		否
应坚	宁波星都悦升投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 07 月 01 日		否



应坚	杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年12月01日		否
应坚	浙江众能投资发展有限公司	执行董事兼总经理	2017年11月01日		否
应坚	浙江讯鹰信息技术有限公司	执行董事兼总经理	2018年10月01日		否
应坚	宁波讯掣电子科技有限公司	执行董事兼总经理	2018年12月01日		否
应坚	德邻联合工程有限公司	执行董事兼总经理	1996年03月01日		是
应坚	德邻联合工程设计有限公司	执行董事兼总经理	2003年01月01日		否
应莹庭	杭州湖边邨酒店股份有限公司	董事	2018年02月01日		否
沈俊杰	杭州中威电子股份有限公司	董事	2019年03月01日	2021年02月01日	否
沈俊杰	杭州百子尖科技股份有限公司	董事	2019年07月01日		否
沈俊杰	杭实股权投资基金管理（杭州）有限公司	投资总监	2017年03月01日		是
陈劲	清华大学	经济管理学院教授、院长助理、技术创新研究中心主任	2013年03月01日		是
陈劲	传化智联股份有限公司	独立董事	2020年05月01日		是
陈劲	上海神奇制药投资管理股份有限公司	独立董事	2014年06月01日	2020年06月01日	是
陈劲	顺发恒业股份公司	独立董事	2015年04月01日		是
陈劲	金地（集团）股份有限公司	独立董事	2017年04月01日		是
陈劲	北京福元医药股份有限公司	独立董事	2019年06月01日		是
郑云瑞	华东政法大学	教授	2001年08月01日		是
郑云瑞	中国石化上海石油化工股份有限公司	独立监事	2014年12月01日		是

郑云瑞	建信人寿保险股份有限公司	董事	2016年12月01日		是
郑云瑞	江西新余国科科技股份有限公司	独立董事	2016年01月01日		是
郑云瑞	美庐生物科技股份有限公司	董事	2017年08月01日		是
郑云瑞	阜新德尔汽车部件股份有限公司	独立董事	2018年03月01日		是
郑云瑞	浙江省围海建设集团股份有限公司	监事	2019年12月01日	2021年02月01日	是
沈一开	杭州妙聚网络科技有限公司	高级副总裁	2015年12月01日		是
沈一开	海南思芯元信息技术有限公司	执行董事兼总经理	2018年09月01日	2021年03月01日	否
沈一开	上海佳斯达信息技术有限公司	执行董事	2018年11月01日	2021年03月01日	否
沈一开	杭州妙娱科技有限公司	监事	2017年12月01日		否
沈一开	杭州龙坞生态农业有限公司	监事	2018年08月01日		否
沈一开	韩国上市公司 Kornic Glory Co.,Ltd	执行董事	2021年03月01日		否
沈一开	江苏吴中实业股份有限公司	独立董事	2018年04月01日		是
任海	宁波讯掣电子科技有限公司	监事	2018年12月01日		否
任海	浙江讯飏信息技术有限公司	监事	2018年10月01日		否
任海	浙江众能投资发展有限公司	监事	2017年11月01日		否
任海	杭州湖边邨酒店股份有限公司	监事会主席	2011年01月01日		否
任海	德邻联合工程有限公司	副总经理	2009年12月01日		是
姜阳燕	杭州小空公寓管理有限公司	监事	2017年10月01日		否
姜阳燕	杭州朴素电器商贸有限公司	监事	2017年11月01日		否

姜阳燕	杭州小空房屋租赁有限公司	监事	2017年12月01日		否
姜阳燕	重庆中鑫禹创科技有限公司	监事	2020年09月01日		否
李军	杭州乾兴贸易有限公司	监事	2017年06月01日	2021年03月01日	否
李军	浙江物产宏聚供应链管理有限公司	董事	2018年05月01日		否
李军	浙江宏途供应链管理有限公司	董事	2018年05月01日		否
李军	重庆中鑫禹创科技有限公司	董事	2020年09月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

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

公司实际支付情况符合上述要求，独立董事薪酬在任期每满一年，支付一次。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
应坚	董事长	男	60	现任	0	是
窦刚	副董事长	男	41	现任	114.83	否
应莹庭	董事兼总经理	女	33	现任	86.7	否
沈俊杰	董事	男	36	现任	0	是
陈劲	独立董事	男	53	现任	12	是
郑云瑞	独立董事	男	56	现任	12	是
沈一开	独立董事	男	43	现任	12	是

任海	监事会主席	男		43	现任		0	是
陶丹	监事	女		37	现任		6.53	否
姜阳燕	监事	女		36	现任		20.05	否
李军	副总经理、财务总监、董事会秘书	男		48	现任		73.86	否
陈灵敏	副总经理	女		50	现任		53.5	否
关欣	副总经理	男		48	现任		62.5	否
金国民	副总经理	男		63	离任		5.83	否
合计	--	--	--	--	--		459.8	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
李军	副总经理、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	500,000	3.878	500,000
陈灵敏	副总经理	0	0	0	0	0	0	450,000	3.878	450,000
合计	--	0	0	--	--	0	0	950,000	--	950,000

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	57
主要子公司在职员工的数量(人)	1,264
在职员工的数量合计(人)	1,321
当期领取薪酬员工总人数(人)	1,321
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	742
销售人员	58

技术人员	236
财务人员	15
行政人员	270
合计	1,321
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	19
本科	154
专科	230
专科以下	918
合计	1,321

## 2、薪酬政策

公司根据国家有关劳动法规和政策，结合公司实际情况，采取“竞争性、公平性、业绩导向”的薪酬原则，建立科学的薪酬体系。

（1）公司主要实行岗位工资与绩效奖金相结合的工资政策；

（2）薪酬标准跟公司效益、本人工作表现挂钩，并参照所处行业、地区及同行业上市公司的薪酬水平等综合因素确定。

## 3、培训计划

公司持续注重员工的发展与人才的培养，逐步建立以能力提升、人才储备为导向的培训体系。公司的培训形式采取内部培训与外派培训相结合的方式。主要包括在职培训、专项培训等。公司每年根据员工需求以及公司发展需要，制订培训计划，主要以专题培训、座谈会、外出培训等多种形式深入开展员工培训。2020年，公司开展了包括生产人员技术培训、安全生产培训、财务人员能力提升、销售人员服务与能力培训、中高层管理人员管理能力培训等多次培训，涵盖内控管理、安全生产、管理能力提升等多方面，为促进公司持续发展和效益的提升，提供人力资源保障服务。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会及经营层分权制衡的现代企业组织制度和运行机制，持续完善公司治理，健全内部制度体系，加强信息披露工作，进一步规范公司运作，提高公司的治理水平。报告期内，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况符合《公司法》及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，积极维护所有股东的合法权益，平等对待全体股东，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

报告期内召开了 1 次年度股东大会，3 次临时股东大会，由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，对全部议案的中小投资者表决单独计票，并将中小投资者表决结果完整、及时对外披露，股东大会表决事项均按照规定履行了程序。

#### （二）董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。根据《上市公司治理准则》的要求，公司在董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，并按照各委员会工作细则要求规则运作。

报告期内，公司共召开 10 次董事会，公司董事能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等法律、法规开展工作，按时出席会议，认真审议各项议案，对公司重大事项作出科学、合理的决策，积极参加有关培训，学习有关法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。董事会专业委员会各尽其责，为公司规范化运作及董事会决策提供了有力支持。

#### （三）监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举监事，公司监事会由 3 名监事组成，其中通过职工代表大会选举的职工代表监事 1 名。监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。

报告期内，公司召开 9 次监事会，公司监事能够严格按照《公司法》、《公司章程》《监事会议事规则》的规定，按照严格履行自己的职责，认真出席、列席相关会议，本着对股东负责的态度，对公司财务状

况、重大事项及公司董事和高级管理人员的聘任程序、履职情况等事项进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。对公司财务状况、重大事项及公司董事和高级管理人员的聘任程序、履职情况等事项进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。

#### （四）相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极加强与各相关利益者的沟通和交流，努力实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推进公司持续、稳健的发展。

#### （五）信息披露与透明度

公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关规定，认真履行信息披露义务。董事会秘书具体负责信息披露工作，根据监管部门的规范接待股东来电、来访；并指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，公司严格按照信息披露相关规定真实、准确、完整、及时地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，确保公司所有股东能够以平等的机会及时获得信息。保障全体股东的合法权益。报告期内公司共披露公告 103 个。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司拥有完全独立、完整业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上与控股股东完全分开，公司三会均独立运转，无控股股东侵占上市公司利益情形。

### 1、业务方面

公司拥有独立的研发、生产、采购和销售系统，业务上完全独立于控股股东，控股股东及其下属的其他单位与本公司不存在同业竞争。

### 2、人员方面

公司设有独立的人事部门，拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照相关法律、法规和公司章程的规定产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均由专人专职，并在公司领取报酬，财务人员不存在在大股东控制的其他企业兼职的情形。

### 3、资产方面

公司对其所有资产有完全的控制支配权，资产独立、完整，不存在资产、资金被其控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构方面

公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

#### 5、财务方面

公司设立了独立的财务部门，并配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和完善的财务管理制度，财务决策充分独立。公司开设了独立的银行账号，不存在与大股东等关联方共用银行账户的情况，不存在货币资金或其他资产被大股东及其关联企业占用的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

同时，公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《公司章程》规范自己的行为，能够依法行使其权利，并承担相应义务，且没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.06%	2020 年 03 月 24 日	2020 年 03 月 25 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上《大连电瓷集团股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2020-024）
2019 年年度股东大会	年度股东大会	42.29%	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 30 日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上《大连电瓷集团股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2020-060）
2020 年第二次临时	临时股东大会	31.70%	2020 年 07 月 13 日	2020 年 07 月 14 日	《中国证券报》、《证



股东大会						券时报》及巨潮资讯网上《大连电瓷集团股份有限公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2020-064）
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	31.63%	2020 年 11 月 16 日	2020 年 11 月 17 日		《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上《大连电瓷集团股份有限公司 2020 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号 2020-097）

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈劲	10	0	10	0	0	否	4
郑云瑞	10	2	8	0	0	否	4
沈一开	10	3	7	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事严格按照有关法律、法规的规定履行诚信和勤勉的职责，维护公司和全体股东的利益，尤其是中小股东的合法利益。积极并按时参加董事会并出席股东大会，认真审议各项议案，并作出独立、客观、公正的判断。同时通过深入了解公司生产经营情况、内部控制建设及董事会各项议案执行情况，运用专业优势为公司管理、规范化运作等提出合理化的意见和建议，对 2019 年度利润分配、对外担保事项、聘请会计师事务所、股权激励及公司聘任高管等有关事项发表了独立、客观、公正的意见。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会

报告期内，公司审计委员会共计召开了 5 次会议，分别对公司年度、半年度及季度财务报告及信息披露情况进行了审阅、对公司重要内部控制及风险管理措施的设计和执行情况进行了监督和评价、对公司重大决策事项进行了监督和检查，有效履行了审计委员会的审计评价和监督职能。此外，审计委员会通过定期听取公司主要职能部门的经营情况汇报，在重大投资、重大业务风险防范等方面提供了专业意见，在促进内部审计与外部审计之间的交流与沟通方面发挥了重要作用。

### 2、薪酬与考核委员会

报告期内，公司薪酬与考核委员会召开 3 次，并严格按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》有关规定积极开展各项工作。通过研究和审查公司薪酬分配体系，对董事及高级管理人员的绩效考核机制、薪酬分配方案进行审查，从不同角度对公司薪酬管理执行过程中的相关情况和问题提出建议，为公司薪酬体系的完善和相关制度的落实发挥了推动及监督作用。

