

证券代码：300069

证券简称：金利华电

公告编号：2022-095

## 金利华电气股份有限公司

### 关于对深圳证券交易所三季报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 特别风险提示：

经测算，公司 2022 年度归属于上市公司股东扣非后的净利润为负值且可能存在营业收入低于一亿元的风险，根据《深圳创业板股票上市规则》的规定，公司股票在 2022 年年度报告披露后将可能被实施退市风险警示，请广大投资者注意投资风险。

#### 深圳证券交易所创业板公司管理部：

金利华电气股份有限公司（以下简称“金利华电”或“公司”）于 2022 年 10 月 27 日收到深圳证券交易所创业板公司管理部（以下简称“贵部”）关于金利华电的三季报问询函（创业板三季报问询函【2022】第 1 号），接到问询函后，公司及时组织相关人员对问询函提出的有关问题进行了认真的核查及落实，现将有关情况回复说明如下：

除非本回复另有所指，下列公司全称、简称如下：

| 序号 | 公司全称             | 公司简称 |
|----|------------------|------|
| 1  | 江西强联电气有限公司       | 强联电气 |
| 2  | 上海赫金文化传播有限公司     | 上海赫金 |
| 3  | 浙江金利华电气设备有限公司    | 设备公司 |
| 4  | 北京央华时代文化发展有限公司   | 央华时代 |
| 5  | 繁花梦境（海南）文化科技有限公司 | 繁花梦境 |
| 6  | 河北宣化新迪电瓷股份有限公司   | 新迪电瓷 |
| 7  | 国家电网有限公司         | 国家电网 |
| 8  | 中国南方电网有限责任公司     | 南方电网 |
| 9  | 大连电瓷集团股份有限公司     | 大连电瓷 |
| 10 | 江苏神马电力股份有限公司     | 神马电力 |
| 11 | 创元科技股份有限公司       | 创元科技 |

问题 1. 2022 年前三季度，你公司实现营业收入 5,690.17 万元，同比下降 55.33%，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“扣非后净利润”）-1,855.84 万元，同比下降 54.41%，你公司称主要系本期公司受疫情影响，绝缘子产品出货量同比

下降，戏剧演出场次减少，导致公司营业收入较上年同期下降。请会计师核查并发表明确意见。

(1) 请结合去年和今年各季度绝缘子行业供需状况和变动趋势、可比公司经营情况、产品和原材料价格变动、公司产销量变化、产品毛利率变动趋势、产品特征和市场需求趋势的匹配情况、期间费用变化、减值损失明细项及其判断依据等，分析说明公司前三季度营业收入和扣非后净利润大幅下降的原因，导致亏损的因素是否具有持续性。

## 【公司回复】

### 1、公司分季度营业收入分析

单位：万元

| 分项目<br>业务收入 | 2021 年<br>一季度   | 2021 年<br>二季度   | 2021 年<br>三季度   | 2021 年四<br>季度    | 2022 年<br>一季度   | 2022 年<br>二季度   | 2022 年<br>三季度   |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 玻璃绝缘子       | 3,188.56        | 1,643.90        | 1,193.12        | 4,824.61         | 1,527.72        | 1,706.05        | 1,095.97        |
| 陶瓷绝缘子       | 534.10          | 1,030.21        | 2,023.38        | 1,917.58         | 914.20          |                 |                 |
| 文化戏剧演出      | 1,112.62        | 585.14          | 1,157.49        | 3,441.62         | 411.96          |                 |                 |
| 其他          | -               | 254.55          | 14.20           | 34.49            | 32.83           |                 | 1.44            |
| 合计          | <b>4,835.28</b> | <b>3,513.80</b> | <b>4,388.19</b> | <b>10,218.30</b> | <b>2,886.71</b> | <b>1,706.05</b> | <b>1,097.41</b> |

2022 年前三季度，公司实现营业收入 5,690.17 万元，同比下降 55.33%，前三季度玻璃绝缘子、陶瓷绝缘子、文化戏剧演出收入金额较 2021 年度均有下降，各业务板块收入下降原因如下：

玻璃绝缘子板块：公司玻璃绝缘子实际生产经营地在浙江金华，一方面 2022 年初金华市及周边城市受疫情影响；另一方面 2021 年末在手订单较少，造成 2022 年一季度收入减少，玻璃绝缘子第二、三季度销售情况差异较小，基本恢复到同期水平。2021 年度一季度收入较大原因系 2020 年末在手订单较多。详见“3、玻璃绝缘子业务近四年中标金额及收入对比”。

陶瓷绝缘子板块：公司陶瓷绝缘子业务集中在原子公司强联电气，强联电气在 2022 年 4 月 1 日已完成股权交割以及工商信息变更，陶瓷绝缘子业务已出售完成，强联电气自 2022 年 4 月 1 日起不再纳入公司合并报表范围，因此 2022 年第二、三季度无陶瓷绝缘子业务收入。

文化戏剧演出板块：公司文化戏剧演出业务集中在子公司经营主体为央华时代，央华时代 2022 年第二、三季度无主营业收入的原因主要是：根据央华时代戏剧演出业务收入确认条件，在剧目各场次一轮演出结束后确认收入，由于疫情原因导致未能正常完成一轮演出，未达到收入确认条件，因此公司 2022 年第二、三季度无文化戏剧演出收入。

### 2、玻璃绝缘子行业供需状况和变动趋势

2022年3月，国家发展改革委、国家能源局印发《“十四五”现代能源体系规划》，提出“要推动构建新型电力系统，促进新能源占比逐渐提高。加大力度规划建设以大型风电光伏基地为基础、以其周边清洁高效先进节能的煤电为支撑、以稳定安全可靠的特高压输变电线路为载体的新能源供给消纳体系”。

根据国家电网规划，“十四五”期间国家电网规划建设特高压工程“24交14直”，涉及线路3万余公里，变电换流容量3.4亿千伏安，总投资3,800亿元，较“十三五”特高压投资2,800亿元，规模增长明显。随着“十四五”规划的逐步推进实施，特高压行业的景气度有望持续，绝缘子作为输变电设备的细分子领域将充分受益于特高压行业高速发展期红利。

公司2021年及2022年前三季度玻璃绝缘子国网及南网公开招标情况如下：

单位：万元

| 项目   | 2021年全年    | 2022年前三季度  | 变动比例    |
|------|------------|------------|---------|
| 国家电网 | 71,340.78  | 31,073.18  | -56.44% |
| 南方电网 | 32,076.02  | 83,980.72  | 161.82% |
| 总计   | 103,416.80 | 115,053.90 | 11.25%  |

数据来源：国网、南网招标平台。

由上表可知，2022年三季度两网招标金额已超越2021年全年招标金额，从整体需求端情况来看，预计2022年玻璃绝缘子行业需求较2021年有明显增长。

### 3、玻璃绝缘子业务近四年中标金额及收入对比

单位：万元

| 项目             | 2019年    | 2020年     | 2021年     | 2022年前三季度 |
|----------------|----------|-----------|-----------|-----------|
| 期初在手订单（不含税）    | 7,557.27 | 8,326.76  | 11,124.04 | 3,836.91  |
| 玻璃绝缘子中标金额（不含税） | 7,813.97 | 10,925.28 | 3,563.06  | 5,944.84  |
| 玻璃绝缘子营业收入      | 7,044.48 | 8,128.01  | 10,850.19 | 4,329.74  |
| 期末在手订单（不含税）    | 8,326.76 | 11,124.04 | 3,836.91  | 5,452.01  |

从上表可以看出公司玻璃绝缘子业务中标情况和营业收入呈现明显的正向关系，2021年年末公司在手订单较少，导致2022年前三季度收入有所下降。但从2022年来看，公司新增中标订单增加，三季度末在手订单增加。

### 4、绝缘子业务可比公司经营情况

可比公司绝缘子业务营业收入及变动情况如下：

单位：万元

| 项目               | 2021 年半年报 | 2022 年半年报 | 变动比例    |
|------------------|-----------|-----------|---------|
| 金利华电             | 6,396.76  | 4,147.97  | -35.16% |
| 玻璃绝缘子            | 4,832.46  | 3,233.77  | -33.08% |
| 陶瓷绝缘子            | 1,564.31  | 914.2     | -41.56% |
| 神马电力（输配电线路复合外绝缘） | 4,364.22  | 3,716.90  | -14.83% |
| 大连电瓷（悬瓷绝缘子）      | 55,239.86 | 49,849.31 | -9.77%  |
| 创元科技（输配电高压绝缘子）   | 36,151.05 | 40,574.63 | 12.24%  |

上述数据统计自各可比公司绝缘子业务板块收入（由于一季度及三季报未公布分产品的营业收入数据，公司仅能够对比统计可比公司的半年报数据）。与 2021 年上半年相比，可比公司绝缘子 2022 年上半年业务收入总体呈下降趋势。

公司 2022 年 1-9 月绝缘子业务收入同比下降原因分析如下：

（1）玻璃绝缘子下降原因系公司玻璃绝缘子实际生产经营地在浙江金华，一方面 2022 年初金华市及周边城市受疫情影响；另一方面 2021 年末在手订单较少，造成 2022 年 1-9 月收入减少，详见“3、玻璃绝缘子业务近四年中标金额及收入对比”。

（2）陶瓷绝缘子下降原因系公司于 2022 年 4 月 1 日出售了全资子公司强联电气 100% 的股权，从 2022 年第二季度开始强联电气营业收入不再纳入公司合并报表，导致公司绝缘子业务收入较 2021 年同期有所下降。

以上两项因素导致公司 2022 年上半年绝缘子业务收入下降比例高于同行业公司，但 2022 年公司新增订单情况有所好转。

## 5、公司产销量变化分析

公司采用订单式生产销售玻璃绝缘子，受前一年订单中标情况影响较大，由于 2021 年中标量少，本期产量下降，同比销量也下降。公司玻璃绝缘子的产销量情况具体如下：

单位：万片

| 玻璃绝缘子 | 2021 年<br>一季度 | 2021 年<br>二季度 | 2021 年<br>三季度 | 2021 年<br>四季度 | 2022 年<br>一季度 | 2022 年<br>二季度 | 2022 年<br>三季度 |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 期初数量  | 36.06         | 19.17         | 37.93         | 76.79         | 21.94         | 16.03         | 20.92         |
| 产量    | 40.22         | 48.57         | 59.20         | 35.04         | 24.65         | 40.07         | 31.27         |
| 销量    | 57.11         | 29.81         | 20.34         | 89.89         | 30.56         | 35.18         | 22.16         |
| 期末数量  | 19.17         | 37.93         | 76.79         | 21.94         | 16.03         | 20.92         | 30.03         |
| 产销比   | 141.99%       | 61.38%        | 34.36%        | 256.54%       | 123.98%       | 87.80%        | 70.87%        |

## 6、毛利率变动趋势分析

公司玻璃绝缘子的毛利率变动情况如下：

单位：万元

| 项目   | 2021 年度   | 2022 年一季度 | 2022 年二季度 | 2022 年三季度 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 营业收入 | 10,850.19 | 1,527.72  | 1,706.05  | 1,095.96  |
| 营业成本 | 9,514.53  | 1,282.22  | 1,389.75  | 909.98    |
| 毛利率  | 12.31%    | 16.07%    | 18.54%    | 16.97%    |

2022 年以来随着部分生产线的技改进一步完成，玻璃绝缘子合格率上升，成本率下降，毛利率小幅上升，基本保持稳定。

公司 2021 年全年及 2022 年前三季度玻璃绝缘子产品单位平均售价及单位平均成本的变动如下表所示：

| 玻璃绝缘子     | 2021 年全年  | 2022 年前三季度 | 变动率     |
|-----------|-----------|------------|---------|
| 营业收入（万元）  | 10,850.19 | 4,329.74   |         |
| 营业成本（万元）  | 9,514.48  | 3,581.93   |         |
| 销量（万片）    | 197.15    | 87.90      |         |
| 单位售价（元/片） | 55.04     | 49.26      | -10.50% |
| 单位成本（元/片） | 48.26     | 40.75      | -15.56% |