### 3、提名委员会

报告期内，提名委员会召开 2 次会议，对公司高级管理人员候选人的资格从资历、经验、独立性等方面，及法律法规规定的高级管理人员的任职条件进行了严格审查，并向董事会提出提名意见，选举高级管理人员更加科学民主。提名委员会以完善公司法人治理结构为目的，为公司治理结构规范及专业性 方面提供了人才支持，使公司高级管理人员的知识结构、人员结构、年龄结构更符合公司发展需求。

### 4、战略与决策委员会

报告期内，战略与决策委员会召开 1 次，向全体委员及董事汇报了疫情、宏观环境对公司战略的影响 以及公司战略构想等内容；审查公司下一步发展战略的必要性及风险控制，为董事会科学合理决策提

供必要依据。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司根据年度财务预算、生产经营指标及管理目标的完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核，将工作绩效与其收入直接挂钩，完善了绩效考核体系。为了加快企业发展，促进公司的规范运作，增强公司高管人员的诚信意识和责任意识，提升公司法人治理水平，建立和健全年薪绩效评价和激励、约束机制，最大限度地调动了公司高管人员的积极性和创造性。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021年04月23日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )上《大连电瓷集团股份有限公司内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	定性标准，指涉及业务性质的严重程度，根据其直接或潜在负面影响的性质、范围等因素确定。公司在进行内部控制自我评价时，对可能存在的内部控制缺陷定性标准如下：1、财务报告重大缺陷的迹象包括：	1、重大缺陷迹象：公司决策程序不科学导致重大决策失败；违犯国家法律、法规；重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改；管理人员和技术人员流失严

	<p>公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；2、财务报告重要缺陷的迹象包括：未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重；媒体负面新闻频现；其他对公司负面影响重大的情形。2、重要缺陷迹象：公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；违犯行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；前期重要缺陷不能得到整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。3、一般缺陷迹象：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合,可能导致企业严重偏离控制目标的情形(可能导致的错报金额<math>\geq</math>整体重要性水平)); 2、重要缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合,其严重程度和经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形(整体重要性水平<math>&gt;</math>可能导致的错报金额<math>\geq</math>实际执行的重要性水平)); 3、一般缺陷：除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷(可能导致的错报金额<math>&lt;</math>实际执行的重要性水平))。</p>	<p>根据可能造成直接财产损失的绝对金额或潜在负面影响等因素确定非财务报告内部控制缺陷的定量评价标准如下：1、重大缺陷：是指金额在 500 万元(含))以上,对公司定期报告披露造成负面影响；2、重要缺陷：是指金额在 200 万(含))-500 万元之间,对公司定期报告披露造成负面影响；3、一般缺陷：是指金额在 200 万元以下的,未对公司定期报告披露造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，大连电瓷公司于 2020 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2021 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )上《内部控制审计报告》(中汇会审[2021]2515 号)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见

非财务报告是否存在重大缺陷	否
---------------	---

注：披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 21 日
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中汇会审[2021]2512 号
注册会计师姓名	孙玉霞、夏桥锋

审计报告正文

#### 一、审计意见

我们审计了大连电瓷集团股份有限公司(以下简称大连电瓷公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了大连电瓷公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### (一) 收入确认

##### 事项描述

大连电瓷公司的收入确认原则为:以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中

的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。其中：国内销售在交付货物后，开箱验收并经客户确认合格后确认收入；国外销售按客户要求发货，报关装船后确认收入。2020 年度，大连电瓷公司实现销售收入 869,660,280.91 元。详见财务报表附注五 35“收入”及七 35“营业收入/营业成本”之说明。

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

#### 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

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

#### (二) 应收账款坏账准备计提

##### 事项描述

大连电瓷公司应收账款金额重大，部分客户的应收账款账龄较长。截至 2020 年 12 月 31 日大连电瓷公司应收账款账面余额 361,687,759.72 元，坏账准备为 54,200,134.62 元。详见财务报表附注七 3“应收账款”之说明。

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

#### 审计应对

我们对于应收账款坏账准备计提所实施的重要审计程序包括：

- (1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度设计和运行的有效性。
- (2) 对于单项评估的应收账款，抽样复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括



管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；

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

(4) 检查招投标文件、销售合同、出库单、验收单、回款单据等资料；

(5) 对应收账款执行函证、期后回款检查等程序。

#### 四、其他信息

大连电瓷公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估大连电瓷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大连电瓷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

大连电瓷公司治理层(以下简称治理层)负责监督大连电瓷公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

下工作：

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对大连电瓷公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大连电瓷公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：大连电瓷集团股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	155,344,683.42	148,688,084.89
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	32,004,782.84	7,939,146.16
应收账款	307,487,625.10	360,633,431.13
应收款项融资	15,954,110.74	12,718,408.60
预付款项	9,146,091.79	6,878,715.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,504,969.07	4,429,644.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	382,586,677.58	306,365,822.93
合同资产	73,118,931.28	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,480,493.89	5,384,986.61
流动资产合计	1,005,628,365.71	853,038,240.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	121,126,568.00	49,140,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	299,486,040.26	321,100,500.12

在建工程	632,547.91	273,641.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	93,197,103.40	95,803,626.64
开发支出		
商誉	1,237,039.38	1,237,039.38
长期待摊费用	675,206.44	601,510.25
递延所得税资产	26,591,498.25	28,614,478.70
其他非流动资产	6,724,799.60	518,994.00
非流动资产合计	549,670,803.24	497,289,790.09
资产总计	1,555,299,168.95	1,350,328,030.80
流动负债：		
短期借款	130,312,556.13	170,233,365.42
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	9,800,000.00	
应付账款	138,282,936.17	136,024,995.35
预收款项		20,027,071.97
合同负债	42,485,891.94	
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	16,335,265.12	11,737,115.71
应交税费	13,522,648.44	6,069,504.85
其他应付款	27,392,648.38	9,339,047.10
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	5,008,148.20	
流动负债合计	383,140,094.38	353,431,100.40
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	1,548,080.54	1,656,911.03
递延收益	65,210,118.19	70,886,582.34
递延所得税负债	18,109,082.54	1,419.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	84,867,281.27	72,544,912.90
负债合计	468,007,375.65	425,976,013.30
所有者权益：		
股本	411,096,000.00	407,496,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	138,635,134.79	124,846,561.87
减：库存股	13,960,800.00	
其他综合收益	52,489,926.00	-1,500,000.00
专项储备		
盈余公积	47,536,612.45	42,497,051.64
一般风险准备		
未分配利润	448,195,952.48	347,228,041.13
归属于母公司所有者权益合计	1,083,992,825.72	920,567,654.64
少数股东权益	3,298,967.58	3,784,362.86
所有者权益合计	1,087,291,793.30	924,352,017.50
负债和所有者权益总计	1,555,299,168.95	1,350,328,030.80

法定代表人：应坚

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：韩霄

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	27,103,624.99	51,713,461.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,561,677.97	
应收账款	19,264,187.87	65,836,812.75
应收款项融资		200,000.00
预付款项	592,000.00	86,250.00
其他应收款	13,105,032.12	11,555,299.32
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产	10,013,027.29	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,207,222.44	3,664,802.34
流动资产合计	89,846,772.68	133,056,625.94
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	890,645,804.29	888,386,804.27
其他权益工具投资	121,126,568.00	49,140,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	176,771.29	178,939.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	409,151.40	601,510.25
递延所得税资产	9,924,461.69	10,466,794.50
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,022,282,756.67	948,774,048.18
资产总计	1,112,129,529.35	1,081,830,674.12
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		
应付账款	133,556,589.81	252,238,565.22
预收款项		183,356.11
合同负债	34,549.99	
应付职工薪酬	404,497.40	337,313.14
应交税费	27,099.44	224.05
其他应付款	42,950,099.87	14,865,750.79
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	176,972,836.51	267,625,209.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	17,996,642.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,996,642.00	
负债合计	194,969,478.51	267,625,209.31
所有者权益：		
股本	411,096,000.00	407,496,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	145,150,700.47	131,330,900.45
减：库存股	13,960,800.00	
其他综合收益	53,989,926.00	
专项储备		
盈余公积	48,104,898.17	43,065,337.36
未分配利润	272,779,326.20	232,313,227.00
所有者权益合计	917,160,050.84	814,205,464.81
负债和所有者权益总计	1,112,129,529.35	1,081,830,674.12

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	869,660,280.91	736,850,087.18
其中：营业收入	869,660,280.91	736,850,087.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	738,765,131.67	679,257,991.50
其中：营业成本	553,711,107.36	471,486,136.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		



提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,763,285.62	10,576,447.16
销售费用	32,770,521.03	62,851,542.40
管理费用	82,407,631.58	80,114,542.97
研发费用	45,983,194.72	47,584,414.71
财务费用	11,129,391.36	6,644,907.94
其中：利息费用	5,660,383.27	9,344,055.33
利息收入	1,229,933.21	521,727.94
加：其他收益	7,173,514.21	8,688,314.10
投资收益（损失以“-”号填列）	614,162.88	1,228,325.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-8,432,360.59	-11,165,517.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,706,383.38	-4,653,000.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,853,520.13	10,594.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	123,397,602.49	51,700,811.86
加：营业外收入	133,423.16	3,352.54
减：营业外支出	1,290,293.14	129,055.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,240,732.51	51,575,109.29
减：所得税费用	16,761,090.30	5,276,023.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	105,479,642.21	46,299,086.08
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	105,479,642.21	46,299,086.08
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	105,996,264.59	46,462,399.63
2.少数股东损益	-516,622.38	-163,313.55
六、其他综合收益的税后净额	53,989,926.00	-6,000,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	53,989,926.00	-1,500,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	53,989,926.00	-1,500,000.00
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	53,989,926.00	-1,500,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,500,000.00
七、综合收益总额	159,469,568.21	40,299,086.08

归属于母公司所有者的综合收益总额	159,986,190.59	44,962,399.63
归属于少数股东的综合收益总额	-516,622.38	-4,663,313.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.26	0.11
（二）稀释每股收益	0.26	0.11

法定代表人：应坚

主管会计工作负责人：李军

会计机构负责人：韩霄

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	107,721,293.37	47,888,210.38
减：营业成本	98,180,448.31	44,737,755.31
税金及附加	50,300.00	38,995.07
销售费用	29,767.11	1,489,284.76
管理费用	8,306,617.73	5,064,095.97
研发费用		
财务费用	1,978,654.39	-1,507,596.38
其中：利息费用		
利息收入	184,097.30	158,681.88
加：其他收益	538,581.24	234,653.48
投资收益（损失以“-”号填列）	49,544,773.89	1,228,325.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	910,782.54	-8,744,545.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	883,397.45	

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,053,040.95	-9,215,891.06
加：营业外收入		
减：营业外支出	115,100.00	107.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,937,940.95	-9,215,998.97
减：所得税费用	542,332.81	-2,455,978.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,395,608.14	-6,760,020.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,395,608.14	-6,760,020.57
（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	53,989,926.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	53,989,926.00	
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	53,989,926.00	
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	104,385,534.14	-6,760,020.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	860,008,533.97	758,225,840.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	27,297,165.97	17,354,734.24
收到其他与经营活动有关的现金	7,471,137.09	9,255,327.77
经营活动现金流入小计	894,776,837.03	784,835,902.98
购买商品、接受劳务支付的现金	523,857,325.40	411,868,920.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	165,683,611.36	173,422,852.15

金		
支付的各项税费	78,518,678.08	38,718,123.94
支付其他与经营活动有关的现金	67,557,926.56	103,095,656.65
经营活动现金流出小计	835,617,541.40	727,105,553.02
经营活动产生的现金流量净额	59,159,295.63	57,730,349.96
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	614,130.88	2,460,959.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,286,034.44	84,141.19
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	9,900,165.32	2,545,101.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,830,364.85	11,508,606.52
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	234,544.18	2,728,657.73
投资活动现金流出小计	21,064,909.03	14,237,264.25
投资活动产生的现金流量净额	-11,164,743.71	-11,692,163.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,960,800.00	
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	70,500,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63,729,635.64	
筹资活动现金流入小计	148,190,435.64	170,000,000.00
偿还债务支付的现金	175,500,000.00	205,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,659,887.47	9,532,762.20
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	31,287,735.83	

筹资活动现金流出小计	216,447,623.30	214,532,762.20
筹资活动产生的现金流量净额	-68,257,187.66	-44,532,762.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,444,133.65	1,209,972.14
五、现金及现金等价物净增加额	-21,706,769.39	2,715,396.69
加：期初现金及现金等价物余额	140,644,150.10	137,928,753.41
六、期末现金及现金等价物余额	118,937,380.71	140,644,150.10

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	98,747,881.64	150,257,128.91
收到的税费返还		5,287,914.19
收到其他与经营活动有关的现金	27,719,719.91	3,233,881.40
经营活动现金流入小计	126,467,601.55	158,778,924.50
购买商品、接受劳务支付的现金	180,873,912.37	60,691,428.80
支付给职工以及为职工支付的现金	1,117,334.29	1,657,444.71
支付的各项税费	42,137.50	50,178.80
支付其他与经营活动有关的现金	25,658,505.22	47,050,262.14
经营活动现金流出小计	207,691,889.38	109,449,314.45
经营活动产生的现金流量净额	-81,224,287.83	49,329,610.05
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	50,614,130.88	2,456,651.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	130,643.01	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,744,773.89	2,456,651.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,530.87	868,394.39
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		40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,200,000.00
投资活动现金流出小计	94,530.87	46,068,394.39
投资活动产生的现金流量净额	50,650,243.02	-43,611,742.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,960,800.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	13,960,800.00	
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	4,889,948.13	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,287,735.83	
筹资活动现金流出小计	6,177,683.96	
筹资活动产生的现金流量净额	7,783,116.04	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-821,866.40	905,615.98
五、现金及现金等价物净增加额	-23,612,795.17	6,623,483.16
加：期初现金及现金等价物余额	46,575,097.84	39,951,614.68
六、期末现金及现金等价物余额	22,962,302.67	46,575,097.84

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	407,496,000.00				124,846,561.87		-1,500,000.00		42,497,051.64		347,228,041.13		920,567,654.64	3,784,362.86	924,352,017.50	
加：会计政策变更											4,901,155.70		4,901,155.70		4,901,155.70	
前期																



差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	407,496,000.00			124,846,561.87		-1,500,000.00		42,497,051.64		352,129,196.83		925,468,810.34	3,784,362.86	929,253,173.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	3,600,000.00			13,788,572.92	13,960,800.00	53,989,926.00		5,039,560.81		96,066,755.65		158,524,015.38	-485,395.28	158,038,620.10
(一)综合收益总额						53,989,926.00				105,996,264.59		159,986,190.59	-516,622.38	159,469,568.21
(二)所有者投入和减少资本	3,600,000.00			13,788,572.92	13,960,800.00							3,427,772.92	31,227.10	3,459,000.02
1.所有者投入的普通股	3,600,000.00			10,360,800.00	13,960,800.00									
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				3,427,772.92								3,427,772.92	31,227.10	3,459,000.02
4.其他														
(三)利润分配								5,039,560.81		-9,929,508.94		-4,889,948.13		-4,889,948.13
1.提取盈余公积								5,039,560.81		-5,039,560.81				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-4,889,948.13		-4,889,948.13		-4,889,948.13
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、本期期末余额	411,096,000.00				138,635,134.79	13,960,800.00	52,489,926.00		47,536,612.45		448,195,952.48		1,083,992,825.72	3,298,967.58	1,087,291,793.30

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	407,496,000.00				124,846,561.87			42,497,051.64		300,765,641.50		875,605,255.01	8,447,676.41	884,052,931.42		
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	407,496,000.00			124,846,561.87				42,497,051.64		300,765,641.50		875,605,255.01	8,447,676.41	884,052,931.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										46,462,399.63		44,962,399.63	-4,663,313.55	40,299,086.08
（一）综合收益总额										46,462,399.63		44,962,399.63	-4,663,313.55	40,299,086.08
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转														

增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	407,496,000.00			124,846,561.87		-1,500,000.00		42,497,051.64		347,228,041.13		920,567,654.64	3,784,362.86	924,352,017.50

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	407,496,000.00				131,330,900.45				43,065,337.36	232,313,227.00		814,205,464.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	407,496,000.00				131,330,900.45				43,065,337.36	232,313,227.00		814,205,464.81
三、本期增减变动	3,600.00				13,819.80	13,960.80	53,989.90		5,039,560.00	40,466.00		102,954.50

动金额（减少以“—”号填列）	00.00				00.02	00.00	26.00		0.81	099.20		86.03
（一）综合收益总额							53,989,926.00			50,395,608.14		104,385,534.14
（二）所有者投入和减少资本	3,600,000.00				13,819,800.02	13,960,800.00						3,459,000.02
1. 所有者投入的普通股	3,600,000.00				10,360,800.00	13,960,800.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,459,000.02							3,459,000.02
4. 其他												
（三）利润分配									5,039,560.81	-9,929,508.94		-4,889,948.13
1. 提取盈余公积									5,039,560.81	-5,039,560.81		
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,889,948.13		-4,889,948.13
3. 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、本期期末余额	411,096,000.00				145,150,700.47	13,960,800.00	53,989,926.00		48,104,898.17	272,779,326.20		917,160,050.84

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	407,496,000.00				131,330,900.45				43,065,337.36	239,073,247.57		820,965,485.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	407,496,000.00				131,330,900.45				43,065,337.36	239,073,247.57		820,965,485.38
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-6,760,020.57		-6,760,020.57
(一)综合收益总额										-6,760,020.57		-6,760,020.57
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 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、本期期末余 额	407,49 6,000. 00				131,330 ,900.45				43,065, 337.36	232,313,2 27.00		814,205,46 4.81

### 三、公司基本情况

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

法定代表人：应坚。公司现有注册资本为人民币 411,096,000.00 元，总股本为 411,096,000 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 4,192,500 股；无限售条件的流通股份 A 股 406,903,500 股。公司股票于 2011 年 8 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

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

本财务报表及财务报表附注已于 2021 年 4 月 21 日经公司董事会批准对外报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 9 家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围注销 1 家，详见附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资



产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五 24、附注五 27、附注五 35 等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合

并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

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

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在

该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五 23“长期股权投资”或本附注五 10“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五 23、3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

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

## 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

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

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五 35 的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2)金融资产的分类和后续计量

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

##### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

## 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照本附注五 10、2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

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

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五 10、5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五 35 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

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



#### (4)权益工具

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

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

#### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在

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

#### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五 11。

#### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五 10、1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中

列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值

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

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

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

## 12、应收票据

本公司按照本附注五 10、5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信

用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

### 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五 10、5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### 14、应收款项融资

本公司按照本附注五 10、5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五 10、5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产

负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## 16、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计

将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 17、合同资产

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注五 10、5 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

## 18、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件

的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

## 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

## 3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 19、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

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

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

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

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

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

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

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

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



### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

## 20、债权投资

本公司按照本附注五 10、5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

## 21、其他债权投资

本公司按照本附注五 10、5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

## 22、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注五 10、5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注五 10、5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## 23、长期股权投资

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

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权

的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

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

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

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

说明：

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

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

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

其他说明

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

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

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

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

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

## 27、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
专利技术	预计受益期限	10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
其他	预计受益期限	2-10

## 3. 无形资产减值测试

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特



点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

## 28、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五 11；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 29、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 30、合同负债

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

## 31、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

后的金额计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 32、预计负债

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

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

确定最佳估计数。

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

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

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

### 33、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

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

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 股份支付的会计处理

##### (1)以权益结算的股份支付

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

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

### (2)以现金结算的股份支付

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

### (3)修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

## 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

### 34、股份回购

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

### 35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

#### 1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 36、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

- (1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。
- (2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。
- (3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或

与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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



已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

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

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

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 38、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费

用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 39、库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

### 40、其他重要的会计政策和会计估计

#### （一）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

#### （二）终止经营

##### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司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。

##### 2. 终止经营的列报

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，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，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、

合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### （三）重大会计判断和估计说明

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

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 金融工具的减值

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

#### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估

计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

## 9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五 11“公允价值”披露。

## 41、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号--收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	本次变更经公司第四届第四次董事会审议通过	[注]

[注]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

上述收入确认相关政策变更业经公司第四届第四次董事会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注五 41 (3) 之说明。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	148,688,084.89	148,688,084.89	
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	7,939,146.16	7,939,146.16	
应收账款	360,633,431.13	298,897,981.50	-61,735,449.63
应收款项融资	12,718,408.60	12,718,408.60	
预付款项	6,878,715.96	6,878,715.96	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,429,644.43	4,429,644.43	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	306,365,822.93	312,131,888.46	5,766,065.53
合同资产		61,735,449.63	61,735,449.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,384,986.61	5,384,986.61	
流动资产合计	853,038,240.71	858,804,306.24	5,766,065.53
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	49,140,000.00	49,140,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	321,100,500.12	321,100,500.12	
在建工程	273,641.00	273,641.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	95,803,626.64	95,803,626.64	
开发支出			
商誉	1,237,039.38	1,237,039.38	
长期待摊费用	601,510.25	601,510.25	
递延所得税资产	28,614,478.70	28,614,478.70	
其他非流动资产	518,994.00	518,994.00	
非流动资产合计	497,289,790.09	497,289,790.09	
资产总计	1,350,328,030.80	1,356,094,096.33	5,766,065.53
流动负债：			
短期借款	170,233,365.42	170,233,365.42	
向中央银行借款			



拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	136,024,995.35	136,024,995.35	
预收款项	20,027,071.97		-20,027,071.97
合同负债		18,277,566.61	18,277,566.61
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	11,737,115.71	11,737,115.71	
应交税费	6,069,504.85	6,069,504.85	
其他应付款	9,339,047.10	9,339,047.10	
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		1,749,505.36	1,749,505.36
流动负债合计	353,431,100.40	353,431,100.40	
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	1,656,911.03	1,656,911.03	
递延收益	70,886,582.34	70,886,582.34	

递延所得税负债	1,419.53	866,329.36	864,909.83
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,544,912.90	73,409,822.73	864,909.83
负债合计	425,976,013.30	426,840,923.13	864,909.83
所有者权益：			
股本	407,496,000.00	407,496,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	124,846,561.87	124,846,561.87	
减：库存股			
其他综合收益	-1,500,000.00	-1,500,000.00	
专项储备			
盈余公积	42,497,051.64	42,497,051.64	
一般风险准备			
未分配利润	347,228,041.13	352,129,196.83	4,901,155.70
归属于母公司所有者权益合计	920,567,654.64	925,468,810.34	4,901,155.70
少数股东权益	3,784,362.86	3,784,362.86	
所有者权益合计	924,352,017.50	929,253,173.20	4,901,155.70
负债和所有者权益总计	1,350,328,030.80	1,356,094,096.33	5,766,065.53

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	51,713,461.53	51,713,461.53	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	65,836,812.75	42,170,697.75	-23,666,115.00
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	
预付款项	86,250.00	86,250.00	
其他应收款	11,555,299.32	11,555,299.32	
其中：应收利息			