玻璃绝缘子产品整体的单位平均售价和单位平均成本均有所下降，由于单位成本的下降幅度相对较大，造成整体毛利率的小幅上升。

## 7、期间费用分析

按业务板块划分公司的销售费用、管理费用及财务费用具体如下表所示：

单位：万元

| 分业务板块    | 2021 年前三季度 |          |        | 2022 年前三季度 |          |        |
|----------|------------|----------|--------|------------|----------|--------|
|          | 销售费用       | 管理费用     | 财务费用   | 销售费用       | 管理费用     | 财务费用   |
| 玻璃绝缘子及总部 | 702.61     | 997.64   | 107.37 | 612.27     | 1,366.47 | 93.09  |
| 陶瓷绝缘子    | 687.92     | 409.10   | 203.98 | 229.10     | 318.97   | 97.25  |
| 文化戏剧演出   | 40.21      | 846.50   | -1.33  | 15.22      | 931.86   | 1.52   |
| 合计       | 1,430.74   | 2,253.24 | 310.02 | 856.59     | 2,617.30 | 191.86 |

注：陶瓷绝缘子板块 2022 年仅在第一季度纳入合并范围

其中，玻璃绝缘子及总部的费用具体情况如下：

单位：万元

| 项目   | 2021 年 1-9 月合计 | 2022 年一季度 | 2022 年二季度 | 2022 年三季度 | 2022 年 1-9 月合计 |
|------|----------------|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 销售费用 | 702.61         | 141.65    | 210.59    | 260.03    | 612.27         |
| 管理费用 | 997.64         | 444.97    | 599.52    | 321.98    | 1,366.47       |
| 财务费用 | 107.37         | 35.08     | 36.37     | 21.64     | 93.09          |

|    |          |        |        |        |          |
|----|----------|--------|--------|--------|----------|
| 合计 | 1,807.62 | 621.70 | 846.48 | 603.65 | 2,071.83 |
|----|----------|--------|--------|--------|----------|

玻璃绝缘子销售费用主要包括公司售后服务中的装卸费用，及招标代理的服务费用。由于售后服务中的产品更换装卸不属于产品的销售，因此当期装卸费与当期销售收入金额不呈相关关系；招投标活动则是影响期后的销售数量，因此当期招标代理服务费亦与当期销售收入金额不呈相关关系。2022 年各季度销售费用呈上升趋势，主要原因系第二季度及第三季度分别支付招标代理服务费 36.78 万元、74.76 万元。

玻璃绝缘子及总部管理费用 2021 年前三季度平均每季度发生 332.54 万元，2022 年前三季度管理费用有所增加，主要原因系公司本年新增重组相关的中介费用约 385 万元。重组事项于 2022 年 9 月前已终止。

玻璃绝缘子及总部财务费用主要包括银行借款利息支出、银行存款利息收入及汇兑损益。由于 2022 年度汇率变动较大，前三季度公司玻璃绝缘子产品美元外销形成的汇兑收益较去年同期上升约 10 万元（主要在 2022 年第三季度形成）。剔除该因素影响后，2022 年前三季度玻璃绝缘子总体财务费用较去年同期变化不大。

## 8、资产减值分析

公司资产减值及信用减值明细如下表所示：

单位：万元

| 项目       | 2021 年全年  | 2021 年前三季度 | 2022 年前三季度 |
|----------|-----------|------------|------------|
| 信用减值损失   | -561.48   | -360.75    | 298.75     |
| 存货跌价损失   | -323.01   | -293.41    |            |
| 工程物资减值损失 | -241.44   |            |            |
| 商誉减值损失   | -1,475.18 |            |            |

信用减值损失包括应收账款及其他应收款的坏账损失。对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用风险损失率，计算预期信用损失。由于 2022 年度公司玻璃绝缘子收回了较多账龄长的应收账款，经测算，按账龄组合分析的应收账款及其他应收款坏账准备余额下降，本期信用减值损失为坏账准备转回 298.75 万元。

存货跌价损失详见对第 3 问的回复。

2021 年度工程物资减值损失为强联电气计提的工程设备的减值，本年度不存在。

商誉减值损失详见对第 2 问的回复。

## 9、分析结论

公司玻璃绝缘子业务中标情况和营业收入呈现明显的正向关系，由于 2021 年公司中

标较少导致 2022 年新增订单较少，公司前三季度营业收入下降较多。2022 年公司中标有所上涨，营业收入规模有望恢复。

公司毛利率 2022 年较 2021 年有小幅上升，但因销量较低，故仍不足以覆盖发生的期间费用是导致公司亏损的主要原因。

公司 2022 年对亏损子公司强联电气完成了出售，减少了亏损。

公司玻璃绝缘子及总部期间费用基本保持稳定，本期增加的原因主要是重组中介机构费用 385 万元。

综合分析，公司营业收入规模逐步恢复中，毛利率呈升高趋势，且出售了亏损子公司，导致亏损的因素不具有持续性。

### 【会计师核查结论】

经执行上述核查程序，我们认为：

1、公司 2022 年前三季度收入大幅下降，主要原因为 2021 年度绝缘子业务中标金额较少，2021 年末在手订单较少，导致公司 2022 年前三季度玻璃绝缘子业务可执行订单较少；2022 年出售全资子公司强联电气 100%股权导致合并范围发生变化，致使陶瓷绝缘子业务收入减少；再加上疫情原因致使戏剧演出业务收入下降。

2、公司虽然毛利率上升但因订单不足导致毛利较低，不足以覆盖期间费用是导致公司亏损的主要原因。

由于时间原因，我们未对公司财务报表实施完整审计程序，我们仅对公司提供的资料分类汇总分析，无法对公司的经营情况发表审计意见，上述核查结论不代表审计意见。

（2）请结合戏剧演出业务去年和今年各季度营业收入、主要项目构成、毛利率、演出场次、剧目储备、单场次收入等，补充说明你公司戏剧影视服务业务的经营变动情况及其原因，后续演出业务拓展面临的障碍性因素及其持续性。

### 【公司回复】

1、央华时代分季度主营业务收入：

单位（万元）

| 年度      | 第一季度     | 第二季度   | 第三季度     | 第四季度     | 合计       |
|---------|----------|--------|----------|----------|----------|
| 2021 年度 | 1,112.62 | 585.14 | 1,157.49 | 3,441.61 | 6,296.86 |
| 2022 年度 | 411.96   |        |          |          | 411.96   |

2022 年度央华时代第二、三季度无主营收入的原因：根据央华时代戏剧演出业务收入确认条件，在剧目各场次一轮演出结束后确认收入，由于疫情原因导致未能正常完成一轮演出，因此第二、三季度无主营业务收入。

## 2、第一季度主营业务收入对比情况

单位（万元）

| 年度      | 客户名称   | 剧目    | 演出场次 | 收入       | 场均收入  | 毛利率    |
|---------|--------|-------|------|----------|-------|--------|
| 2021 年度 | 客户 1 名 | 3 个剧目 | 61   | 1,112.62 | 18.24 | 10.13% |
| 2022 年度 | 客户 2 名 | 2 个剧目 | 7    | 411.96   | 58.85 | 20.59% |

## 3、第二季度主营业务收入对比情况

单位（万元）

| 年度      | 客户名称   | 剧目    | 演出场次 | 收入     | 场均收入  | 毛利率    |
|---------|--------|-------|------|--------|-------|--------|
| 2021 年度 | 客户 2 名 | 3 个剧目 | 14   | 585.14 | 41.80 | 27.77% |
| 2022 年度 | 无      |       |      |        |       |        |

## 4、第三季度主营业务收入对比情况

单位（万元）

| 年度      | 客户名称   | 剧目    | 演出场次 | 收入       | 场均收入  | 毛利率    |
|---------|--------|-------|------|----------|-------|--------|
| 2021 年度 | 客户 2 名 | 1 个剧目 | 18   | 1,157.49 | 64.30 | 49.61% |
| 2022 年度 | 无      |       |      |          |       |        |

## 5、第四季度主营业务收入对比情况

单位（万元）

| 年度        | 客户名称   | 剧目     | 演出场次 | 收入       | 场均收入  | 毛利率    |
|-----------|--------|--------|------|----------|-------|--------|
| 2021 年度   | 客户 4 名 | 11 个剧目 | 115  | 3,441.62 | 29.93 | 17.13% |
| 2022 年度预计 | 客户 1 名 | 2 个剧目  | 159  | 3,141.12 | 19.76 | 33.78% |

央华时代每年各季度演出的剧目不同，收入、毛利率均不相同，季度可比性不强，2021 年第四季度收入占全年收入 54.65%，2022 年第四季度预计收入占 88.41%。

综述，央华时代 2022 年由于疫情影响前三季度未能正常的完成一轮演出，因此前三季度收入确认金额较小，可能导致第四季度收入占比较高。

央华时代对疫情是积极的态度，并采取了应对措施，本期新制作两部话剧《悲惨世界》和《莎士比亚》，并与繁花梦境签订了《悲惨世界》和《莎士比亚》元宇宙及数字艺术品合作开发合同，积极采用线上线下方式拓展公司业务。

### 【会计师核查结论】

经核查，我们认为，根据央华时代戏剧演出业务收入确认条件，在剧目各场次一轮演出结束后确认收入，由于疫情原因导致 2022 年第二三季度未能正常完成一轮演出，第二、三季度未确认收入。我们将在年审时重点关注收入确认时点，并列为重点审计领域。

由于时间原因，我们未对央华时代财务报表实施完整审计程序，无法对央华时代的营情况发表审计意见，上述核查结论不代表审计意见。

**（3）请对比列示你公司去年和今年前三季度前十名客户的基本情况，包括但不限于客户名称、订单签署时间、金额、发货时间、确认收入金额、收入确认的时点及依据、产品单价、和市场同类产品价格是否存在差异等，并说明相关客户与你公司、控股股东、实际控制人、董监高人员是否存在关联或导致利益倾斜的关系。**

【公司回复】

2022 年前三季度前十名客户收入合计 2,914.53 万元，占前三季度收入总额的 51.22%，主要为玻璃绝缘子销售收入，详细明细如下：

数量单位：万片，金额单位：万元

| 序号 | 客户            | 订单号            | 发货名称     | 合同金额   | 发货数量 | 收入金额   | 订单签署时间             | 发货时间                  | 收入确认时点及依据           |
|----|---------------|----------------|----------|--------|------|--------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| 1  | 国网四川省电力公司物资公司 | 4000745350     | 各型号玻璃绝缘子 | 181.63 | 2.69 | 160.73 | 2022-1-28          | 2022 年 5 月            | 2022 年 6 月、验收单      |
|    | 国网四川省电力公司物资公司 | 4000745351     | 各型号玻璃绝缘子 | 113.01 | 1.67 | 100.01 | 2022-1-28          | 2022 年 5 月、2022 年 6 月 | 2022 年 6 月、验收单      |
|    | 国网四川省电力公司物资公司 | 4000744388     | 各型号玻璃绝缘子 | 108.58 | 2.18 | 96.09  | 2022-1-28          | 2022 年 5 月            | 2022 年 6 月、验收单      |
|    | 国网四川省电力公司物资公司 | 4000749140     | 各型号玻璃绝缘子 | 49.51  | 0.75 | 43.81  | 2022-2-25          | 2022 年 6 月            | 2022 年 7 月、验收单      |
|    | 国网四川省电力公司物资公司 | 剩余 20 笔订单      | 各型号玻璃绝缘子 | 121.64 | 2.35 | 107.65 | 2022 年 1 月、2 月、3 月 | 2022 年 2 月至 6 月       | 2022 年 3 月至 6 月、验收单 |
|    | 小计            |                |          | 574.37 | 9.64 | 508.29 |                    |                       |                     |
| 2  | 国网河南省电力公司物资公司 | S0174002040493 | 陶瓷绝缘子    | 28.97  | 1.07 | 25.64  | 2021 年 1 月         | 2022 年 1 月            | 2022 年 1 月、验收单      |
|    | 国网河南省电力公司物资公司 | S0174002080997 | 陶瓷绝缘子    | 27.30  | 0.36 | 24.16  | 2021 年 1 月         | 2022 年 2 月至 3 月       | 2022 年 3 月、验收单      |
|    | 国网河南省电力公司物资公司 | S0174002081003 | 陶瓷绝缘子    | 27.22  | 0.39 | 24.09  | 2021 年 1 月         | 2022 年 2 月至 3 月       | 2022 年 3 月、验收单      |
|    | 国网河南省电力公司物资公司 | S0174002091313 | 陶瓷绝缘子    | 24.00  | 0.36 | 21.24  | 2021 年 1 月         | 2022 年 3 月            | 2022 年 3 月、验收单      |