应收股利			
存货			
合同资产		23,666,115.00	23,666,115.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,664,802.34	3,664,802.34	
流动资产合计	133,056,625.94	133,056,625.94	
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	888,386,804.27	888,386,804.27	
其他权益工具投资	49,140,000.00	49,140,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	178,939.16	178,939.16	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	601,510.25	601,510.25	
递延所得税资产	10,466,794.50	10,466,794.50	
其他非流动资产			
非流动资产合计	948,774,048.18	948,774,048.18	
资产总计	1,081,830,674.12	1,081,830,674.12	
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			

应付账款	252,238,565.22	252,238,565.22	
预收款项	183,356.11		-183,356.11
合同负债		167,689.48	167,689.48
应付职工薪酬	337,313.14	337,313.14	
应交税费	224.05	224.05	
其他应付款	14,865,750.79	14,865,750.79	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		15,666.63	15,666.63
流动负债合计	267,625,209.31	267,625,209.31	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	267,625,209.31	267,625,209.31	
所有者权益：			
股本	407,496,000.00	407,496,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	131,330,900.45	131,330,900.45	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,065,337.36	43,065,337.36	
未分配利润	232,313,227.00	232,313,227.00	
所有者权益合计	814,205,464.81	814,205,464.81	
负债和所有者权益总计	1,081,830,674.12	1,081,830,674.12	

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大连电瓷集团输变电材料有限公司	15%
大连拉普电瓷有限公司	15%
大莲电瓷（福建）有限公司	15%
嘉兴真灼新驰投资合伙企业（有限合伙）	系合伙企业，不缴纳企业所得税
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

1. 子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司于 2018 年 11 月 16 日取得证书编号为 GR201821200304 的高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

2. 子公司大连拉普电瓷有限公司于 2018 年 11 月 16 日取得证书编号为 GR201821200336 的高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受国家重点扶持高新技术企业优惠税

率，减按 15% 税率缴纳企业所得税

3. 子公司大连电瓷（福建）有限公司于 2020 年 12 月 01 日取得编号为 GR202035001168 的高新技术企业证书，有效期 3 年，自 2020 年 12 月 01 日至 2023 年 12 月 01 日享受国家重点扶持高新技术企业优惠税率，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,007.70	35,477.26
银行存款	118,898,373.01	140,608,672.84
其他货币资金	36,407,302.71	8,043,934.79
合计	155,344,683.42	148,688,084.89
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	30,635,676.46	8,043,934.79

其他说明

(1) 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 30,000,000.00 元，保函保证金 4,776,998.78 元，信用证保证金 1,630,303.93 元，其使用权受限。

(2) 外币货币资金明细情况详见本附注七 53“外币货币性项目”之说明。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,900,000.00
商业承兑票据	32,004,782.84	6,039,146.16
合计	32,004,782.84	7,939,146.16

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	36,341,440.83	100.00%	4,336,657.99	11.93%	32,004,782.84	8,356,995.96	100.00%	417,849.80	5.00%	7,939,146.16
其中:										
合计	36,341,440.83	100.00%	4,336,657.99	11.93%	32,004,782.84	8,356,995.96	100.00%	417,849.80	5.00%	7,939,146.16

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	36,341,440.83	4,336,657.99	11.93%
合计	36,341,440.83	4,336,657.99	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	417,849.80	3,918,808.19				4,336,657.99

合计	417,849.80	3,918,808.19				4,336,657.99
----	------------	--------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		30,417,949.36
合计		30,417,949.36

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,577,478.97	2.92%	10,577,478.97	100.00%		22,598,358.44	6.18%	22,598,358.44	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	351,110,280.75	97.08%	43,622,655.65	12.42%	307,487,625.10	342,997,601.53	93.82%	44,099,620.03	12.86%	298,897,981.50
其中：										
合计	361,687,759.72	100.00%	54,200,134.62	14.99%	307,487,625.10	365,595,959.97	100.00%	66,697,978.47	18.24%	298,897,981.50

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
PT. KSI DALIAN INSULATOR	5,039,735.40	5,039,735.40	100.00%	企业经营环境变化，收回可能性极小
Lapp Insulators LLC & Wachovia Capital Finance Corporation	4,961,706.74	4,961,706.74	100.00%	质量纠纷，收回可能性极小



P.T.KENTJANA SAKTI INDONESIA	247,110.36	247,110.36	100.00%	企业经营环境变化，收回可能性极小
Hubbell Power Systems, Inc.	211,700.38	211,700.38	100.00%	质量纠纷，收回可能性极小
Manufacturas Electricas, S. A. U.	106,800.87	106,800.87	100.00%	质量纠纷，收回可能性极小
ALSTOM GRID VIETNAM	10,425.22	10,425.22	100.00%	质量纠纷，收回可能性极小
合计	10,577,478.97	10,577,478.97	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	249,487,950.77	12,474,397.54	5.00%
1-2 年	51,811,850.36	5,181,185.04	10.00%
2-3 年	25,348,600.16	5,069,720.04	20.00%
3-4 年	2,411,166.44	723,349.94	30.00%
4-5 年	3,753,419.86	1,876,709.93	50.00%
5 年以上	18,297,293.16	18,297,293.16	100.00%
合计	351,110,280.75	43,622,655.65	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	249,487,950.77
1 至 2 年	54,562,035.54
2 至 3 年	26,101,234.33
3 年以上	31,536,539.08
3 至 4 年	2,411,166.44
4 至 5 年	3,753,419.86
5 年以上	25,371,952.78
合计	361,687,759.72

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	22,598,358.44	2,154,304.18		14,175,183.65		10,577,478.97
按组合计提坏账准备	44,099,620.03	2,338,972.82		2,815,937.20		43,622,655.65
合计	66,697,978.47	4,493,277.00		16,991,120.85		54,200,134.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,991,120.85

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
P.T.KENTJANA	货款	8,101,811.77	账龄较长，催收无果	董事会审批	否

SAKTI INDONESIA					
Lapp Insulators LLC & Wachovia Capital Finance Corporation	货款	4,382,120.88	账龄较长,催收无果	董事会审批	否
Arkarthit Enterprise	货款	1,332,177.87	账龄较长,催收无果	董事会审批	否
PT. KSI DALIAN INSULATOR	货款	1,207,809.02	账龄较长,催收无果	董事会审批	是
合计	--	15,023,919.54	--	--	--

应收账款核销说明:

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
年末余额前五名应收账款汇总	125,072,421.58	34.58%	7,509,805.43
合计	125,072,421.58	34.58%	

#### 4、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,954,110.74	12,718,408.60
合计	15,954,110.74	12,718,408.60

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据	12,718,408.60	3,235,702.14	-	15,954,110.74

续上表:

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	12,718,408.60	15,954,110.74	-	-

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备,请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	15,954,110.74	-	-

其他说明:

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	94,297,413.40	-

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,027,625.79	98.70%	6,822,039.92	99.18%
1 至 2 年	118,466.00	1.30%	11,946.12	0.17%
2 至 3 年			14,258.52	0.21%
3 年以上			30,471.40	0.44%
合计	9,146,091.79	--	6,878,715.96	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 3,703,090.80 元，占预付款项余额的比例为 40.49%。

其他说明:

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	5,504,969.07	4,429,644.43
合计	5,504,969.07	4,429,644.43

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,750,778.48	3,967,952.74
出口退税	953,119.67	548,066.34
备用金	84,150.70	188,020.30
其他	124,265.96	118,225.39
合计	5,912,314.81	4,822,264.77

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	354,154.84	38,465.50		392,620.34
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-17,277.22	17,277.22		
--转入第三阶段		-5,550.00	5,550.00	
本期计提		51,312.38		51,312.38
本期转回	31,036.98			31,036.98
本期转销			5,550.00	5,550.00
2020 年 12 月 31 日余额	305,840.64	101,505.10		407,345.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,947,992.01

1 至 2 年	584,410.40
2 至 3 年	172,772.19
3 年以上	207,140.21
3 至 4 年	183,097.21
4 至 5 年	24,043.00
合计	5,912,314.81

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	392,620.34	51,312.38	31,036.98	5,550.00		407,345.74
合计	392,620.34	51,312.38	31,036.98	5,550.00		407,345.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	押金保证金	2,850,000.00	1 年以内	48.20%	142,500.00
国家税务总局大连市税务局	出口退税	539,009.88	1 年以内	9.12%	26,950.49
杭州莲遇酒店管理有限公司	押金保证金	450,000.00	1 年以内	7.61%	22,500.00
国家税务总局闽清县税务局	出口退税	414,109.79	1 年以内	7.00%	20,705.49
南方电网物资有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	3.38%	10,000.00
合计	--	4,453,119.67	--	75.32%	222,655.98

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	39,192,546.07	341,396.67	38,851,149.40	51,338,644.19	202,301.32	51,136,342.87
在产品	26,225,165.09	2,641,662.34	23,583,502.75	32,906,864.54		32,906,864.54
库存商品	60,972,593.98	9,346,991.25	51,625,602.73	118,796,534.89	7,213,217.26	111,583,317.63
周转材料	644,932.12		644,932.12	1,219,937.77		1,219,937.77
合同履约成本	16,613,225.77		16,613,225.77	5,766,065.53		5,766,065.53
发出商品	235,793,250.81		235,793,250.81	91,707,460.15	1,501,930.04	90,205,530.11
自制半成品	17,966,629.79	3,503,448.07	14,463,181.72	17,133,438.54	51,308.45	17,082,130.09
包装物	1,011,832.28		1,011,832.28	2,231,699.92		2,231,699.92
合计	398,420,175.91	15,833,498.33	382,586,677.58	321,100,645.53	8,968,757.07	312,131,888.46

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	202,301.32	159,072.75		19,977.40		341,396.67
在产品		2,641,662.34				2,641,662.34
库存商品	7,213,217.26	3,635,600.12		1,501,826.13		9,346,991.25
发出商品	1,501,930.04			1,501,930.04		
自制半成品	51,308.45	3,475,074.71		22,935.09		3,503,448.07
合计	8,968,757.07	9,911,409.92		3,046,668.66		15,833,498.33

本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)

原材料	同类产品售价减去至完工将要发生的成本、销售费用、税费	-	-
自制半成品	同类产品售价减去至完工将要发生的成本、销售费用、税费	-	-
库存商品	同类产品售价减去销售费用、税费	-	-
发出商品	预计售价减去销售费用、税费	-	-
在产品	同类产品售价减去至完工将要发生的成本、销售费用、税费	-	-

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

## 8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	84,781,283.11	11,662,351.83	73,118,931.28	72,602,828.00	10,867,378.37	61,735,449.63
合计	84,781,283.11	11,662,351.83	73,118,931.28	72,602,828.00	10,867,378.37	61,735,449.63

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	794,973.46			-
合计	794,973.46			--

其他说明：

## 9、其他流动资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	17,173,213.63	4,391,438.36
待摊费用	6,019,544.43	203,466.55
非公开发行费用	1,287,735.83	
预缴企业所得税		790,081.70
合计	24,480,493.89	5,384,986.61

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
PT.KSI DALIAN INSULA TOR	4,032,366 .81									4,032,366 .81	4,032,366 .81
小计	4,032,366 .81									4,032,366 .81	4,032,366 .81
合计	4,032,366 .81									4,032,366 .81	4,032,366 .81

其他说明

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江东亚药业股份有限公司	121,126,568.00	49,140,000.00
中惠创智无线供电技术有限公司		
中惠创智（深圳）无线供电技术有限公司		
合计	121,126,568.00	49,140,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江东亚药业股份有限公司	614,162.88	71,986,568.00			非交易性权益工具投资	-
中惠创智无线供电技术有限公司			6,000,000.00		非交易性权益工具投资	-
中惠创智(深圳)无线供电技术有限公司					非交易性权益工具投资	-