| 序号 | 客户                                          | 订单号            | 发货名称     | 合同金额   | 发货数量  | 收入金额   | 订单签署时间              | 发货时间             | 收入确认时点及依据            |
|----|---------------------------------------------|----------------|----------|--------|-------|--------|---------------------|------------------|----------------------|
|    | 国网河南省电力公司物资公司                               | 剩余 113 笔订单     | 陶瓷绝缘子    | 279.44 | 23.04 | 247.29 | 2021年1月-9月          | 2022年1月、2月、3月    | 2022年1月、2月、3月、验收单    |
|    | 小计                                          |                |          | 386.93 | 25.22 | 342.42 |                     |                  |                      |
| 3  | SIKLO IND.E COM DE MATERIAIS ELETRICOS LTDA | 共 19 笔订单       | 各型号玻璃绝缘子 | 312.01 | 6.50  | 312.01 | 2022-3-14           | 2022年4月、5月、7月、9月 | 2022年4月、5月、7月、9月、报关单 |
|    | 小计                                          |                |          | 312.01 | 6.50  | 312.01 |                     |                  |                      |
| 4  | 国网江西省电力有限公司抚州供电分公司                          | 4700152130     | 各型号玻璃绝缘子 | 85.72  | 2.03  | 75.86  | 2021-12-9           | 2022年3月至5月       | 2022年3月至5月、验收单       |
|    | 国网江西省电力有限公司抚州供电分公司                          | 4700152133     | 各型号玻璃绝缘子 | 71.79  | 1.70  | 63.53  | 2021-12-9           | 2022年2月至5月       | 2022年2月至5月、验收单       |
|    | 国网江西省电力有限公司抚州供电分公司                          | 4700152132     | 各型号玻璃绝缘子 | 54.35  | 1.30  | 48.10  | 2021-12-9           | 2022年2月至3月       | 2022年3月、验收单          |
|    | 国网江西省电力有限公司抚州供电分公司                          | 4700152127     | 各型号玻璃绝缘子 | 50.42  | 1.20  | 44.62  | 2021-12-9           | 2022年1月至2月       | 2022年1月至2月、验收单       |
|    | 国网江西省电力有限公司抚州供电分公司                          | 剩余 6 笔订单       | 各型号玻璃绝缘子 | 67.37  | 1.61  | 59.62  | 2021年5月、6月, 2022年6月 | 2021年8月至2022年6月  | 2022年1月、6月、验收单       |
|    | 小计                                          |                |          | 329.65 | 7.84  | 291.73 |                     |                  |                      |
| 5  | 国网江西省电力有限公司吉安供电分公司                          | SO184500446874 | 各型号玻璃绝缘子 | 138.64 | 3.30  | 122.69 | 2021-3-5            | 2022年3月至4月       | 2022年5月、验收单          |
|    | 国网江西省电力有限公司吉安供电分公司                          | SO184500444924 | 各型号玻璃绝缘子 | 94.42  | 1.47  | 83.56  | 2021-2-20           | 2021年8月至2022年3月  | 2022年6月、验收单          |

| 序号 | 客户                 | 订单号            | 发货名称     | 合同金额   | 发货数量 | 收入金额   | 订单签署时间      | 发货时间              | 收入确认时点及依据      |
|----|--------------------|----------------|----------|--------|------|--------|-------------|-------------------|----------------|
|    | 国网江西省电力有限公司吉安供电分公司 | SO184500444967 | 各型号玻璃绝缘子 | 28.85  | 0.69 | 25.53  | 2021-2-20   | 2021年11月至2021年12月 | 2022年6月、验收单    |
|    | 国网江西省电力有限公司吉安供电分公司 | SO184500444978 | 各型号玻璃绝缘子 | 20.94  | 0.50 | 18.53  | 2021-2-20   | 2021年11月          | 2022年6月、验收单    |
|    | 国网江西省电力有限公司吉安供电分公司 | 剩余4笔订单         | 各型号玻璃绝缘子 | 22.03  | 0.52 | 19.49  | 2021年3月、11月 | 2022年2月           | 2022年6月、验收单    |
|    | 小计                 |                |          | 304.88 | 6.48 | 269.80 |             |                   |                |
| 6  | 南网融资租赁有限公司         | 0043HC2011385  | 各型号玻璃绝缘子 | 238.49 | 3.56 | 211.05 | 2020-6-3    | 2021年9月、2022年1月   | 2022年2月、3月、验收单 |
|    | 南网融资租赁有限公司         | 0043HC2011385  | 各型号玻璃绝缘子 | 58.19  | 0.29 | 51.49  | 2020-6-3    | 2021年11月          | 2022年1月、验收单    |
|    | 南网融资租赁有限公司         | 0043HC2011514  | 各型号玻璃绝缘子 | 6.04   | 0.05 | 5.35   | 2020-7-3    | 2022年2月           | 2022年4月、验收单    |
|    | 小计                 |                |          | 302.72 | 3.90 | 267.89 |             |                   |                |
| 7  | 国网江西省电力有限公司赣州供电分公司 | 4500466611     | 各型号玻璃绝缘子 | 115.81 | 1.92 | 102.49 | 2021-5-19   | 2021年7月至10月       | 2022年4月、验收单    |
|    | 国网江西省电力有限公司赣州供电分公司 | 4500466931     | 各型号玻璃绝缘子 | 66.34  | 0.79 | 58.71  | 2021-5-19   | 2021年9月、10月       | 2022年4月、验收单    |
|    | 国网江西省电力有限公司赣州供电分公司 | 4700153854     | 各型号玻璃绝缘子 | 47.30  | 1.12 | 41.85  | 2021-12-23  | 2022年3月至4月        | 2022年3月、4月、验收单 |

| 序号 | 客户                 | 订单号                         | 发货名称                  | 合同金额   | 发货数量 | 收入金额   | 订单签署时间                 | 发货时间                          | 收入确认时点及依据                  |
|----|--------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|------|--------|------------------------|-------------------------------|----------------------------|
|    | 国网江西省电力有限公司赣州供电分公司 | 4500498483                  | 各 型 号<br>玻 璃 绝<br>缘 子 | 9.64   | 0.22 | 8.53   | 2021-12-29             | 2022 年 4 月                    | 2022 年 8 月、验收单             |
|    | 国网江西省电力有限公司赣州供电分公司 | 剩余 4 笔订单                    | 各 型 号<br>玻 璃 绝<br>缘 子 | 27.81  | 0.48 | 24.61  | 2021 年 8 月、9<br>月、12 月 | 2021 年 7 月<br>至 2022 年 5<br>月 | 2022 年 4 月、6 月、8 月、<br>验收单 |
|    | 小计                 |                             |                       | 266.90 | 4.53 | 236.19 |                        |                               |                            |
| 8  | 深圳供电局有限公司          | 090043202104<br>0105FW13830 | 各 型 号<br>玻 璃 绝<br>缘 子 | 94.15  | 1.17 | 83.31  | 2021-12-9              | 2022 年 1 月、<br>2 月、4 月        | 2022 年 5 月、验收单             |
|    | 深圳供电局有限公司          | 0043HC21111<br>74           | 各 型 号<br>玻 璃 绝<br>缘 子 | 43.19  | 0.54 | 38.22  | 2021-4-16              | 2021 年 7 月                    | 2022 年 2 月、验收单             |
|    | 深圳供电局有限公司          | 090043202104<br>0105FW14484 | 各 型 号<br>玻 璃 绝<br>缘 子 | 39.80  | 0.48 | 35.22  | 2021-12-24             | 2022 年 2 月、<br>4 月            | 2022 年 5 月、验收单             |
|    | 深圳供电局有限公司          | 0043HC21112<br>84           | 各 型 号<br>玻 璃 绝<br>缘 子 | 26.39  | 0.20 | 23.35  | 2021-4-28              | 2022 年 2 月                    | 2022 年 3 月、验收单             |
|    | 深圳供电局有限公司          | 剩余 9 笔订单                    | 各 型 号<br>玻 璃 绝<br>缘 子 | 60.19  | 0.78 | 53.27  | 2020 年、2021<br>年       | 2021 年 5-12<br>月              | 2022 年 1-6 月、验收单           |
|    | 小计                 |                             |                       | 263.72 | 3.17 | 233.37 |                        |                               |                            |
| 9  | 国网湖北省电力有限公司物资公司    | 4300150725                  | 各 型 号<br>玻 璃 绝<br>缘 子 | 45.88  | 0.64 | 40.60  | 2022-3-11              | 2022 年 4 月、<br>6 月、8 月        | 2022 年 9 月、验收单             |
|    | 国网湖北省电力有限公司物资公司    | 4300150487                  | 各 型 号<br>玻 璃 绝<br>缘 子 | 42.22  | 0.84 | 37.36  | 2022-2-18              | 2022 年 5 月                    | 2022 年 6 月、验收单             |

| 序号 | 客户               | 订单号        | 发货名称     | 合同金额     | 发货数量  | 收入金额     | 订单签署时间     | 发货时间        | 收入确认时点及依据      |
|----|------------------|------------|----------|----------|-------|----------|------------|-------------|----------------|
|    | 国网湖北省电力有限公司物资公司  | 4100656531 | 各型号玻璃绝缘子 | 21.62    | 0.43  | 19.13    | 2022-2-18  | 2022年5月     | 2022年5月、验收单    |
|    | 国网湖北省电力有限公司物资公司  | 4300150484 | 各型号玻璃绝缘子 | 18.93    | 0.38  | 16.75    | 2022-2-18  | 2022年5月     | 2022年6月、验收单    |
|    | 国网湖北省电力有限公司物资公司  | 剩余 35 笔订单  | 各型号玻璃绝缘子 | 128.47   | 2.64  | 113.69   | 2022年2月至4月 | 2022年2月至6月  | 2022年3月至7月、验收单 |
|    | 小计               |            |          | 257.12   | 4.93  | 227.53   |            |             |                |
| 10 | 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 4501112001 | 各型号玻璃绝缘子 | 167.01   | 1.52  | 147.80   | 2021-12-8  | 2022年3月、4月  | 2022年5月、验收单    |
|    | 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 4501004832 | 各型号玻璃绝缘子 | 56.58    | 1.45  | 50.07    | 2020-11-3  | 2021年9月、10月 | 2022年1月、验收单    |
|    | 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 4500962476 | 各型号玻璃绝缘子 | 18.10    | 0.50  | 16.02    | 2020-1-19  | 2022年9月     | 2022年9月、验收单    |
|    | 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 4500888659 | 各型号玻璃绝缘子 | 5.99     | 0.10  | 5.30     | 2020-1-19  | 2022年9月     | 2022年9月、验收单    |
|    | 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 剩余 2 笔订单   | 各型号玻璃绝缘子 | 6.89     | 0.10  | 6.10     | 2021-12-8  | 2022年6月     | 2022年9月、验收单    |
|    | 小计               |            |          | 254.57   | 3.67  | 225.29   |            |             |                |
| 合计 |                  |            |          | 3,252.88 | 75.88 | 2,914.52 |            |             |                |