其他说明:

## 12、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	299,486,040.26	321,100,500.12
合计	299,486,040.26	321,100,500.12

### (1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	390,668,169.86	324,821,686.87	24,105,874.07	17,585,500.48	757,181,231.28
2.本期增加金额	338,890.92	12,210,560.60	1,633,746.93	797,269.31	14,980,467.76
(1) 购置	338,890.92	4,202,995.56	1,213,628.34	136,575.89	5,892,090.71
(2) 在建工程转入		8,007,565.04	420,118.59	660,693.42	9,088,377.05
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		50,772,861.62	2,288,061.90	674,556.27	53,735,479.79
(1) 处置或报废		50,772,861.62	2,288,061.90	674,556.27	53,735,479.79
4.期末余额	391,007,060.78	286,259,385.85	23,451,559.10	17,708,213.52	718,426,219.25

二、累计折旧					
1.期初余额	163,382,545.11	241,167,369.85	17,940,281.68	13,503,999.31	435,994,195.95
2.本期增加金额	12,479,680.45	17,330,570.00	1,322,477.15	1,075,331.59	32,208,059.19
(1) 计提	12,479,680.45	17,330,570.00	1,322,477.15	1,075,331.59	32,208,059.19
3.本期减少金额		47,347,899.08	1,346,726.84	636,548.78	49,331,174.70
(1) 处置或报废		47,347,899.08	1,346,726.84	636,548.78	49,331,174.70
4.期末余额	175,862,225.56	211,150,040.77	17,916,031.99	13,942,782.12	418,871,080.44
三、减值准备					
1.期初余额		86,226.62		308.59	86,535.21
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		17,436.66			17,436.66
(1) 处置或报废		17,436.66			17,436.66
4.期末余额		68,789.96		308.59	69,098.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	215,144,835.22	75,040,555.12	5,535,527.11	3,765,122.81	299,486,040.26
2.期初账面价值	227,285,624.75	83,568,090.40	6,165,592.39	4,081,192.58	321,100,500.12

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	28,401,107.84	23,839,765.11	68,789.96	4,492,552.77	-
运输工具	115,400.00	109,630.00		5,770.00	-
电子及其他设备	660,918.34	591,120.49	308.59	69,489.26	-
合计	29,177,426.18	24,540,515.60	69,098.55	4,567,812.03	

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	632,547.91	273,641.00
合计	632,547.91	273,641.00

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	632,547.91		632,547.91	273,641.00		273,641.00
合计	632,547.91		632,547.91	273,641.00		273,641.00

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	121,601,823.29	4,090,000.00		1,636,481.03	752,000.00	128,080,304.32
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	121,601,823.29	4,090,000.00		1,636,481.03	752,000.00	128,080,304.32
二、累计摊销						
1.期初余额	25,969,313.11	4,090,000.00		1,465,364.57	752,000.00	32,276,677.68
2.本期增加金额	2,562,833.88			43,689.36		2,606,523.24

(1) 计提	2,562,833.88			43,689.36		2,606,523.24
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	28,532,146.99	4,090,000.00		1,509,053.93	752,000.00	34,883,200.92
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	93,069,676.30			127,427.10		93,197,103.40
2.期初账面价值	95,632,510.18			171,116.46		95,803,626.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

## (1) 大连亿德电瓷金具有限责任公司

项 目	大连亿德电瓷金具有限责任公司
资产组或资产组组合的构成	大连亿德电瓷金具有限责任公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	6,073,739.49元
资产组或资产组组合的确定方法	大连亿德电瓷金具有限责任公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## (2) 大莲电瓷（福建）有限公司

项 目	大莲电瓷（福建）有限公司
资产组或资产组组合的构成	大莲电瓷（福建）有限公司长期资产与营运资金
资产组或资产组组合的账面价值	131,228,764.83
资产组或资产组组合的确定方法	大莲电瓷（福建）有限公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

## (1) 商誉减值测试情况：

项目	大连亿德电瓷金具有限责 任公司	大莲电瓷（福建）有限公 司
商誉账面余额①	810,000.00	907,039.38
商誉减值准备余额②	480,000.00	-

商誉的账面价值③=①-②	330,000.00	907,039.38
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	-	-
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	330,000.00	907,039.38
拆分后分摊至各资产组的包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑥	330,000.00	907,039.38
资产组的账面价值⑦	6,073,739.49	131,228,764.83
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	6,403,739.49	132,135,804.21
资产组或资产组组合可收回金额 ⑨	6,570,527.78	178,479,899.62
商誉减值损失(⑩大于0时)⑩=⑧-⑨	-	-
归属于本公司的商誉减值损失	-	-

## (2) 可收回金额的确定方法及依据

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

### 1) 重要假设及依据

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

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

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

④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化。

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

### 2) 关键参数

项目名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
大连亿德电瓷金具有限责任公司	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注1]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.48%[注1]
大莲电瓷（福建）有限公司	2021年-2025年(后续为稳定期)	[注2]	0%	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.67%[注2]

[注 1]根据大连亿德电瓷金具有限责任公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。大连亿德电瓷金具有限责任公司主要产品为铁帽等绝缘子配件，主要向本公司销售，因本公司订单量稳步增长，大连亿德电瓷金具有限责任公司 2021 年至 2025 年预计销售收入增长率分别为 4%、4%、3%、2%、1%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风

险的税前利率。

[注 2]根据大莲电瓷（福建）有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。大莲电瓷（福建）有限公司主要产品为绝缘子，订单量稳步增长，大莲电瓷（福建）有限公司 2021 年至 2025 年预计销售收入增长率分别为 3%、2%、2%、1%、1%。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	601,510.25	275,229.36	234,740.72		641,998.89
软件服务费		36,226.42	3,018.87		33,207.55
合计	601,510.25	311,455.78	237,759.59		675,206.44

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,550,175.36	13,719,810.72	88,868,833.80	14,492,277.67
内部交易未实现利润	18,033,287.29	2,704,993.10	13,330,838.10	1,999,625.72
可抵扣亏损	40,339,924.22	9,331,752.51	49,602,363.28	11,520,899.94
政府补助	1,875,748.90	281,362.34	2,354,258.16	353,138.72
预计负债	1,548,080.54	232,212.08	1,656,911.03	248,536.65
尚未解锁股权激励摊销	2,107,183.34	321,367.50		
合计	148,454,399.65	26,591,498.25	155,813,204.37	28,614,478.70

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元



项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的公允价值变动(增加)	71,986,568.00	17,996,642.00		
待摊费用	665,363.62	112,440.54	5,766,065.53	864,909.83
固定资产加速折旧			9,463.53	1,419.53
合计	72,651,931.62	18,109,082.54	5,775,529.06	866,329.36

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		26,591,498.25		28,614,478.70
递延所得税负债		18,109,082.54		866,329.36

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	67,537,851.73	65,520,485.17
资产减值准备	6,471,278.51	3,074,652.27
合计	74,009,130.24	68,595,137.44

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		1,285,762.59	
2022	10,828,086.60	13,254,170.67	
2023	35,363,442.14	36,154,717.31	
2024	14,112,224.08	14,825,834.60	
2025	7,234,098.91		
合计	67,537,851.73	65,520,485.17	--

其他说明：

**18、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项购置款	6,724,799.60		6,724,799.60	518,994.00		518,994.00
合计	6,724,799.60		6,724,799.60	518,994.00		518,994.00

其他说明：

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	65,000,000.00	140,000,000.00
商业票据融资	65,226,160.30	
未到期应付利息	86,395.83	233,365.42
抵押借款		30,000,000.00
合计	130,312,556.13	170,233,365.42

短期借款分类的说明：

**20、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,800,000.00	
合计	9,800,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**21、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	138,282,936.17	136,024,995.35
合计	138,282,936.17	136,024,995.35

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

期末无账龄超过1年的大额应付账款。

## 22、预收款项

## (1) 预收款项列示

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,485,891.94	18,277,566.61
合计	42,485,891.94	18,277,566.61

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,704,081.37	161,896,735.57	157,265,551.82	16,335,265.12
二、离职后福利-设定提存计划	33,034.34	6,641,333.14	6,674,367.48	
三、辞退福利		1,013,745.90	1,013,745.90	
合计	11,737,115.71	169,551,814.61	164,953,665.20	16,335,265.12

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	9,987,479.42	107,866,455.21	103,455,002.28	14,398,932.35

补贴				
2、职工福利费		10,331,439.86	10,331,439.86	
3、社会保险费	27,224.86	3,583,229.81	3,594,129.07	16,325.60
其中：医疗保险费	23,921.42	3,146,588.82	3,154,184.64	16,325.60
工伤保险费	569.56	37,701.32	38,270.88	
生育保险费	2,733.88	398,939.67	401,673.55	
4、住房公积金		7,270,266.65	7,270,266.65	
5、工会经费和职工教育经费	361,574.74	1,868,671.97	2,066,504.06	163,742.65
8、劳务费	1,327,802.35	30,976,672.07	30,548,209.90	1,756,264.52
合计	11,704,081.37	161,896,735.57	157,265,551.82	16,335,265.12

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,895.22	2,758,563.75	2,790,458.97	
2、失业保险费	1,139.12	158,705.86	159,844.98	
3、企业年金缴费		3,161,829.57	3,161,829.57	
4、采暖基金		562,233.96	562,233.96	
合计	33,034.34	6,641,333.14	6,674,367.48	

其他说明：

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,019,977.67	1,128,327.13
企业所得税	9,786,889.94	2,141,963.45
个人所得税	172,279.56	1,105,994.39
城市维护建设税	79,464.88	191,207.59
房产税	819,452.23	793,382.08
土地使用税	521,960.66	501,645.99
教育费附加	37,605.88	89,774.23
地方教育附加	25,070.60	59,849.48
印花税	48,807.29	50,724.80

环境保护税	11,139.73	6,635.71
合计	13,522,648.44	6,069,504.85

其他说明:

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	27,392,648.38	9,339,047.10
合计	27,392,648.38	9,339,047.10

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	13,960,800.00	
往来款	5,000,000.00	5,000,000.00
代理费	4,673,134.56	
运保费	1,414,410.63	2,095,636.41
职工安置费	1,349,595.02	1,584,139.20
押金保证金	301,387.70	
代垫款项	18,570.11	46,778.10
其他	674,750.36	612,493.39
合计	27,392,648.38	9,339,047.10

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连兴源房地产开发有限公司	5,000,000.00	交易双方需协商订立合同后结算
职工安置费	1,349,595.02	需根据职工安置情况逐期发放
合计	6,349,595.02	--

其他说明

#### 1) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
------	-----	---------

大连兴源房地产开发有限公司	5,000,000.00	土地、房屋置换补偿
---------------	--------------	-----------

2) 外币其他应付款情况详见附注七 53“外币货币性项目”之说明。

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,008,148.20	1,749,505.36
合计	5,008,148.20	1,749,505.36

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,548,080.54	1,656,911.03	根据合同质保条款计提的质保金
合计	1,548,080.54	1,656,911.03	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,886,582.34		5,676,464.15	65,210,118.19	与资产相关政府补助
合计	70,886,582.34		5,676,464.15	65,210,118.19	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地返还补助	2,031,762.14			46,796.88			1,984,965.26	与资产相关

搬迁补偿收入	57,699,882.44			4,652,391.28			53,047,491.16	与资产相关
扩大高压输变电线路项目政府补助	1,243,449.66			287,305.28			956,144.38	与资产相关
国债项目中央补助资金	6,592,346.27			398,766.73			6,193,579.54	与资产相关
复合项目贴息	2,208,333.33				100,000.00		2,108,333.33	与资产相关
污水处理站建设资金补助	1,110,808.50			191,203.98			919,604.52	与资产相关
合计	70,886,582.34			5,576,464.15	100,000.00		65,210,118.19	