2021 年前三季度前十名客户收入合计 10,444.45 万元，占前三季度收入总额的 82.00%，主要为绝缘子收入与戏剧演出收入。前十大客户主要为

国家电网子公司、中国南方电网子公司、保利院线，详细明细如下：

数量单位：万片，金额单位：万元

| 序号 | 客户              | 订单号        | 发货名称      | 合同金额            | 发货数量         | 收入金额            | 订单签署时间                    | 发货时间                                 | 收入确认时点及依据          |
|----|-----------------|------------|-----------|-----------------|--------------|-----------------|---------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| 1  | 国网四川省电力公司物资分公司  | 4000635659 | 玻 璃 绝 缘 子 | 1,383.21        | 12.25        | 1,224.08        | 2020-9-1                  | 2020 年 12 月、<br>2021 年 1-3 月         | 2021 年 1 月-4 月、验收单 |
|    | 国网四川省电力公司物资分公司  | 4000646574 | 玻 璃 绝 缘 子 | 1,320.46        | 17.55        | 1,168.55        | 2020-11-5                 | 2021 年 1-4 月                         | 2021 年 2 月-5 月、验收单 |
|    | 国网四川省电力公司物资分公司  | 4000635786 | 玻 璃 绝 缘 子 | 721.53          | 6.60         | 638.52          | 2020-9-2                  | 2020 年 12 月，<br>2021 年 1-3 月、<br>5 月 | 2021 年 3 月、验收单     |
|    | 国网四川省电力公司物资分公司  | 4000625444 | 玻 璃 绝 缘 子 | 574.14          | 4.24         | 508.09          | 2020-7-15                 | 2020 年 12 月，<br>2021 年 1-3 月         | 2021 年 3 月、验收单     |
|    | 国网四川省电力公司物资分公司  | 其他 3 笔订单   | 玻 璃 绝 缘 子 | 463.80          | 3.29         | 410.44          | 2020 年 7 月<br>-2021 年 3 月 | 2021 年 1 月、<br>2021 年 3 月-7 月        | 2021 年 3-8 月、验收单   |
|    | 小计              |            |           | <b>4,463.14</b> | <b>43.93</b> | <b>3,949.68</b> |                           |                                      |                    |
| 2  | 国网湖南省电力有限公司物资公司 | 4500340941 | 玻 璃 绝 缘 子 | 113.03          | 1.64         | 100.02          | 2020 年 8 月、<br>2021 年 2 月 | 2021 年 2 月                           | 2021 年 3 月、验收单     |
|    | 国网湖南省电力有限公司物资公司 | 4500341352 | 玻 璃 绝 缘 子 | 95.48           | 1.38         | 84.50           | 2020-8-29                 | 2021 年 1 月                           | 2021 年 3 月、验收单     |
|    | 国网湖南省电力有限公司物资公司 | 4500404431 | 瓷 绝 缘 子   | 21.26           | 5.87         | 18.81           | 2021-6-15                 | 2021 年 8 月                           | 2021 年 8 月、验收单     |
|    | 国网湖南省电力有限公司物资公司 | 4500410090 | 瓷 绝 缘 子   | 31.91           | 4.40         | 28.24           | 2021-2-23                 | 2021 年 9 月                           | 2021 年 9 月、验收单     |
|    | 国网湖南省电力有限公司物资公司 | 其他 240 笔订单 | 其他        | 1,649.32        | 67.92        | 1,459.58        | 2020 年 9 月<br>-2021 年 9 月 | 2021 年 1 月-9 月                       | 2021 年 2 月-9 月、验收单 |
|    | 小计              |            |           | <b>1,911.00</b> | <b>81.21</b> | <b>1,691.15</b> |                           |                                      |                    |
| 3  | 北京保利剧院管理有限公司    | 如梦之梦       | 戏 剧 演 出   | 460.28          | 3 套          | 446.87          | 2021-5-20                 |                                      | 2021 年 9 月         |

| 序号 | 客户               | 订单号            | 发货名称        | 合同金额     | 发货数量  | 收入金额     | 订单签署时间                    | 发货时间                                      | 收入确认时点及依据            |
|----|------------------|----------------|-------------|----------|-------|----------|---------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
|    | 北京保利剧院管理有限公司     | 雷雨             | 戏 剧 演<br>出  | 375.95   | 19 场  | 365.00   | 2020-11-21                |                                           | 2021 年 3 月           |
|    | 北京保利剧院管理有限公司     | 雷雨后            | 戏 剧 演<br>出  | 359.93   | 19 场  | 349.44   | 2020-11-21                |                                           | 2021 年 3 月           |
|    | 北京保利剧院管理有限公司     | 失败者日记          | 戏 剧 演<br>出  | 184.00   | 23 场  | 178.64   | 2020-11-2                 |                                           | 2021 年 2 月           |
|    | 北京保利剧院管理有限公司     | 明星版暗恋桃花源、犹太城   | 戏 剧 演<br>出  | 108.62   | 7 场   | 105.45   | 2021-3-10                 |                                           | 2021 年 6 月           |
|    | 小计               |                |             | 1,488.78 |       | 1,445.40 |                           |                                           |                      |
| 4  | 国网河南省电力公司        | 4001659598     | 玻 璃 绝<br>缘子 | 33.49    | 0.38  | 29.64    | 2021-3-9                  | 2021 年 5 月                                | 2021 年 6 月、验收单       |
|    | 国网河南省电力公司        | 4001616085     | 玻 璃 绝<br>缘子 | 31.17    | 0.25  | 27.59    | 2020-12-24                | 2021 年 5 月                                | 2021 年 5 月、验收单       |
|    | 国网河南省电力公司        | 4001729695     | 玻 璃 绝<br>缘子 | 23.14    | 0.18  | 20.48    | 2021-5-26                 | 2021 年 5 月                                | 2021 年 7 月、验收单       |
|    | 国网河南省电力公司        | 4001671375     | 玻 璃 绝<br>缘子 | 21.77    | 0.21  | 19.26    | 2021-3-15                 | 2021 年 4-5 月                              | 2021 年 5 月、验收单       |
|    | 国网河南省电力公司        | 其他 649 笔订<br>单 | 玻 璃 绝<br>缘子 | 1,094.21 | 23.83 | 968.33   | 2020 年 9 月<br>-2021 年 9 月 | 2020 年 9 月<br>-2021 年 9 月                 | 2021 年 1-9 月、验收<br>单 |
|    | 小计               |                |             | 1,203.78 | 24.85 | 1,065.30 |                           |                                           |                      |
| 5  | 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 4501008216     | 玻 璃 绝<br>缘子 | 272.48   | 4.38  | 241.13   | 2020-11-13                | 2021 年 3-6 月                              | 2021 年 7 月、验收单       |
|    | 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 4501000359     | 玻 璃 绝<br>缘子 | 103.17   | 1.63  | 91.30    | 2020-10-22                | 2021 年 4-5 月                              | 2021 年 6 月、验收单       |
|    | 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 4501000843     | 玻 璃 绝<br>缘子 | 32.90    | 1.16  | 29.11    | 2020-10-22                | 2020 年 12 月<br>-2021 年 1 月、<br>2021 年 7 月 | 2021 年 8 月、验收单       |
|    | 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 4500978027     | 玻 璃 绝<br>缘子 | 31.59    | 0.50  | 27.96    | 2020-7-21                 | 2021 年 3 月                                | 2021 年 7 月、验收单       |

| 序号 | 客户               | 订单号        | 发货名称     | 合同金额   | 发货数量  | 收入金额   | 订单签署时间                         | 发货时间                        | 收入确认时点及依据                  |
|----|------------------|------------|----------|--------|-------|--------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------|
|    | 国网浙江省电力有限公司物资分公司 | 其他 29 笔订单  | 玻 璃 绝 缘子 | 244.38 | 6.43  | 216.26 | 2020年4月-8月                     | 2020 年 4 月<br>-2021 年 8 月   | 2021 年 1 月-9 月、验收单         |
|    | 小计               |            |          | 684.52 | 14.10 | 605.76 |                                |                             |                            |
| 6  | 武汉琴台大剧院管理有限公司    | 如梦之梦       | 戏 剧 演 出  | 491.93 | 3 套   | 477.60 | 2021-4-11                      |                             | 2021 年 9 月                 |
|    | 小计               |            |          | 491.93 | -     | 477.60 |                                |                             |                            |
| 7  | 国网福建省电力有限公司      | 4111305373 | 玻 璃 绝 缘子 | 51.42  | 0.74  | 45.50  | 2021-3-12                      | 2021 年 1 月、<br>2021 年 4-6 月 | 2021 年 7 月、验收单             |
|    | 国网福建省电力有限公司      | 4111305372 | 玻 璃 绝 缘子 | 44.33  | 0.64  | 39.23  | 2021-3-12                      | 2021 年 5 月                  | 2021 年 7 月、验收单             |
|    | 国网福建省电力有限公司      | 4111309193 | 玻 璃 绝 缘子 | 19.00  | 0.28  | 16.81  | 2021-3-22                      | 2021 年 7 月                  | 2021 年 7 月、验收单             |
|    | 国网福建省电力有限公司      | 4111287495 | 玻 璃 绝 缘子 | 16.85  | 0.23  | 14.92  | 2020-11-10                     | 2021 年 4 月                  | 2021 年 7 月、验收单             |
|    | 国网福建省电力有限公司      | 其他 93 笔订单  | 玻 璃 绝 缘子 | 234.89 | 2.71  | 207.87 | 2020 年 6-12 月、<br>2021 年 3-8 月 | 2020 年 10 月<br>-2021 年 9 月  | 2021 年 1 月-2021 年 7 月、验收单  |
|    | 小计               |            |          | 366.49 | 4.60  | 324.33 |                                |                             |                            |
| 8  | 国网山东省电力公司物资公司    | 4101760694 | 玻 璃 绝 缘子 | 102.70 | 1.35  | 90.88  | 2021-2-19                      | 2021 年 4-5 月                | 2021 年 5 月、验收单             |
|    | 国网山东省电力公司物资公司    | 4101797977 | 玻 璃 绝 缘子 | 79.99  | 1.01  | 70.79  | 2021-3-10                      | 2021 年 8-9 月                | 2021 年 9 月、验收单             |
|    | 国网山东省电力公司物资公司    | 4101760702 | 玻 璃 绝 缘子 | 40.41  | 0.24  | 35.76  | 2021-3-11                      | 2021 年 4 月                  | 2021 年 5 月、验收单             |
|    | 国网山东省电力公司物资公司    | 4101760297 | 玻 璃 绝 缘子 | 24.82  | 0.32  | 21.97  | 2021-2-19                      | 2021 年 2 月                  | 2021 年 3 月、验收单             |
|    | 国网山东省电力公司物资公司    | 其他 25 笔订单  | 玻 璃 绝 缘子 | 106.17 | 1.38  | 93.95  | 2019 年 8 月<br>-2021 年 6 月      | 2021 年 1-10 月               | 2021 年 1 月-2021 年 11 月、验收单 |
|    | 小计               |            |          | 354.09 | 4.30  | 313.35 |                                |                             |                            |

| 序号 | 客户                 | 订单号        | 发货名称  | 合同金额      | 发货数量   | 收入金额      | 订单签署时间    | 发货时间              | 收入确认时点及依据               |
|----|--------------------|------------|-------|-----------|--------|-----------|-----------|-------------------|-------------------------|
| 9  | 上海表坊文化发展有限公司       | 如梦之梦       | 戏剧演出  | 230.72    | 4套     | 224.00    | 2021-2-27 |                   | 2021年6月                 |
|    | 上海表坊文化发展有限公司       | 暗恋桃花源      | 戏剧演出  | 68.79     | 3场     | 66.79     | 2021-3-10 |                   | 2021年6月                 |
|    | 小计                 |            |       | 299.51    | -      | 290.79    |           |                   |                         |
| 10 | 国网江西省电力有限公司宜春供电分公司 | 4700125490 | 玻璃绝缘子 | 63.05     | 1.50   | 55.80     | 2021-4-23 | 2021年7月           | 2021年8月、验收单             |
|    | 国网江西省电力有限公司宜春供电分公司 | 4700125499 | 玻璃绝缘子 | 38.93     | 0.70   | 34.45     | 2021-5-19 | 2021年6-7月         | 2021年8月、验收单             |
|    | 国网江西省电力有限公司宜春供电分公司 | 4700125488 | 玻璃绝缘子 | 31.19     | 0.68   | 27.60     | 2021-4-23 | 2021年6-7月         | 2021年8月、验收单             |
|    | 国网江西省电力有限公司宜春供电分公司 | 4700125489 | 玻璃绝缘子 | 29.65     | 0.52   | 26.24     | 2021-4-23 | 2021年5月           | 2021年5月、验收单             |
|    | 国网江西省电力有限公司宜春供电分公司 | 其他 17 笔订单  | 玻璃绝缘子 | 154.81    | 3.27   | 137.00    |           | 2021年3-7月、2021年1月 | 2021年1月、5月、6月、8月、9月、验收单 |
|    | 小计                 |            |       | 317.63    | 6.67   | 281.09    |           |                   |                         |
|    | 合计                 |            |       | 11,580.87 | 179.66 | 10,444.45 |           |                   |                         |

综上，公司订单获取方式是通过国网、南网公开招标中标取得，玻璃绝缘子销售定价是公司根据实际成本加合理毛利测算确定，通过投标竞价方式确定最终销售价格；合作方保利院线的最终控制方为国务院国资委，合同签订基于公司正常业务发展，与公司、控股股东、实际控制人、董监高人员不存在关联或导致利益倾斜的关系。

### 【会计师核查结论】

我们针对公司营业收入构成明细，抽样检查了合同订单签署时间、金额、发货时间、金额、收入确认的时点及关键证据验收单、回款情况，查询了公开信息，未发现相关客户与公司、控股股东、实际控制人、董监高人员存在关联关系。

由于时间原因，我们未对应收账款和收入实施完整审计程序（如函证应收账款余额、收入金额、客户是否存在关联关系声明等），无法对是否存在关联或利益倾斜情况发表审计意见，上述核查结论不代表审计意见。

(4) 请你公司结合今年以来主营业务和业绩情况、变动趋势，分析说明你公司持续经营能力是否发生显著变化，业绩下滑趋势是否具有持续性，公司 2022 年年报是否存在触及退市风险警示的风险，以及你公司拟采取的应对措施。

**【公司回复】**

根据《深圳创业板股票上市规则》，第三节“10.3.1 上市公司出现下列情形之一的，本所对其股票交易实施退市风险警示：（一）最近一个会计年度经审计的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，或追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于 1 亿元”；

单位：万元

| 分项目业务收入   | 2022 年 1-3 月    | 2022 年 1-6 月    | 2022 年 1-9 月    | 2022 年 1-12 月       |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|
|           |                 |                 |                 | 预测数                 |
| 玻璃绝缘子     | 1,522.00        | 3,226.02        | 4,320.09        | 7,500~8,500         |
| 陶瓷绝缘子     | 914.20          | 914.20          | 914.20          | 914.20              |
| 文化戏剧演出    | 411.96          | 411.96          | 411.96          | 1,357~3,057         |
| 其他        | 38.55           | 40.58           | 43.91           | 43.91               |
| <b>合计</b> | <b>2,886.71</b> | <b>4,592.76</b> | <b>5,690.17</b> | <b>9,814~12,514</b> |

结合公司 2022 年前三季度及公司截止到报告期满足收入确认条件的财务数据，公司对四季度营业收入做出以上预测，由于文化戏剧演出收入受疫情影响较大，导致公司 2022 年可能触及退市风险警示。

截止到公告期，央华时代预计四季度营业收入情况如下：

央华时代四季度预计排期共 29 场，其中 16 场已经签订演出合同，预计演出时间 12 月份，预计将实现演出收入 2,138.25 万元，四季度预测排期场次、收入金额如下表所示：

单位：万元

| 序号 | 剧目名称      | 排期场次      | 其中        |      | 预计实现收入          |
|----|-----------|-----------|-----------|------|-----------------|
|    |           |           | 预计演出场次    | 取消场次 |                 |
| 1  | 北京人       | 3         | 3         |      | 58.25           |
| 2  | 如梦之梦      | 26        | 26        |      | 2,080.00        |
|    | <b>合计</b> | <b>29</b> | <b>29</b> |      | <b>2,138.25</b> |

公司实际业务收入以 2022 年年报披露的审计报告数据为准，以上均为基于历史数据的预测数据。

以上预测数据不能作为投资依据，请广大投资者注意投资风险。

针对上述风险，公司自半年报公布之后，公司管理层高度重视，目前已经采取的应对措施具体如下：

一狠抓发货：组织销售部及市场部尽快安排产品发货，每日跟踪发货进度，积极展开与下游客户的沟通，保质保量完成产品交付。

二严格确认：组织销售部及财务部针对目前已发货但尚未满足收入确认条件的部分，积极与下游客户沟通，取得验收凭证完成相关验收工作。

三积极应对：与子公司央华时代针对 2022 年尚未完成演出的剧目制定备选方案，针对因疫情取消演出的城市及剧场安排备选方案，力保演出计划即使在受到疫情影响，导致演出取消的情况下，依旧能够保障全部演出或部分演出能够顺利完成。

### 【会计师核查结论】

经核查分析：

1、公司前三季度营业收入 5,690.17 万元，同比下降 55.33%；其中玻璃绝缘子销售收入 4,329.74 万元，陶瓷绝缘子销售收入 914.20 万元，戏剧演出收入 446.23 万元。

子公司强联电气 2022 年 4 月 1 日已完成股权交割以及工商信息变更，陶瓷绝缘子业务已出售完成，强联电气自 2022 年 4 月 1 日起不再纳入公司合并报表范围。

根据《深圳证券交易所创业板上市公司业务办理指南第 13 号——营业收入扣除相关事项》初步确定的收入扣除金额 43.91 万元，扣除后营业收入 5,646.26 万元。

2、公司近三年扣非后净利润如下：

| 项目                         | 2020 年 | 2021 年    | 2022 年前三季度 |
|----------------------------|--------|-----------|------------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元） | -6,361 | -4,568.90 | -1,855.84  |

公司预计 2022 年全年扣非后净利润仍然为负。

3、公司前三季度经营活动产生的现金流量净额-1,968.87 万元，不足以支付贷款利息。

4、公司 2021 年累计中标 4,026.26 万元，2022 年 1-9 月累计中标 6,717.67 万元，我们抽样检查了部分在手订单，未发生在手订单大量取消、无法执行的情况。

5、公司 2022 年年报是否存在触及退市风险警示的风险，需要根据公司第四季度在手订单的实际执行情况做出判断。预计公司将连续 3 年亏损，我们将对公司的营业收入列为本年审计的重点审计领域。

由于时间原因，我们未对公司实施完整审计程序，无法对公司实际经营情况发表审计意见，上述核查结论不代表审计意见。

问题 2. 你公司前期收购北京央华时代文化发展有限公司（以下简称“央华时代”）形成商誉 7,158.28 万元，截至报告期末央华时代相关商誉账面价值为 1,528.5 万元。你公司称本期公司受疫情影响，戏剧演出场次减少。请说明公司前次在商誉减值测算中主要参数

预测情况，和当前央华时代业绩情况是否相符，如否，有关商誉减值计提是否充分、合理；请结合央华时代所处行业变化趋势、外部影响因素及其持续性、自身经营情况和趋势分析说明本年度相关商誉是否存在减值风险。请会计师核查并发表明确意见。

## 【公司回复】

### 一、商誉减值测算中主要参数预测情况和当前央华时代业绩情况

2022年1月8日，公司委托独立的第三方评估机构，对与商誉相关的资产组的可收回金额进行评估，并与包含商誉的资产组的账面价值进行比较，以确定商誉是否发生减值以及减值金额。

1、公司2021年年末对央华时代商誉进行减值测试时，预测2022年度共演出话剧167场，预测话剧演出收入3,693.10万元，预测场次及收入数据如下表所示：

场次单位：场 金额单位：万元

| 序号 | 剧目名称       | 预计演出场次 | 预计实现收入金额 |
|----|------------|--------|----------|
| 1  | 如梦之梦       | 10     | 810.00   |
| 2  | 暗恋桃花源      | 9      | 499.34   |
| 3  | 庞氏骗局       | 16     | 388.35   |
| 4  | 十二生肖大冒险    | 30     | 233.01   |
| 5  | 雷雨、雷雨后连台戏  | 30     | 786.40   |
| 6  | 你和我，剧场奇妙七部 | 32     | 576.00   |
| 7  | 咖啡康塔塔      | 40     | 400.00   |
|    | 合计         | 167    | 3,693.10 |

2、央华时代前三季度，实际排期137场，其中已演出66场，因疫情原因延期及取消演出71场；

根据央华时代戏剧演出业务收入确认条件，在剧目各场次一轮演出结束后确认收入，已完成演出66场，其中有1个剧7场已一轮演出结束，确认收入411.96万元，其余59场，由于疫情原因导致未能正常完成一轮演出，预计可以确认收入1,002.87万元，实际排期场次如下表所示：

场次单位：场 金额单位：万元

| 序号 | 剧目名称            | 排期场次 | 其中     |      |      | 预计实现收入 |
|----|-----------------|------|--------|------|------|--------|
|    |                 |      | 实际演出场次 | 延期场次 | 取消场次 |        |
| 1  | 暗恋桃花源 2021-2022 | 7    | 7      |      |      | 411.96 |
| 2  | 暗恋桃花源 2022 巡演   | 8    | 4      | 4    |      | 174.76 |
| 3  | 庞氏骗局            | 16   |        |      | 16   | 0      |
| 4  | 雷雨、雷雨后连台戏       | 24   | 8      |      | 16   | 209.71 |
| 5  | 你和我，剧场奇妙七步      | 44   | 27     |      | 17   | 414.52 |
| 6  | 时光在咖啡箱里旅行       | 38   | 20     |      | 18   | 203.88 |

| 序号 | 剧目名称 | 排期场次 | 其中     |      |      | 预计实现收入   |
|----|------|------|--------|------|------|----------|
|    |      |      | 实际演出场次 | 延期场次 | 取消场次 |          |
|    | 合计   | 137  | 66     | 4    | 67   | 1,414.83 |

3、央华时代四季度预计排期共 29 场，其中 16 场已经签订演出合同，预计演出时间 12 月份，预计将实现演出收入 2,138.25 万元，四季度预测排期场次、收入金额如下表所示：

场次单位：场 金额单位：万元

| 序号 | 剧目名称 | 排期场次 | 其中     |      | 预计实现收入   |
|----|------|------|--------|------|----------|
|    |      |      | 预计演出场次 | 取消场次 |          |
| 1  | 北京人  | 3    | 3      |      | 58.25    |
| 2  | 如梦之梦 | 26   | 26     |      | 2,080.00 |
|    | 合计   | 29   | 29     |      | 2,138.25 |

4、当期央华时代的业绩情况：

单位：万元

| 序号 | 项目     | 预测 2022 年 1-12 月 | 2022 年 1-9 月 |
|----|--------|------------------|--------------|
| 1  | 营业收入   | 3,693.10         | 446.23       |
| 2  | 营业成本   | 2,788.22         | 355.48       |
| 3  | 毛利率    | 24.50%           | 20.34%       |
| 4  | 税金及附加  | 14.40            | 3.39         |
| 5  | 三项期间费用 | 1,189.65         | 948.60       |
| 6  | 营业利润   | -299.17          | -838.07      |
| 7  | 利润总额   | -299.17          | -596.46      |
| 8  | 净利润    | -299.17          | -599.04      |

注 1：央华时代 2022 年前三季度实际毛利率 20.34%与预测时毛利率相差 4.16%，差异较小。

注 2：央华时代 2022 年前三季度实际期间费用 948.6 万元，商誉减值预测时，测算前三季度 892.24 万元，两者相差 56.36 万元，差异率 6%，差异较小。

注 3：央华时代预计 2022 年度全年将实现演出收入 3,553.08 万元，与前次商誉减值测算中预计的 2022 年度收入金额 3,693.10 万元基本相符。

综上，公司前次在商誉减值测算时，考虑了疫情的影响，未考虑季度之间的差异，但全年预测的收入、毛利、期间费用差异较小，前次商誉减值测试预测数据与公司本年预测数据基本相符。

## 二、央华时代所处行业变化趋势、外部影响因素及其持续性、自身经营情况和趋势

### 1、央华时代行业变化趋势

央华时代主营话剧演出业务。根据中国演出行业协会 2022 年 4 月发布的《2021 全国演出市场年度报告》显示，2021 年演出市场总体经济规模 335.85 亿元，相较于上年同比增长 27.76%，与 2019 年同比降低 41.31%。

从艺术门类来看，话剧仍然是最受欢迎的演出类型，2021 年全国话剧演出总场次 1.61 万场，票房收入 23.89 亿元，平均票价 257 元。

从市场供给情况看，原创剧目大幅增加，部分头部项目巡演场次计划近百场，有票房号召力的作品将有效带动市场快速恢复，可预期未来剧场演出将继续迎来一批高质量的原创舞台作品；从消费需求看，2022 年一季度起多地局部疫情较长时间压抑了消费需求，可预期未来在主要假期等节点，有望迎来市场的大幅增长。