其他说明：

涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注七 54“政府补助”之说明。

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	407,496,000.00	3,600,000.00				3,600,000.00	411,096,000.00

其他说明：

根据 2020 年第二次临时股东大会决议，公司向 30 名特定对象发行人民币普通股(A 股)3,600,000 股，发行价格 3.878 元/股，募集资金总额为人民币 13,960,800.00 元。其中新增股本 3,600,000.00 元，资本公积（股本溢价）10,360,800.00 元。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	124,846,561.87	10,360,800.00		135,207,361.87
其他资本公积		3,427,772.92		3,427,772.92
合计	124,846,561.87	13,788,572.92		138,635,134.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期股本溢价增加详见本财务报表附注七 29“股本”之说明；

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

### 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购		13,960,800.00		13,960,800.00
合计		13,960,800.00		13,960,800.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系公司根据 2020 年第二次临时股东大会决议授予限制性股票的股权激励及等待期内发放可撤销的现金股利的时候就回购义务确认的库存股。

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,500,000.00	71,986.56			17,996.64	53,989.92		52,489.92
其他权益工具投资公允价值变动	-1,500,000.00	71,986.56			17,996.64	53,989.92		52,489.92
其他综合收益合计	-1,500,000.00	71,986.56			17,996.64	53,989.92		52,489.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



法定盈余公积	42,497,051.64	5,039,560.81		47,536,612.45
合计	42,497,051.64	5,039,560.81		47,536,612.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据《公司法》按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	347,228,041.13	300,765,641.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,901,155.70	
调整后期初未分配利润	352,129,196.83	300,765,641.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,996,264.59	46,462,399.63
减：提取法定盈余公积	5,039,560.81	
应付普通股股利	4,889,948.13	
期末未分配利润	448,195,952.48	347,228,041.13

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 4,901,155.70 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	866,649,272.95	552,761,868.17	733,605,449.31	467,406,791.62
其他业务	3,011,007.96	949,239.19	3,244,637.87	4,079,344.70
合计	869,660,280.91	553,711,107.36	736,850,087.18	471,486,136.32

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	2020 年度	合计
商品类型			869,660,280.91	869,660,280.91
其中：				
悬瓷绝缘子			778,433,853.99	778,433,853.99
复合绝缘子			41,978,120.91	41,978,120.91
支柱绝缘子			39,094,935.58	39,094,935.58
其他			10,153,370.43	10,153,370.43
按经营地区分类			869,660,280.91	869,660,280.91
其中：				
国内			656,588,651.97	656,588,651.97
国外			213,071,628.94	213,071,628.94
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计			869,660,280.91	869,660,280.91

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 613,600,000.00 元，其中，575,000,000.00 元预计将于 2021 年度确认收入，30,000,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入，8,600,000.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,896,496.32	2,587,332.06
教育费附加	1,741,751.38	1,154,911.96
房产税	3,255,842.84	3,423,496.68

土地使用税	2,057,370.64	2,087,842.60
印花税	560,621.90	465,103.07
地方教育费附加	1,161,167.62	777,945.35
其他	90,034.92	79,815.44
合计	12,763,285.62	10,576,447.16

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代理费	13,716,163.21	14,595,703.78
工资性费用	10,862,001.82	10,524,210.41
标书、中标费	2,949,229.70	6,070,300.37
差旅费	1,247,917.36	1,972,003.62
三包费	826,436.64	928,392.16
保函单证费	646,442.04	1,132,259.32
其他	2,522,330.26	1,779,497.13
运费		25,849,175.61
合计	32,770,521.03	62,851,542.40

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	38,068,390.47	41,208,305.89
修理费	16,285,866.07	15,414,722.12
折旧与摊销	7,691,677.29	9,497,917.76
审计咨询费用	4,344,366.73	1,548,295.25
招待费	4,028,919.24	2,061,763.19
股权激励成本摊销	2,978,583.35	
办公费	2,498,927.61	3,382,314.03
租赁费	1,109,148.77	1,634,301.59
水电费	1,018,973.57	1,176,340.95
其他	4,382,778.48	4,190,582.19

合计	82,407,631.58	80,114,542.97
----	---------------	---------------

其他说明：

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	23,777,725.00	25,231,342.46
试验费	9,289,544.73	11,427,355.78
材料费用	8,116,136.27	6,738,303.39
折旧费	2,318,848.29	1,967,651.39
水电费	926,446.22	1,220,022.56
股权激励成本摊销	480,416.67	
其他	1,074,077.54	999,739.13
合计	45,983,194.72	47,584,414.71

其他说明：

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,660,383.27	9,344,055.33
减：利息收入	1,229,933.21	521,727.94
减：财政贴息	100,000.00	
汇兑损失	6,272,279.47	
减：汇兑收益		2,678,530.73
手续费支出	526,661.83	501,111.28
合计	11,129,391.36	6,644,907.94

其他说明：

本期计入财务费用的政府补助情况详见附注七 54“政府补助”之说明。

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿收益	4,652,391.28	5,987,732.68

外经贸专项奖励资金	575,811.00	
特高压项目国债补助贴息	398,766.73	410,085.52
研发补助资金	299,000.00	475,000.00
扩大高压输变电项目补助	287,305.28	287,305.28
个人所得税、手续费返还	239,595.64	2,300.44
污水处理站项目补助	191,203.98	194,708.52
稳岗补贴	135,424.25	55,449.37
以工代训奖励	61,800.00	
安全隐患整治补助	60,000.00	
土地返还补助	46,796.88	46,796.88
增产增效奖励资金	45,150.00	
外贸企业开办费、增量奖励	34,235.00	
失业保险基金	33,624.43	247,443.41
退休职工活动经费	26,000.00	
科技创新券奖励	20,400.00	53,000.00
电力设备及技术展补助	20,000.00	
外贸企业境外参展补助	20,000.00	
知识产权补助、专利奖励金	12,000.00	191,000.00
产品鉴定奖励资金	9,900.00	
吸纳贫困家庭劳动力奖补	3,109.74	
就业专项补贴	1,000.00	62,712.00
高新企业认定补助		300,000.00
开拓国际市场补助		219,700.00
示范企业补助		100,000.00
残疾人奖励或补助		55,080.00
合 计	7,173,514.21	8,688,314.10

## 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	614,162.88	1,228,325.76
合计	614,162.88	1,228,325.76

其他说明：

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-20,275.40	713,439.92
应收票据坏账损失	-3,918,808.19	-417,849.80
应收账款坏账损失	-4,493,277.00	38,892.31
预付账款坏账损失		-11,500,000.00
合计	-8,432,360.59	-11,165,517.57

其他说明：

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,911,409.92	-4,086,465.73
五、固定资产减值损失		-86,535.21
十一、商誉减值损失		-480,000.00
十二、合同资产减值损失	-794,973.46	
合计	-10,706,383.38	-4,653,000.94

其他说明：

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	3,853,520.13	10,594.83
其中：固定资产	3,853,520.13	10,594.83

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	133,223.16		133,223.16
其他	200.00	3,352.54	200.00

合计	133,423.16	3,352.54	133,423.16
----	------------	----------	------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,079,000.00	124,486.30	1,079,000.00
资产报废、毁损损失	8,664.99	3,654.73	8,664.99
其他	202,628.15	914.08	202,628.15
合计	1,290,293.14	129,055.11	1,290,293.14

其他说明：

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,627,088.84	4,471,051.50
递延所得税费用	2,134,001.46	804,971.71
合计	16,761,090.30	5,276,023.21

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	122,240,732.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,560,183.13
子公司适用不同税率的影响	-12,949,736.41
调整以前期间所得税的影响	-261,979.43
非应税收入的影响	-1,118,746.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,661,523.97

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-927,961.67
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	3,523,057.20
研发费加计扣除	-4,725,249.83
所得税费用	16,761,090.30

其他说明

#### 49、其他综合收益

详见附注七 32。

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金	3,710,893.04	2,840,546.04
政府补助	1,597,050.06	2,050,137.24
利息收入	1,229,933.21	356,963.53
往来款	779,338.04	3,964,094.35
其他	153,922.74	43,586.61
合计	7,471,137.09	9,255,327.77

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	60,387,452.59	102,194,030.30
支付保函保证金	2,074,260.96	655,682.88
往来款	3,568,277.18	178,162.92
其他	1,527,935.83	67,780.55
合计	67,557,926.56	103,095,656.65

##### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



职工安置费	234,544.18	2,728,657.73
合计	234,544.18	2,728,657.73

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资	63,729,635.64	
合计	63,729,635.64	

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	30,000,000.00	
发行费用	1,287,735.83	
合计	31,287,735.83	

### 51、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	105,479,642.21	46,299,086.08
加：资产减值准备	19,138,743.97	15,818,518.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,208,059.19	36,130,011.69
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,606,523.24	2,666,593.65
长期待摊费用摊销	237,759.59	299,722.08
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）	-3,853,520.13	-10,594.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,664.99	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	6,798,296.44	8,556,568.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-614,162.88	-1,228,325.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,022,980.45	806,253.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-753,888.82	-1,281.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-80,366,199.04	-95,040,579.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,096,312.23	21,445,517.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,883,708.63	21,988,859.46
其他	3,459,000.02	
经营活动产生的现金流量净额	59,159,295.63	57,730,349.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	118,937,380.71	140,644,150.10
减：现金的期初余额	140,644,150.10	137,928,753.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,706,769.39	2,715,396.69

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	118,937,380.71	140,644,150.10
其中：库存现金	39,007.70	35,477.26
可随时用于支付的银行存款	118,898,373.01	140,608,672.84
三、期末现金及现金等价物余额	118,937,380.71	140,644,150.10

其他说明：

2020 年度现金流量表中现金期末数为 118,937,380.71 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 155,344,683.42 元，差额 36,407,302.71 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价

物标准的银行承兑汇票保证金 30,000,000.00 元，保函保证金 4,776,998.78 元、信用证保证金 1,630,303.93 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 140,644,150.10 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 148,688,084.89 元，差额 8,043,934.79 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 8,043,934.79 元。

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	36,407,302.71	银行承兑汇票、保函、信用证保证金
固定资产	77,250.87	房屋建筑物拟置换出
无形资产	9,517,234.29	土地使用权拟置换出
固定资产	154,972,768.98	房屋建筑物用于办理借款、保函抵押
固定资产	2,959,423.96	房屋建筑物用于职工安置费保全的抵押
无形资产	31,821,960.44	土地使用权用于办理借款、保函抵押
合计	235,755,941.25	--

其他说明：

## 53、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,492,839.29	6.5249	16,265,527.08
欧元	311,363.15	8.025	2,498,689.28
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	11,003,640.62	6.5249	71,797,654.68
欧元	461,992.73	8.025	3,707,491.66
港币			

日元	3,548,585.50	0.063236	224,398.35
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	349,066.16	6.5249	2,277,621.79
欧元	39,439.98	8.025	316,505.84

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
搬迁补偿收益	144,536,632.27	递延收益	4,652,391.28
特高压项目国债补助贴息	9,500,000.00	递延收益	398,766.73
扩大高压输变电项目补助	3,000,000.00	递延收益	287,305.28
复合项目贴息	3,000,000.00	递延收益	100,000.00
污水处理站项目补助	2,830,000.00	递延收益	191,203.98
土地返还补助	2,296,800.00	递延收益	46,796.88
外经贸专项奖励资金	575,811.00	其他收益	575,811.00
研发补助资金	299,000.00	其他收益	299,000.00
个人所得税手续费返还	239,595.64	其他收益	239,595.64
稳岗补贴	135,424.25	其他收益	135,424.25
以工代训奖励	61,800.00	其他收益	61,800.00
安全隐患整治补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
增产增效奖励资金	45,150.00	其他收益	45,150.00
参展补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
外贸企业开办费、增量奖励	34,235.00	其他收益	34,235.00