### 2、外部影响因素

央华时代话剧演出业务主要受新冠疫情影响。

2022 年起全国范围内区域疫情频发，对央华时代演出造成较大冲击，2022 年 1 至 9 月间，因受到疫情影响取消演出或延期共计 71 场，占当期演出排期比例 51.82%。

### 3、自身经营情况和趋势

近期国务院联防联控机制新闻发布会上表示，目前疫情呈点多面广的趋势，各地对防控疫情的政策仍然不同，央华时代的话剧演出业务仍存在疫情取消的风险，央华时代对疫情是积极的态度，并采取了应对措施，本期新制作两部话剧《悲惨世界》和《莎士比亚》，并与繁花梦境签订了《悲惨世界》和《莎士比亚》元宇宙及数字艺术品合作开发合同。

综上，央华时代经过前三季度经营，基本顺利度过了疫情艰难的时刻，但疫情政策和发展方向对演出行业仍存在不确定性，本年年度商誉测试时可能仍然存在商誉减值风险。

### 【会计师核查结论】

经执行上述核查程序，公司前次在商誉减值测算时，考虑了疫情的影响，未考虑季度之间的差异，与当期公司预测全年的收入、毛利、期间费用差异较小。最终央华时代全年的经营情况与前次在商誉减值测算时的预测情况是否相符，需年度审计完成后才能做出正确判断。

由于时间原因，我们未对商誉实施完整审计程序，无法对商誉减值情况发表审计意见，上述核查结论不代表审计意见。

**问题 3. 报告期末，你公司存货的账面价值为 7,639.18 万元，请结合存货具体类别、库龄、市场需求及产品价格变化趋势、是否存在有关在手订单、近两年是否收到同类订单等因素，分析说明报告期内存货跌价准备计提是否充分、合理；前三季度转回或转销存货**

的具体情况及其具体依据，和公司有关订单情况、业绩变动情况是否相符；并结合前述情况和公司订单情况、经营趋势分析说明本年度是否存在存货大额减值风险、跌价准备转回和转销可能性。请会计师核查并发表明确意见。

**【公司回复】**

**一、报告期末公司存货情况**

公司报告期末存货账面余额 10,755.84 万元，已计提存货跌价准备 3,116.66 万元，账面价值 7,639.18 万元，报告期末存货情况如下表所示：

单位：万元

| 所属分布      | 存货类别   | 账面余额             | 跌价准备            | 账面价值            |
|-----------|--------|------------------|-----------------|-----------------|
| 传统制造业分部   | 原材料    | 1,751.09         | 309.73          | 1,441.36        |
|           | 在产品    | 5,603.03         | 2,514.87        | 3,088.16        |
|           | 库存商品   | 2,083.86         | 158.61          | 1,925.25        |
|           | 周转材料   | 133.45           | 133.45          |                 |
|           | 发出商品   | 489.37           |                 | 489.37          |
|           | 其他存货   | 22.68            |                 | 22.68           |
| 文化业分部     | 话剧演出成本 | 672.36           |                 | 672.36          |
| <b>合计</b> |        | <b>10,755.84</b> | <b>3,116.66</b> | <b>7,639.18</b> |

传统制造业分部在产品以及库存商品共计提存货跌价准备 2,673.48 万元，占报告期末存货跌价准备总金额 85.78%。

**（一）报告期末公司库存商品情况**

报告期末，公司库存商品账面余额 2,083.86 万元，已计提存货跌价准备金额 158.61 万元，占存货跌价准备总金额的 5.09%。库存商品类别明细如下表所示：

单位：万元

| 库存商品类别 | 账面余额   | 跌价准备  | 账面价值   |
|--------|--------|-------|--------|
| 40 系列  | 0.04   | 0.00  | 0.04   |
| 70 系列  | 523.46 | 7.78  | 515.68 |
| 80 系列  | 9.46   | 3.88  | 5.57   |
| 100 系列 | 87.15  | 1.00  | 86.15  |
| 120 系列 | 258.40 | 7.10  | 251.30 |
| 160 系列 | 191.32 | 30.37 | 160.95 |
| 210 系列 | 123.69 | 71.97 | 51.71  |
| 240 系列 | 56.58  | 10.52 | 46.05  |
| 300 系列 | 228.77 | 6.70  | 222.07 |
| 320 系列 | 9.27   | 9.27  |        |
| 400 系列 | 2.43   |       | 2.43   |

| 库存商品类别 | 账面余额     | 跌价准备   | 账面价值     |
|--------|----------|--------|----------|
| 420 系列 | 575.09   |        | 575.09   |
| 550 系列 | 11.89    | 3.68   | 8.21     |
| 760 系列 | 2.18     | 2.18   |          |
| 900 系列 | 4.14     | 4.14   |          |
| 合计     | 2,083.86 | 158.61 | 1,925.25 |

公司对 40 项库存商品计提了存货跌价准备，主要是 210 系列中一种产品型号为 LXPY-210 玻璃绝缘子计提存货跌价准备 71.97 万元，占报告期末库存商品存货跌价准备总额的 45.37%。该型号产品目前库存数量 0.62 万片，库龄超过 3 年，最近两年未收到订单，公司在综合考虑近两年实际销售情况及报告期末销售预期后，判断该产品未来实现销售的可能性较低，报告期末公司在进行减值测试时认为其可变现净值为 0，对其全额计提了存货跌价准备，210 系列中其余产品型号的玻璃绝缘子未存在减值迹象。

## （二）报告期末公司在产品情况

报告期末，在产品账面余额 5,603.03 万元，已对在产品计提存货跌价准备 2,514.87 万元，占报告期末存货跌价准备总金额的 80.69%。公司共计对 31 种在产品计提存货跌价准备，其中 10 种在产品（以下简称“主要在产品”）计提存货跌价准备金额 2,332.73 万元，占在产品存货跌价准备总额的 92.76%，型号、数量、期末余额、已计提跌价准备金额以及进一步加工形成的主要产成品型号情况如下表所示：

| 数量单位：万片；金额单位：万元 |       |          |           |                  |
|-----------------|-------|----------|-----------|------------------|
| 在产品型号           | 数量    | 期末余额     | 已计提跌价准备金额 | 可进一步加工形成的主要产成品型号 |
| T55 II Z        | 21.25 | 1,168.97 | 1,168.97  | LXZY-550         |
| T55 I           | 9.03  | 385.69   | 385.69    | LXP2-420         |
| T30P            | 4.73  | 235.81   | 235.81    |                  |
| T55F            | 0.84  | 152.53   | 152.53    | LXHP-550         |
| T90Z            | 1.82  | 127.33   | 127.33    |                  |
| T12M            | 2.09  | 67.54    | 67.54     |                  |
| T30MZ           | 0.95  | 56.48    | 56.48     |                  |
| T55T            | 0.33  | 50.48    | 50.48     |                  |
| T90             | 0.46  | 47.77    | 47.77     |                  |
| T55             | 1.99  | 106.42   | 40.12     | LXP-550          |
| 合计              | 43.50 | 2,399.03 | 2,332.73  |                  |

注：T12M、T30P、T30MZ、T55T、T90、T90Z 型号在产品近年来未进行生产领用。

主要在产品库龄情况如下表所示：

单位：万片

| 在产品型号    | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上  |
|----------|------|------|------|-------|
| T55 II Z |      |      |      | 21.25 |
| T55 I    |      |      |      | 9.03  |
| T30P     |      |      |      | 4.73  |
| T55F     |      |      |      | 0.84  |
| T90Z     |      |      |      | 1.82  |
| T12M     |      |      |      | 2.09  |
| T55T     |      |      |      | 0.33  |
| T90      |      |      |      | 0.46  |
| T30M     |      |      |      | 0.95  |
| T55      |      |      |      | 1.99  |
| 合计       |      |      |      | 43.50 |

主要在产品市场需求及产品价格变化趋势、在手订单、近两年同类订单情况如下：

1、T55 型号在产品主要用于生产 LXP-550 型号产成品。

LXP-550 型号产成品 2021 年销售数量 136 片，平均销售单价 188.82 元/片，2022 年 1-9 月销售数量 2,864 片，平均销售单价 179.65 元/片，平均销售单价较 2021 年度下降 4.86%，变动较小。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司尚有 LXP-550 型号产成品在手订单 3,500.00 片，公司在对 T55 型号在产品进行减值测试时，选用 LXP-550 型号产成品在手订单平均单价 162.72 元/片作为预计售价对 T55 型号在产品进行减值测试，测试得出 T55 型号在产品应计提跌价准备 40.12 万元。

截至报告期末，在手订单尚未发货，LXP-550 型号产成品在手订单仍为 3,500 片，本年也未生产领用 T55 型号在产品，T55 型号在产品跌价准备本年未发生变动。

2、T55F 型号在产品主要用于生产 LXHP-550 型号产成品。

LXHP-550 型号产成品 2021 年销售数量 12,759.00 片，平均销售单价 111.17 元/片，2022 年 1-9 月未进行销售，报告期末也未取得对应产品订单。公司在综合考虑近两年实际销售情况及报告期末销售预期后，判断该在产品未来进一步加工成产成品并实现销售的可能性较低，报告期末公司在进行减值测试时认为其可变现净值为 0，对其全额计提了存货跌价准备。

3、T55 I 型号在产品主要用于生产 LXP2-420 型号产成品。

LXP2-420 型号产成品 2021 年销售数量 114,059.00 片，平均销售单价 146.82 元/片，2022 年 1-9 月销售数量 100.00 片，平均销售单价 145.13 元/片，销售平均单价较 2021 年度下降 1.15%，报告期末未取得 LXP2-420 型号产成品订单。公司在综合考虑近两年实际销售情况及报告期末销售预期后，判断该在产品未来进一步加工成产成品并实现销售的可能

性较低，报告期末公司在进行减值测试时认为其可变现净值为0，对其全额计提了存货跌价准备。

4、T55ⅡZ型号在产品主要用于生产LXZY-550型号产成品。

LXZY-550型号产成品2021年末进行销售，2022年1-9月因部分破损补发802片，不确认相关收入，报告期末取得产成品订单。公司在综合考虑近两年实际销售情况及报告期末销售预期后，判断该在产品未来进一步加工成产成品并实现销售的可能性较低，报告期末公司在进行减值测试时认为其可变现净值为0，对其全额计提了存货跌价准备。

5、T12M、T30P、T30MZ、T55T、T90、T90Z型号在产品近年来未进行生产领用，公司在综合考虑近两年实际销售情况及报告期末销售预期后，判断该在产品未来进一步加工成产成品并实现销售的可能性较低，报告期末公司在进行减值测试时认为其可变现净值为0，对其全额计提了存货跌价准备。

综上，公司根据经营的实际情况，依据企业会计准则的要求，对存货进行减值测试，报告期内存货跌价准备金额计提充分、合理。

## 二、公司前三季度转回或转销存货情况

公司期初计提存货跌价准备4,554.13万元，本期减少1,437.47万元，期末存货跌价准备金额3,116.66万元，本年存货变动情况如下表所示：

单位：万元

| 主体名称 | 项目   | 年初余额     | 本年增加金额 |    | 本年减少金额 |        |          | 年末余额     |
|------|------|----------|--------|----|--------|--------|----------|----------|
|      |      |          | 计提     | 其他 | 转回     | 转销     | 其他       |          |
| 设备公司 | 原材料  | 309.73   |        |    |        |        |          | 309.73   |
|      | 在产品  | 2,580.80 |        |    |        | 65.93  |          | 2,514.87 |
|      | 库存商品 | 212.67   |        |    |        | 54.06  |          | 158.61   |
|      | 周转材料 | 133.45   |        |    |        |        |          | 133.45   |
|      | 发出商品 | 69.99    |        |    |        | 69.99  |          |          |
|      | 小计   | 3,306.64 |        |    |        | 189.98 |          | 3,116.66 |
| 强联电气 | 在产品  | 868.34   |        |    |        |        | 868.34   |          |
|      | 库存商品 | 379.15   |        |    |        |        | 379.15   |          |
|      | 小计   | 1,247.49 |        |    |        |        | 1,247.49 |          |
|      | 合计   | 4,554.13 |        |    |        | 189.98 | 1,247.49 | 3,116.66 |