失业保险基金	33,624.43	其他收益	33,624.43
退休职工活动经费	26,000.00	其他收益	26,000.00
科技创新券奖励	20,400.00	其他收益	20,400.00
知识产权补助、专利奖励金	12,000.00	其他收益	12,000.00
产品鉴定奖励资金	9,900.00	其他收益	9,900.00
吸纳贫困家庭劳动力奖补	3,109.74	其他收益	3,109.74
就业专项补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计			7,273,514.21

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

1. 本期收到政府补助 1,597,050.06 元。其中：

(1) 根据大连市商务局下发的大商务发(2019)207号《关于做好2018年度大连市中央外经贸发展专项资金支持外贸中小企业开拓国际市场工作的通知》，母公司及其子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司、子公司大连拉普电瓷有限公司2020年收到大连市商务局下发的2018年外经贸专项资金共计575,811.00元，以上款项系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(2) 子公司大莲电瓷(福建)有限公司2020年收到闽清县发展和改革局发放的研发费用加计扣除奖励专项资金299,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(3) 公司及各子公司2020年收到个人所得税代扣代缴手续费返还共计239,595.64元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(4) 公司及各子公司2020年收到稳岗补贴资金共计135,424.25元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(5) 子公司大连拉普电瓷有限公司2020年收到以工代训政府补助资金61,800.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(6) 子公司大莲电瓷(福建)有限公司2020年收到闽清县池园镇会计核算中心发放的安全隐患整治补助资金60,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入2020年度其他收益；

(7) 根据闽清县工业和信息化局梅工信(2019)131号《关于下拨2019年一季度符合条件企业增产

增效奖励资金的通知》，子公司大莲电瓷（福建）有限公司 2020 年收到闽清县池园镇会计核算中心发放的增产增效奖励资金补助资金 45,150.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益；

（8）根据闽清县财政局下发的梅财（企）指（2020）18 号《关于下达 2017 年度市级重点展会及境外推介会等补助资金的通知》及梅财（企）指（2020）114 号《关于下达 2018 年度外贸企业境外参展补助资金的通知》，子公司大莲电瓷（福建）有限公司 2020 年收到闽清县工业和信息化局下发的参展补助资金共计 40,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年其他收益；

（9）根据闽清县财政局梅财（企）指（2020）19 号《关于下达 2018 年度外贸企业开办费、增量奖励等扶持资金的通知》，子公司大莲电瓷（福建）有限公司 2020 年收到闽清县工业和信息化局下发的外贸企业开办费、增量奖励补助资金 34,235.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益；

（10）公司 2020 年收到失业保险基金款 33,624.43 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益；

（11）公司 2020 年收到大连市社会保险事业中心发放的退休职工活动经费 26,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益；

（12）子公司大连拉普电瓷有限公司 2020 年收到大连市科技局下发的科技创新券报销奖励资金 20,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益；

（13）子公司大莲电瓷（福建）有限公司 2020 年收到闽清县市场监督管理局转入的专利奖励资金 12,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益；

（14）子公司大莲电瓷（福建）有限公司 2020 年收到闽清县池园镇会计核算中心转入的产品鉴定奖励资金 9,900.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益；

（15）子公司大莲电瓷（福建）有限公司 2020 年收到闽清县劳动就业服务中心转入的吸纳贫困家庭劳动力奖补资金 3,109.74 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益；

（16）子公司大莲电瓷（福建）有限公司 2020 年收到闽清县劳动就业服务中心转入的中小微企业一次性吸纳就业补贴资金 1,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，已全额计入 2020 年度其他收益。

## 2. 以前年度收到，至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

（1）根据大连市土地储备中心与子公司大连电瓷输变电材料有限公司签订的《国有土地使用权收回

补偿协议书》，子公司大连电瓷输变电材料有限公司 2009 年度收到大连土地储备中心发放的补贴 144,536,632.27 元，系与资产相关的政府补助，与公司日常经营活动不相关，已全额计入递延收益，并按 4-50 年摊销，2020 年度计入其他收益 4,652,391.28 元；

(2) 根据大连金州新区财政局印发的大金财企发 [2010]190 号《关于拨付国债项目中央补助资金的通知》，子公司大连电瓷输变电材料有限公司 2010 年度收到大连市经济技术开发区财政局发放的补助款 9,500,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入递延收益，并按 5-30 年摊销，2020 年度计入其他收益 398,766.73 元；

(3) 根据大连市财政局印发的大财指企 [2013]934 号《大连市财政局关于下达 2012 年区域协调发展项目资金的通知》，子公司大连电瓷输变电材料有限公司 2013 年度收到大连市财政局发放的扩大高压输变电路用瓷绝缘子生产能力技术更新改造补助 3,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入递延收益，并按 10-15 年摊销，2020 年度计入其他收益 287,305.28 元；

(4) 根据大连金州新区财政局印发的大金财企发 [2011]793 号《关于拨付 2010 年省沿海经济带园区产业项目第二批贴息资金的通知》，子公司大连电瓷输变电材料有限公司 2011 年度收到大连市金州新区财政局复合贴息资金 3,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入递延收益，并按 30 年摊销，2020 年度计入财务费用 100,000.00 元；

(5) 子公司大连电瓷输变电材料有限公司 2012 年度收到大连市经济和信息化局产业结构调整领导办发放的污水处理站建设资金补助 2,830,000.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入递延收益，并按 5-10 年摊销，2020 年度计入其他收益 191,203.98 元；

(6) 根据中共闽清县委闽清县人民政府下发的梅委[2010]8 号《关于进一步加快闽清工业发展的若干意见》，子公司大莲电瓷（福建）有限公司 2013 年度收到池园镇人民政府补贴 574,200.00 元，2014 年度收到池园镇人民政府补贴 1,722,600.00 元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入递延收益，并按 50 年摊销，2020 年度计入其他收益 46,796.88 元。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司子公司上海瓷涔贸易有限公司自成立以来，长期无实质性经营活动，未对公司经营业绩产生实质性影响，为节约现有资源，优化资产结构，提高运营效率，降低管理成本，公司通过审慎考虑，决定注销该子公司，并于 2020 年 7 月 10 日办理完工商注销登记手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连电瓷集团输变电材料有限公司	大连	大连	制造业	100.00%		设立
大连三箭电瓷金具有限公司	大连	大连	制造业		100.00%	设立
大连拉普电瓷有限公司	大连	大连	制造业		75.00%	设立
大连盛宝铸造有限公司	大连	大连	制造业		100.00%	设立
大连亿德电瓷金具有限责任公司	大连	大连	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
大连电瓷（福建）有限公司	福建	福建	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
瑞航（宁波）投资管理有限公司	宁波	宁波	投资	100.00%		设立
嘉兴真灼新驰投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	投资		25.00%	非同一控制下企业合并
浙江大瓷信息技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据嘉兴真灼新驰投资合伙企业（有限合伙）合伙协议，瑞航（宁波）投资管理有限公司作为执行事务合伙人，享有对合伙企业事务独占及排他的执行权，故在日常经营活动中对嘉兴真灼新驰投资合伙企业（有限合伙）的表决权为 100.00%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：



确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连拉普电瓷有限公司	25.00%	-515,838.49		3,309,953.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连拉普电瓷有限公司	15,781,668.66	4,670,582.72	20,452,251.38	7,196,587.85	15,848,411	7,212,436.26	24,419,266.49	3,989,412.51	28,408,679.00	13,215,525.22	14,893,022	13,230,418.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连拉普电瓷有限公司	36,597,482.92	-2,063,353.98	-2,063,353.98	-2,617,366.20	44,761,154.25	-619,138.75	-619,138.75	-2,132,831.99

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
PT.KSI DALIAN INSULATOR	印尼	印尼	制造业		30.00%	权益法

重庆中鑫禹创科技有限公司	重庆	重庆	软件业	30.00%		权益法
枣庄君屹股权投资基金合伙企业(有限合伙)	枣庄	枣庄	资本市场服务		0.02%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构, 制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险, 这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定, 涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核, 并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险, 并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1. 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。因此, 本公司所承担的外汇变动市场风险不重大, 但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括: 以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七 53“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七 53“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	459.50	341.28
下降5%	-459.50	-341.28

管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 100/50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升100/50个基点	-55.25/ -27.63	-144.50/-72.25
下降100/50个基点	55.25/ 27.63	144.50/72.25

管理层认为 100/50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

#### 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## 2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

合同付款已逾期超过 30 天。

根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难。

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

债务人很可能破产或进行其他财务重组。

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	13,102.25	-	-	-	13,102.25
应付票据	980.00	-	-	-	980.00
应付账款	13,828.29	-	-	-	13,828.29
其他应付款	2,739.26	-	-	-	2,739.26
金融负债和或有负债合计	30,649.80	-	-	-	30,649.80

续上表：

项 目	期初数
-----	-----

	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
短期借款	17,527.58	-	-	-	17,527.58
应付账款	13,602.50	-	-	-	13,602.50
其他应付款	933.90	-	-	-	933.90
金融负债和或有负债合计	32,063.98	-	-	-	32,063.98

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### 4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 30.09%(2019 年 12 月 31 日：31.55%)。

### 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 其他债权投资		15,954,110.74		15,954,110.74
(三) 其他权益工具投资	121,126,568.00			121,126,568.00
持续以公允价值计量的资产总额	121,126,568.00	15,954,110.74		137,080,678.74
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

因被投资企业浙江东亚药业股份有限公司已于 2020 年 11 月 25 日在上海证券交易所上市交易，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于应收款项融资中持有的银行承兑汇票，因承兑银行信用良好，短期内即到期承兑或背书、贴现，故采用票面金额确定其公允价值。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因被投资企业中惠创智无线供电技术有限公司的经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

### 5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

因被投资企业浙江东亚药业股份有限公司已于 2020 年 11 月 25 日在上海证券交易所上市交易，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定，故将其公允价值计量由第三层次公允价值计量转换为第一层次公允价值计量。

### 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州锐奇信息技术合伙企业（有限合伙）	杭州	软件和信息技术服务	81,189.50 万元	22.82%	22.82%

本企业的母公司情况的说明

杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合伙)经营范围为：信息技术、计算机软硬件、新能源技术、环保技术的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是应坚。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1“在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 2“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
PT.KSI-DALIAN INSULATOR	联营公司

其他说明

本公司对联营企业 PT.KSI DALIAN INSULATOR 初始投资成本为 13,200,570.00 元，前期累积已确认投资损失 13,200,570.00 元，其中损益调整-9,168,203.19 元，计提减值准备 4,032,366.81 元。

## 4、关联交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	14.00	17.00
在本公司领取报酬人数	11.00	17.00
报酬总额(万元)	459.81	368.39

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	PT.KSI DALIAN	5,039,735.40	5,039,735.40	6,596,121.81	6,596,121.81



	INSULATOR				
--	-----------	--	--	--	--

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	3,600,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

#### 其他说明

本公司于 2020 年 9 月完成了《2020 年限制性股票激励计划(草案)》限制性股票授予登记工作。公司董事会决定向符合资格员工(“激励对象”)授予限制性股票 360.00 万股，授予价格 3.878 元/股。

激励对象自获授限制性股票之日起 48 个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

第一次解锁期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 35%；

第二次解锁期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 35%；

第三次解锁期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的 30%。

本次股权激励计划第一批授予登记的股票共计 360.00 万股，于 2020 年 9 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价扣除授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解售

	的限制性股票数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,688,139.22
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,459,000.02