本期处置子公司强联电气股权后合并范围变更导致存货跌价准备减少1,247.49万元。

除处置子公司合并范围变更导致存货跌价准备减少外，公司前三季度转销存货跌价准备共计189.98万元。其中转销在产品存货跌价准备65.93万元，占前三季度存货跌价准备转销金额34.70%；转销库存商品存货跌价准备54.06万元，占前三季度存货跌价准备转销金额28.46%；转销发出商品存货跌价准备69.99万元，占前三季度存货跌价准备转销金额

36.84%。

### （一）在产品存货跌价准备转销情况

公司玻璃绝缘子在产品型号有交流型 50 余种、直流型 20 余种，由玻璃绝缘子在产品进一步加工形成的产成品型号近 200 种。其中 2 种在产品本年因进一步加工形成的产成品实现销售而转销存货跌价准备 50.74 万元，占当期在产品存货跌价准备转销金额的 76.96%。上述在产品存货年初余额、年初跌价准备金额、本期转销数量、本期转销金额及对应的主要产成品型号信息如下：

| 数量单位：万片；金额单位：万元 |        |          |        |        |                      |
|-----------------|--------|----------|--------|--------|----------------------|
| 在产品型号           | 年初余额   | 年初跌价准备金额 | 本年转销数量 | 本年转销金额 | 可进一步加工形成的<br>主要产成品型号 |
| T12F            | 76.29  | 19.15    | 3.26   | 19.15  | LXHP4-120            |
| T12F II         | 75.98  | 31.59    | 1.66   | 31.59  | LXHP6-70             |
| 合计              | 152.27 | 50.74    | 4.92   | 50.74  |                      |

与上述主要在产品存货跌价准备转销相关的 2022 年度销售收入对应的产品型号、中标时间、合同签署时间、收入情况等信息如下：

数量单位：万片 销售单价单位：元/片 金额单位：万元

| 半成品<br>型号 | 半成品<br>生产产<br>成品情<br>况 | 客户名称                   | 中标日期       | 合同         | 执行进程 | 销售数<br>量 | 销售单价  | 销售金额   | 转销跌价<br>金额 |
|-----------|------------------------|------------------------|------------|------------|------|----------|-------|--------|------------|
| T12F      | LXHP4-<br>120          | 国网江西省电力有限公司<br>抚州供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-12-9  | 执行完成 | 4.35     | 37.37 | 162.60 | 19.15      |
|           |                        | 国网湖北省电力有限公司<br>物资公司    | 2021-12-17 | 2022-2-18  | 执行完成 | 1.96     | 44.43 | 87.28  |            |
|           |                        | 国网江西省电力有限公司<br>吉安供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-3-5   | 执行完成 | 2.26     | 38.28 | 86.45  |            |
|           |                        | 国网辽宁省电力有限公司            | 2020-12-29 | 2021-4-27  | 执行完成 | 2.19     | 37.37 | 81.66  |            |
|           |                        | 国网福建省电力有限公司<br>物资分公司   | 2020-7-2   | 2020-12-25 | 执行完成 | 1.53     | 47.47 | 72.86  |            |
|           |                        | 其他客户                   |            |            |      | 6.48     | 42.25 | 273.89 |            |
|           |                        | 小计                     |            |            |      | 18.77    | 40.74 | 764.74 |            |
| T12F II   | LXHP6-<br>70           | 国网四川省电力公司物资<br>公司      | 2021-12-17 | 2022-2-25  | 执行完成 | 1.03     | 58.59 | 60.49  | 31.59      |
|           |                        | 国网江西省电力有限公司<br>新余供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-11-12 | 仍在供货 | 0.58     | 49.21 | 28.54  |            |
|           |                        | 国网江西省电力有限公司<br>赣州供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-5-19  | 仍在供货 | 0.48     | 49.21 | 23.72  |            |
|           |                        | 国网江西省电力有限公司<br>宜春供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-6-1   | 执行完成 | 0.48     | 49.21 | 23.53  |            |
|           |                        | 国网江西省电力有限公司            | 2020-12-29 | 2021-3-18  | 执行完成 | 0.45     | 48.58 | 21.73  |            |
|           |                        | 其他客户                   |            |            |      | 0.46     | 51.43 | 23.66  |            |
|           |                        | 小计                     |            |            |      | 3.48     | 52.20 | 181.67 |            |
| 合计        |                        |                        |            |            |      | 22.25    | -     | 946.41 | 50.74      |

除上所述主要在产品外，公司实现销售转销存货跌价准备涉及的其他在产品种类较多，合计转销存货跌价准备 15.19 万元，占当期在产品存货跌价准备转销金额的 23.04%。其他在产品 2022 年实现销售转销存货跌价准备所采用的会计处理方法与主要在产品一致。

## （二）库存商品存货跌价准备转销情况

公司前三季度库存商品实现销售转销存货跌价准备 54.06 万元，其中 3 种产成品本年实现销售而转销存货跌价准备 47.37 万元，占当期库存商品存货跌价准备转销金额的 87.62%。

上述库存商品存货年初余额、年初跌价准备金额、本期转销数量、本期转销金额信息如下：

数量单位：万片；金额单位：万元

| 产成品型号      | 年初余额   | 年初跌价准备 | 本年转销数量 | 本年转销金额 |
|------------|--------|--------|--------|--------|
| LXHP6-120R | 52.05  | 23.67  | 0.84   | 23.67  |
| LXP-70     | 16.86  | 15.13  | 0.67   | 15.13  |
| LXHP6-70   | 70.50  | 8.57   | 1.25   | 8.57   |
| 合计         | 139.41 | 47.37  | 2.76   | 47.37  |

与上述主要库存商品存货跌价准备转销相关的 2022 年度销售收入对应的产品型号、中标时间、合同签署时间、收入情况等信息如下：

数量单位：万片 销售单价单位：元/片 金额单位：万元

| 库存商品名称      | 客户名称               | 中标日期       | 合同        | 执行进程 | 销售数量 | 销售单价  | 销售金额   | 转销跌价金额 |
|-------------|--------------------|------------|-----------|------|------|-------|--------|--------|
| LXHP 6-120R | 国网江西省电力有限公司        | 2020-12-29 | 2021-3-1  | 执行完成 | 2.39 | 53.35 | 127.28 | 23.67  |
|             | 国网江西省电力有限公司上饶供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-4-21 | 执行完成 | 1.61 | 53.28 | 85.68  |        |
|             | 国网江西省电力有限公司赣州供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-5-19 | 执行完成 | 1.52 | 53.28 | 81.20  |        |

| 库存商品名称       | 客户名称               | 中标日期       | 合同         | 执行进程 | 销售数量 | 销售单价  | 销售金额   | 转销跌价金额 |
|--------------|--------------------|------------|------------|------|------|-------|--------|--------|
|              | 国网湖北省电力有限公司物资公司    | 2021-12-17 | 2022-3-11  | 执行完成 | 0.64 | 63.36 | 40.60  |        |
|              | 国网江西省电力有限公司新余供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-11-12 | 执行完成 | 0.56 | 53.28 | 29.84  |        |
|              | 其他                 |            |            |      | 0.82 | 53.29 | 43.83  |        |
|              | 小计                 |            |            |      | 7.54 | 54.17 | 408.44 |        |
| LXP-70       | 国网安徽省电力有限公司物资分公司   | 2021-12-17 | 2022-3-10  | 执行完成 | 2.36 | 35.75 | 84.37  | 15.13  |
|              | 国网浙江省电力有限公司物资分公司   | 2020-1-2   | 2020-7-28  | 执行完成 | 1.12 | 33.16 | 36.97  |        |
|              | 金华送变电工程有限公司        | /          | 2021-11-9  | 执行完成 | 0.62 | 45.53 | 28.28  |        |
|              | 绍兴建元电力集团有限公司       | 2021-6-19  | 2021-6-30  | 执行完成 | 0.78 | 34.38 | 26.77  |        |
|              | 国网湖北省电力有限公司        | 2021-12-17 | 2022-3-11  | 执行完成 | 0.69 | 28.36 | 19.68  |        |
|              | 国网湖北省电力有限公司物资公司    | 2021-12-17 | 2022-2-18  | 执行完成 | 0.48 | 39.37 | 18.94  |        |
|              | 其他                 |            |            |      | 1.04 | 38.32 | 39.97  |        |
|              | 小计                 |            |            |      | 7.09 | 35.96 | 254.98 |        |
| LXHP<br>6-70 | 国网四川省电力公司物资公司      | 2021-12-17 | 2022-2-25  | 执行完成 | 1.03 | 58.59 | 60.49  | 8.57   |
|              | 国网江西省电力有限公司新余供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-11-12 | 仍在供货 | 0.58 | 49.21 | 28.54  |        |
|              | 国网江西省电力有限公司赣州供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-5-19  | 仍在供货 | 0.48 | 49.21 | 23.72  |        |
|              | 国网江西省电力有限公司宜春供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-6-1   | 执行完成 | 0.48 | 49.21 | 23.53  |        |

| 库存商品名称 | 客户名称        | 中标日期       | 合同        | 执行进程 | 销售数量  | 销售单价  | 销售金额   | 转销跌价金额 |
|--------|-------------|------------|-----------|------|-------|-------|--------|--------|
|        | 国网江西省电力有限公司 | 2020-12-29 | 2021-3-18 | 执行完成 | 0.45  | 48.58 | 21.73  |        |
|        | 其他          |            |           |      | 0.46  | 50.13 | 23.01  |        |
|        | 小计          |            |           |      | 3.48  | 52.01 | 181.01 |        |
| 合计     |             |            |           |      | 18.11 | -     | 844.44 | 47.37  |

除前文所述主要库存商品外，公司实现销售转销存货跌价准备涉及的其他库存商品种类较多，合计转销存货跌价准备 6.69 万元，占当期库存商品存货跌价准备转销金额的 12.38%。其他库存商品 2022 年实现销售转销存货跌价准备所采用的会计处理方法与主要库存商品一致。

### （三）发出商品存货跌价准备转销情况

公司 2022 年发出商品实现销售转销存货跌价准备金额 69.99 万元，其中 5 种发出商品实现销售而转销存货跌价准备 62.63 万元，占当期发出商品存货跌价准备转销金额的 89.49%。

上述发出商品存货年初余额、年初跌价准备金额、本期转销数量、本期转销金额信息如下：

数量单位：万片；金额单位：万元

| 发出商品型号     | 年初余额   | 年初跌价准备 | 本年转销数量 | 本年转销金额 |
|------------|--------|--------|--------|--------|
| LXHP4-120  | 46.70  | 9.12   | 1.02   | 9.12   |
| LXHP6-120R | 311.09 | 35.04  | 5.25   | 35.04  |
| LXHP6-70   | 40.51  | 9.65   | 0.64   | 9.65   |
| LXP-120    | 40.96  | 2.65   | 1.37   | 2.65   |
| LXP-70     | 25.26  | 6.17   | 0.82   | 6.17   |
| 合计         | 464.52 | 62.63  | 9.10   | 62.63  |

与上述主要发出商品存货跌价准备转销相关的 2022 年度销售收入对应的产品型号、中标时间、合同签署时间、收入情况等信息如下：

数量单位：万片 销售单价单位：元/片 金额单位：万元

| 发出商品       | 客户名称               | 中标日期       | 合同         | 执行进程 | 销售数量 | 销售单价  | 销售金额   | 转销跌价<br>金额 |
|------------|--------------------|------------|------------|------|------|-------|--------|------------|
| LXHP4-120  | 国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司  | 2020-12-29 | 2021-4-28  | 执行完成 | 1.22 | 37.25 | 45.45  | 9.12       |
|            | 国网福建省电力有限公司三明供电公司  | 2020-7-2   | 2020-12-25 | 执行完成 | 0.78 | 47.17 | 36.79  |            |
|            | 国网江西省电力有限公司吉安供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-3-5   | 执行完成 | 0.76 | 40.16 | 30.52  |            |
|            | 国网黑龙江省电力有限公司黑河供电公司 | 2020-12-29 | 2021-6-10  | 执行完成 | 0.57 | 37.54 | 21.40  |            |
|            | 其他 8 家客户           |            |            |      | 1.56 | 38.19 | 59.57  |            |
|            | 小计                 |            |            |      | 4.89 | 39.62 | 193.73 |            |
| LXHP6-120R | 国网江西省电力有限公司建设分公司   | 2020-12-29 | 2021-4-21  | 执行完成 | 2.04 | 53.28 | 108.69 | 35.04      |
|            | 国网江西省电力有限公司        | 2020-12-29 | 2021-3-18  | 执行完成 | 1.52 | 53.42 | 81.20  |            |
|            | 国网江西省电力有限公司上饶供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-4-21  | 执行完成 | 1.21 | 53.26 | 64.44  |            |
|            | 国网江西省电力有限公司吉安供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-2-20  | 执行完成 | 0.33 | 53.18 | 17.55  |            |
|            | 其他 2 家客户           |            |            |      | 0.15 | 52.00 | 7.80   |            |
|            | 小计                 |            |            |      | 5.25 | 53.27 | 279.68 |            |
| LXHP 6-70  | 国网江西省电力有限公司赣州供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-5-19  | 执行完成 | 0.48 | 49.42 | 23.72  | 9.65       |
|            | 国网江西省电力有限公         | 2020-12-29 | 2021-4-21  | 执行完成 | 0.38 | 48.79 | 18.54  |            |

| 发出商品    | 客户名称               | 中标日期       | 合同         | 执行进程 | 销售数量 | 销售单价  | 销售金额  | 转销跌价<br>金额 |
|---------|--------------------|------------|------------|------|------|-------|-------|------------|
|         | 司建设分公司             |            |            |      |      |       |       |            |
|         | 国网江西省电力有限公司        | 2020-12-29 | 2021-3-18  | 执行完成 | 0.15 | 50.20 | 7.53  |            |
|         | 国网江西省电力有限公司吉安供电分公司 | 2020-12-29 | 2021-2-20  | 执行完成 | 0.09 | 50.67 | 4.56  |            |
|         | 国网辽宁省电力有限公司本溪供电公司  | 2020-12-29 | 2021-4-28  | 执行完成 | -    | 49.21 | 0.16  |            |
|         | 小计                 |            |            |      | 1.10 | 49.55 | 54.51 |            |
| LXP-120 | 国网浙江省电力公司台州供电公司    | 2020-1-2   | 2020-11-3  | 执行完成 | 0.99 | 25.03 | 24.78 | 2.65       |
|         | 绍兴建元电力集团有限公司       | 2021-6-19  | 2021-7-9   | 执行完成 | 0.31 | 36.42 | 11.29 |            |
|         | 国网福建省电力有限公司三明供电公司  | 2020-7-2   | 2020-12-25 | 执行完成 | 0.06 | 36.67 | 2.20  |            |
|         | 国网浙江省电力有限公司物资分公司   | 2020-1-2   | 2020-6-18  | 执行完成 | 0.03 | 23.00 | 0.69  |            |
|         | 其他 2 家客户           |            |            | 执行完成 | 0.01 | 50.00 | 0.55  |            |
|         | 小计                 |            |            |      | 1.40 | 28.22 | 39.51 |            |
| LXP-70  | 金华送变电工程有限公司        | /          | 2021-11-9  | 执行完成 | 0.61 | 45.84 | 27.96 | 6.17       |
|         | 国网浙江省电力有限公司物资分公司   | 2020-1-2   | 2020-6-18  | 执行完成 | 0.49 | 31.94 | 15.65 |            |
|         | 国网湖南省电力有限公司长沙供电分公司 | 2020-7-2   | 2021-5-19  | 执行完成 | 0.29 | 37.41 | 10.85 |            |
|         | 深圳供电局有限公司          | 2020-1-6   | 2021-6-30  | 执行完成 | 0.16 | 56.56 | 9.05  |            |
|         | 其他 9 家客户           |            |            | 执行完成 | 0.98 | 31.53 | 30.9  |            |
|         | 小计                 |            |            |      | 2.53 | 37.32 | 94.41 |            |

| 发出商品 | 客户名称 | 中标日期 | 合同 | 执行进程 | 销售数量  | 销售单价 | 销售金额   | 转销跌价<br>金额 |
|------|------|------|----|------|-------|------|--------|------------|
| 合计   |      |      |    |      | 15.17 | -    | 661.84 | 62.63      |

综上，公司前三季度转销存货跌价准备与有关订单情况、业绩变动情况相符。

### 三、本年度存货大额减值风险、跌价准备转回和转销可能性

#### （一）本年度存货大额减值风险、跌价准备转回的可能性

截至报告期末，公司玻璃绝缘子在手订单共计 6,160.77 万元，各产品类别在手订单数量及在手订单金额如下表所示：

数量单位：万片，金额单位：万元

| 产品类别    | 在手订单数量 | 在手订单金额   |
|---------|--------|----------|
| 产成品-70  | 25.00  | 1,288.21 |
| 产成品-100 | 7.63   | 487.84   |
| 产成品-120 | 5.84   | 293.48   |
| 产成品-160 | 5.95   | 598.13   |
| 产成品-210 | 7.30   | 623.73   |
| 产成品-300 | 3.00   | 311.71   |
| 产成品-420 | 17.39  | 2,500.72 |
| 产成品-550 | 0.35   | 56.95    |
| 总计      | 72.46  | 6,160.77 |

报告期末公司根据经营的实际情况，依据企业会计准则的要求，按存货成本与可变现净值孰低方式计提存货跌价准备。预计公司本年度不存在大额存货减值风险，且跌价准备转回可能性较小。

#### （二）本年度存货跌价准备转销可能性

报告期末公司 T55 类、T90 类在产品存货跌价准备余额 1,972.89 万元，占报告期末存货跌价准备总额 63.30%。

目前公司除 LXP-550 型号产成品存在 3,500.00 片在手订单外，未获取其他需用 T55 类、T90 类在产品进一步加工形成的产成品订单，故公司预计本年不会转销 T55 类、T90 类在产品已计提的存货跌价准备，但其他型号在产品及产成品已计提的存货跌价准备随着在手订单的执行，存在转销的可能性。

#### 【会计师核查结论】

经核查，我们认为，公司报告期内存货跌价准备金额计算合理，前三季度转销存货的具体情况及其具体依据与公司有关订单情况相符，但公司本年度是否存在存货大额减值风险、跌价准备转回和转销情况需年度审计完后才能做出正确判断。

由于三季度财务报告未经审计，我们未对与存货跌价准备及报告期末确定存货估计售价相关的内部控制进行了解并测试；未实施存货监盘程序，未实地了解公司期末存货状况；除对公司报告期末测算存货跌价准备时所使用的成本及可变现净值进行复核外，未执行其

他程序检查分析存货是否存在减值迹象以判断公司计提存货跌价准备的合理性。

由于时间原因，我们未对存货实施完整审计程序，无法对存货跌价准备发表审计意见，上述核查结论不代表审计意见。

**问题 4. 报告期末，你公司其他应收款期末余额为 5,593.05 万元，较年初增长 804.72%。请补充说明其他应收款项的具体构成、主要款项的交易背景及形成原因，交易对手方与你公司是否存在关联关系，相关往来款项是否实质构成对外提供财务资助、关联方资金占用等情形。请会计师核查并发表明确意见。**

**【公司回复】**

1、公司三季度报告期末其他应收款项余额为 5,593.05 万元，具体构成如下：

单位（万元）

| 款项性质             | 三季度账面净值  | 年初账面净值 | 变动率        | 备注 |
|------------------|----------|--------|------------|----|
| 资金拆借款            | 4,402.72 | 11.15  | 39,368.62% | ①  |
| 影视剧投资结算款         | 375.00   | 375.00 |            | ②  |
| 股权转让对价余款         | 337.25   | 0.00   |            | ③  |
| 保证金及押金           | 268.55   | 208.38 | 28.88%     | ④  |
| 备用金、代垫款项及其他      | 109.53   | 23.68  | 362.51%    | ⑤  |
| 元宇宙及数字艺术品合作开发投资款 | 100.00   | 0.00   |            | ⑥  |
| 合计               | 5,593.05 | 618.21 | 804.71%    |    |

2、主要款项的交易背景及形成原因：

①资金拆借款系本期公司处置子公司强联电气股权被动形成的财务资助 4,570 万元及利息 176.74 万元，计提坏账 344.02 万元，净值为 4,402.72 万元，较上年增长率为 39,368.62%。

2022 年 2 月 17 日，公司与新迪电瓷签订《股权转让协议》，公司拟将持有的强联电气 100%的股权以人民币 3,550 万元转让给新迪电瓷。本次交易完成后，强联电气将不再纳入公司合并报表范围。

强联电气作为公司全资子公司期间，公司为支持其日常经营管理发生的借款在本次交易完成后将被动形成公司对外提供财务资助的情况，该项业务实质为公司对原全资子公司日常经营性借款的延续。经交易双方确认，强联电气所欠公司借款余额共计人民币 4,570 万元。根据公司与新迪电瓷签订的《股权转让协议》，新迪电瓷确认应付公司 4,570 万元的借款本金，并确认相应拆借款仍按 5.1%的年化利率计提借款利息，并承诺上述拆借款及相应利息将在强联电气完成股权交割日起 12 个月内（2023 年 4 月 1 日前）偿还，新迪电瓷大股东及实控人王亚东先生个人承诺对强联电气的偿还提供连带担保责任。

②影视剧投资结算款系子公司上海赫金投资的影视剧投资款，余额 450 万元，计提减

值 75 万元，净值为 375 万元，本期与上期未发生变化。

③股权转让对价余款账面余额 355 万元，计提坏账 17.75 万元，净值为 337.25 万元，根据公司与新迪电瓷签订《股权转让协议》，股权转让价款剩余的 10%，即 355 万元为协议的或有债务风险保证金，新迪电瓷应于双方按协议约定办理完成标的公司工商登记过户手续后的 12 个月内（2023 年 4 月 1 日前），向公司支付股权转让价款的 10%，即 355 万元人民币，作为第三笔股权转让价款。

④保证金及押金，原值为 359.26 万元，计提坏账 90.71 万元，净值为 268.55 万元，较上年增长率为 28.88%，是公司在日常业务中所付的保证金和押金。

⑤备用金、代垫款项及其他主要系员工的备用金等，原值为 110.29 万元，计提坏账 1.90 万元，净值为 108.39 万元，较上年增长率为 362.51%。主要是由于疫情影响，员工日常的备用金增长，在季度末尚未归还。

⑥元宇宙及数字艺术品合作开发投资款系央华时代的元宇宙及数字艺术品合作开发投资款 100 万元。

央华时代委托并许可繁花梦境，根据元宇宙和数字艺术品开发的需要，对央华版舞台剧《悲惨世界》相关元素进行改编和二度创作，创作出具有独创性的数字艺术品产品。合作期限自 2022 年 8 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。本项目预计全部成本 100 万元人民币。央华时代按项目总成本 50% 比例投资，即 50 万元人民币，其他全部开发成本由繁花梦境承担。双方约定，在合同有效期内，每年每轮巡演最后一场演出结束 30 日内，双方按合同约定结算该年度项目的实际收益。

央华时代委托并许可繁花梦境，根据元宇宙和数字艺术品开发的需要，对央华版舞台剧《少年的莎士比亚奇旅》及后续“少年奇旅系列”相关元素进行改编和二度创作，创作出具有独创性的数字艺术品产品。合作期限自 2022 年 8 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。本项目预计全部成本 100 万元人民币。央华时代按项目总成本 50% 比例投资，即 50 万元人民币，其他全部开发成本由繁花梦境承担。双方约定，在合同有效期内，每年每轮巡演最后一场演出结束 30 日内，双方按合同约定结算该年度项目的实际收益。

3、公司出售子公司强联电气形成的被动财务资助和资金占用（4,570 万元及利息 176.74 万元）和股权对价余款 355 万元是基于真实交易背景所致。

上述事项交易对手方与公司不存在关联关系，不构成对外提供财务资助和关联方资金占用。

### 【会计师核查结论】

经执行上述核查程序，报告期末变动较大的原因系①原子公司强联电气的资金占用（4,570 万元及利息 176.74 万元）和股权对价余款 355 万元，是基于真实交易背景所形成的被动财务资助和股权交易款。②央华时代的元宇宙及数字艺术品合作开发投资款 100 万元，合作方系繁花梦境，未发现与公司存在关联关系。

由于时间原因，我们未对其他应收款实施完整审计程序（如函证其他应收款余额及款项性质等），无法对其他应收款发表审计意见，上述核查结论不代表审计意见。

金利华电气股份有限公司董事会

2022年11月11日