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	1,094,826.00	1,065,768.00
资产负债表日后第2年	1,094,826.00	1,094,826.00
资产负债表日后第3年	1,094,826.00	1,094,826.00
以后年度	588,299.00	1,683,125.00
合 计	3,872,777.00	4,938,545.00

其他重大财务承诺事项

合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十四 2、1“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
大连电瓷集团 输变电材料有 限公司	中国银行股份 有限公司	房屋建筑物及 土地使用权	28,305.69	18,679.47	6,500.00	2021-7-20

[注] 合并范围内各公司为自身开立保函进行的财产抵押担保情况详见本财务报表附注十四 2、2(2)“已开立尚未到期的保函”之说明。

房屋、土地置换

公司子公司大连亿德金具有限责任公司（以下简称大连亿德）与大连兴源房地产开发有限公司（以下

简称大连兴源)于2006年3月和2010年1月分别签订《合同书》和《房屋置换补充协议》，上述协议约定大连亿德将房屋建筑物及土地使用权与大连兴源置换。截至本财务报表对外报出日，因大连兴源用于置换的房屋建筑物仍未完工，根据协议安排，大连亿德仍于现厂区进行生产经营活动，暂无搬迁计划。

截至2020年12月31日，大连亿德拟置换出的房屋建筑物、土地使用权账面价值分别为77,250.87元、9,517,234.29元，上述产权证权利人信息已变更为大连兴源。

4. 根据子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司与工会签订的《改制企业职工安置费用财产保全集体合同》，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司以其所有的位于沙河口区中山路478号共计11套房产作为抵押物，为本公司改制时经有关部门核定的预留职工安置费用提供抵押担保，抵押担保期限自2018年6月8日至2048年6月8日。截至2020年12月31日，上述房产原值7,411,071.12元，账面价值2,959,423.96元。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至2020年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
大连电瓷集团股份有限公司	大连电瓷集团输变电材料有限公司	中国银行股份有限公司	6,500.00	2021-7-20	

截至2020年12月31日，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司在兴业银行股份有限公司已开立尚未到期的银行承兑汇票人民币6,000.00万元。由公司提供保证担保，子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司已缴纳银行承兑汇票保证金人民币3,000.00万元。

截至2020年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保函相关的保证担保或财产抵押担保情况详见本财务报表附注十四2、2(2)“已开立尚未到期的保函”之说明。

其他或有负债及其财务影响

(1)已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票详见本财务报表附注七4“期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资”之说明，已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票详见本财务报表附注七2“期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据”之说明。

(2)已开立尚未到期的保函

截至2020年12月31日，公司在中国银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额人民币3.24万元、美元59.51万元。由子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司提供保证和抵押担保，抵押物为房屋建筑物

(账面原值 23,910.90 万元、账面价值 15,497.28 万元)及土地使用权(账面原值 4,394.80 万元、账面价值 3,182.20 万元)。

截至 2020 年 12 月 31 日,子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司在中国银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额人民币 5,745.18 万元、美元 174.18 万元,菲律宾比索 367.18 万元,巴西雷亚尔 1,122.68 万元,已开立尚未到期的银行承兑汇票人民币 980.00 万元。由公司提供保证担保,子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司以其所有的房屋建筑物(账面原值 23,910.90 万元、账面价值 15,497.28 万元)及土地使用权(账面原值 4,394.80 万元、账面价值 3,182.20 万元)提供抵押担保,子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司已缴纳保函保证金人民币 44.40 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日,子公司大连电瓷集团输变电材料有限公司在兴业银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额人民币 1,241.43 万元。由公司提供保证担保。

截至 2020 年 12 月 31 日,子公司大莲电瓷(福建)有限公司在中国银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额欧元 2.19 万元。子公司大莲电瓷(福建)有限公司已缴纳保函保证金 19.17 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日,子公司大连拉普电瓷有限公司在中国银行股份有限公司已开立尚未到期的保函余额人民币 0.9 万元。子公司大连拉普电瓷有限公司已缴纳保函保证金 0.9 万元。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公司非公开发行 27,538.220 股人民币普通股(A股)于 2021 年 3 月 4 日在深圳证券交易所上市。	0.00	

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	10,965,855.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	10,965,855.50

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为电瓷分部、配件分部、其他分部。这些报告分部是以公司管理需求为基础确定的。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电瓷分部	配件分部	其他分部	分部间抵销	合计
2020 年度：					
分部收入	98,152.09	18,145.70	226.69	-29,558.45	86,966.03
其中：对外交易收入	85,317.75	1,421.59	226.69		86,966.03
其中：国内交易收入	64,010.59	1,421.59	226.69		65,658.87
国外交易收入	21,307.16				21,307.16
分部间交易收入	12,834.34	16,724.11		-29,558.45	
分部费用	72,352.71	15,947.95	341.33	-28,717.49	59,924.49
分部利润(亏损)	25,799.38	2,197.74	-114.63	-840.96	27,041.54
非流动资产总额	49,034.28	94,904.46	285.18	-104,028.65	40,195.27
其中：国内非流动资产总额	49,034.28	94,904.46	285.18	-104,028.65	40,195.27
国外非流动资产总额					
资产总额	152,329.37	120,808.49	3,780.74	-121,162.74	155,755.86
负债总额	39,420.44	22,854.26	1,312.46	-16,560.47	47,026.69
补充信息					
折旧和摊销费用	3,199.65	397.29	16.41	-108.12	3,505.23
资本性支出	1,600.22	13.76	106.55	-222.48	1,498.05

折旧和摊销以外重大的非现金费用	221.95	7.69	116.26		345.90
2019 年度:					
分部收入	87,471.27	5,951.42		-19,737.68	73,685.01
其中: 对外交易收入	73,348.28	336.73			73,685.01
其中: 国内交易收入	55,713.40	336.73			56,050.13
国外交易收入	17,634.88				17,634.88
分部间交易收入	14,122.99	5,614.69		-19,737.68	
分部费用	81,248.19	6,641.49	854.55	-19,689.13	69,055.10
分部利润(亏损)	6,223.08	-690.07	-854.55	-48.55	4,629.91
非流动资产总额	41,056.76	6,546.39	49.87	-785.49	46,867.53
其中: 国内非流动资产总额	41,056.76	6,546.39	49.87	-785.49	46,867.53
国外非流动资产总额					
资产总额	256,817.78	10,264.69	4,372.65	-136,422.32	135,032.80
负债总额	69,652.41	4,317.21	1,159.34	-32,531.36	42,597.60
补充信息					
折旧和摊销费用	3,391.14	466.06	32.62	-10.16	3,879.66
资本性支出	1,297.34				1,297.34
折旧和摊销以外重大的非现金费用					

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1. 实际控制人应坚质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合伙)	海通证券股份有限公司	2020年5月7日至质权人申请解除质押登记为止	3,985万股
杭州锐奇信息技术合伙企业(有限合伙)	海通证券股份有限公司	2021-4-12至2022-4-12	2,000万股

2. Lapp Insulators LLC & Wachovia Capital Finance Corporation 持有本公司二级子公司大连拉普电瓷有限公司 25% 股权。2020 年度公司向其销售产品 7,621,806.08 元。截至 2020 年 12 月 31 日, 公司应收其货款 6,646,905.32 元, 已计提坏账准备 4,971,222.00 元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	23,473,979.26	100.00%	4,209,791.39	17.93%	19,264,187.87	47,859,128.89	100.00%	5,688,431.14	11.89%	42,170,697.75
其中：										
合计	23,473,979.26	100.00%	4,209,791.39	17.93%	19,264,187.87	47,859,128.89	100.00%	5,688,431.14	11.89%	42,170,697.75

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,534,075.47	126,703.77	5.00%
1-2年	1,647,663.13	164,766.31	10.00%
2-3年	18,693,508.90	3,738,701.78	20.00%
3-4年	598,731.76	179,619.53	30.00%
合计	23,473,979.26	4,209,791.39	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备

的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,534,075.47
1 至 2 年	1,647,663.13
2 至 3 年	18,693,508.90
3 年以上	598,731.76
3 至 4 年	598,731.76
合计	23,473,979.26

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,688,431.14	-1,478,639.75				4,209,791.39
合计	5,688,431.14	-1,478,639.75				4,209,791.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
年末余额前五名应收账款汇总	20,019,933.68	85.29%	3,722,846.61
合计	20,019,933.68	85.29%	

## 2、其他应收款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,105,032.12	11,555,299.32
合计	13,105,032.12	11,555,299.32

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,500,000.00	11,200,000.00
押金保证金	689,452.80	406,010.58
备用金	3,644.00	25,374.00
合计	13,193,096.80	11,631,384.58

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	76,085.26			76,085.26
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-74,566.56	74,566.56		
本期计提	21,845.70			21,845.70
本期转回		9,866.28		9,866.28
2020 年 12 月 31 日余额	23,364.40	64,700.28		88,064.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	2,750,000.00
1 至 2 年	4,208,644.00
2 至 3 年	6,056,355.59

3 年以上	178,097.21
3 至 4 年	178,097.21
合计	13,193,096.80

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	76,085.26	21,845.70	9,866.28			88,064.68
合计	76,085.26	21,845.70	9,866.28			88,064.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
瑞航（宁波）投资管理有限公司	往来款	12,500,000.00	1 年以内 2,300,000.00 元， 1-2 年 4,200,000.00 元，2-3 年 6,000,000.00 元	94.75%	0.00
杭州莲遇酒店管理有限公司	保证金及押金	450,000.00	1 年以内	3.41%	22,500.00
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	保证金及押金	178,097.21	3-4 年	1.35%	53,429.16
思源电气股份有限公司	保证金及押金	50,000.00	2-3 年	0.38%	10,000.00
赞比亚项目保证金	保证金及押金	6,355.59	2-3 年	0.05%	1,271.12
合计	--	13,184,452.80	--	99.93%	87,200.28

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	890,645,804.29		890,645,804.29	888,386,804.27		888,386,804.27
合计	890,645,804.29		890,645,804.29	888,386,804.27		888,386,804.27

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大连电瓷集团输变电材料有限公司	837,186,804.27	2,296,391.68				839,483,195.95	
瑞航(宁波)投资管理有限公司	10,000,000.00	249,816.67				10,249,816.67	
上海瓷涔贸易有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00				
浙江大瓷信息技术有限公司	40,000,000.00	912,791.67				40,912,791.67	
合计	888,386,804.27	3,459,000.02	1,200,000.00			890,645,804.29	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,735,121.00	7,631,735.51	47,677,910.38	44,737,755.31
其他业务	99,986,172.37	90,548,712.80	210,300.00	
合计	107,721,293.37	98,180,448.31	47,888,210.38	44,737,755.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	2020 年度	合计
商品类型			107,721,293.37	107,721,293.37
其中：				
悬瓷绝缘子			6,982,959.24	6,982,959.24
复合绝缘子			517,260.10	517,260.10

支柱绝缘子			234,901.66	234,901.66
其他			99,986,172.37	99,986,172.37
按经营地区分类			107,721,293.37	107,721,293.37
其中：				
国内			107,721,293.37	107,721,293.37
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 100,000,000.00 元，其中，100,000,000.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,069,388.99	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	614,162.88	1,228,325.76
合计	49,544,773.89	1,228,325.76

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,853,520.13	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,273,514.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	614,162.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,156,869.98	
减：所得税影响额	353,387.12	
少数股东权益影响额	31,591.30	
合计	10,199,348.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.56%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.54%	0.24	0.24

### 第十三节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签名的2020年度报告；

二、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；

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的2020年度审计报告；

四、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件备置地点：公司证券部。

大连电瓷集团股份有限公司

法定代表人： 应 坚

二〇二一年四月二十一日