



金盾科技

NEEQ:836443

浙江金盾科技股份有限公司

Zhejiang Jindun Technology Co.Ltd



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	66

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人钱月仁、主管会计工作负责人杜春花 及会计机构负责人（会计主管人员）钱月仁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	公司虽然建立了股东大会、董事会、监事会，制订了股东大会、董事会、监事会等议事规则和各项内控制度。但公司内部管理尚存在不到位问题，仍有可能因不规范治理对公司发展带来的风险。 采取措施：完善内控制度并建立科学合理公平公正的激励约束机制，提高规范管理水平与加强执行力度。采取措施：完善内控制度并建立科学合理公平公正的激励约束机制，提高规范管理水平与加强执行力度。
高级管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险	公司高级管理人员及核心技术人员掌握着公司核心技术和信息。虽然公司已与上述人员签订竞业禁止协议、保密协议等约束性文件，并要求其承诺，但如果上述核心技术人员发生离职，可能导致技术泄密，对公司生产经营造成不利影响。采取措施：公司已与核心技术人员签订竞业禁止协议、保密协议等约束性文件，并要求其承诺，如若离职在规定时期内不从事与浙江金盾科技股份有限公司业务相关的工作。采取措施：公司已与核心技术人员签订竞业禁止协议、保密协议等约束性文件，并要求其承诺，如若离职在规定时期内不从事与浙江金盾科技股份有限公司业务相关的工作。
实际控制人控制不当的风险	虽然目前公司已建立了公司基本治理制度，但在公司日常经营

	<p>管理实际执行中，公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务、公司资源等实施不当控制，影响公司和股东利益，为公司持续经营和健康发展带来风险。采取措施：适时引入职业经理人并建立科学合理的激励与约束机制，加强公司规范治理的执行力度。</p>
产品转型升级的风险	<p>公司为传统行业，主营产品在市场竞争中不具有明显优势，输配电及控制设备对技术的要求在逐步提高且需国家强制技术认证及资质。市场上输配电控制行业的自动化、智能化趋势日益明显，设备升级逐渐偏向智能化、信息化、小型化、绿色化，现有产品难以满足日益增长的高技术高水平的市场需求，技术创新和技术升级是必然和必要的。公司原计划逐步进行产品升级和转型拓展至工业智能化控制等领域。虽然公司有尝试在原有产品基础上提升产品技术升级和进行积极研发新产品以调整产品结构，但公司目前产品还是主要集中在低技术领域，仍有可能面临行业技术更新和产品结构调整、研发失败带来的风险。采取措施：因智能产品需要投入较多研发资金、存在较高技术要求，目前在缺少投入资金，缺少智能化方面各关键技术人才的情况下，公司决定还是按原产品生产销售，适时再行产品转型升级或研发计划，将产品转型升级的风险降至最低。</p>
应收账款余额较高且周期较长的风险	<p>报告期内，公司应收账款总额与其营业收入比较，应收账款总额相对较大，虽然公司应收账款账龄大部分在一年以内，但公司应收账款总额占比相对较高，若发生坏账，将对公司经营产生不利影响。采取措施：（1）提高销售额，并每月对应收账款进行分析，对于长期挂账应收账款，由销售部业务员进行及时催款，查实逾期原因；（2）将回款时间纳入对销售部业务员考核指标体系中，货款回款逾期将直接影响销售业务员相关提成的金额及发放时间；公司按照前述措施对应收账款进行管理和改善应收账款余额较大的问题，以减少应收账款资金占用对公司经营的影响。</p>
经营地域和客户过于集中的风险	<p>公司在本行业内积累了一定的客户资源，也已意识到市场区域较为狭窄、业务客户较为集中的问题，亦尝试拓展全国范围内业务与智控类产品、开发新客户资源，以增加公司市场占有率，但仍不排除未能成功开拓新市场新客户，导致经营地域、业务客户资源过于集中，对未来经营业绩持续增长有不利影响。采取措施：报告期内，公司积极尝试拓展智控类过程控制集成产品的全国范围内业务，取得了小部分业绩，增加了一定的销售收入。</p>
关联交易及担保的风险	<p>1. 关联方钱月仁为公司实际控制人、控股股东，根据公司 2021 年股东大会会议决议，可为公司提供银行授信额度不超过 6000 万元的银行贷款担保，截至到本报告期末，实际已发生银行贷款担保金额总计 4250 万元。2. 公司与关联方股东浙江五星电力工程有限公司发生偶发性关联交易，2022 年销售产品 68.67 万元。存在一定的关联交易风险。虽然公司近年来积极拓宽融资渠道，但公司在银行融资渠道、外部增信措施等方面对公司实际控制人仍存在一定程度依赖，给公司正常运行和持续发展带</p>

	来一定风险。采取措施：公司将尽量避免发生关联交易情形，以减少对实际控制人的依赖，希望通过引进投资人等方式实现融资以增强公司自身融资能力和业务销售能力。
产能利用不足的风险	公司新厂房建筑面积为 19,327 平方米，较原厂房面积增加约 4 倍。公司可能基于对后续生产、销售，利润等不能顺利达成落实，造成产能利用率低，企业价值效应未能体现，导致产能利用不足的风险。采取措施：公司积极开拓业务市场，维系老客户开发新客户，增加营业收入和利润以减少产能不足对公司带来的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金盾科技	指	浙江金盾科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	浙江金盾科技股份有限公司股东会、股东大会
董事会	指	浙江金盾科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江金盾科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元（万元）	指	人民币元（万元）
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》
公司章程	指	《浙江金盾科技股份有限公司章程》
报告期	指	2022年1月1日至2022年06月30日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华英证券有限责任公司	指	华英证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江金盾科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZhejiangJindun Technology Co. Lt
证券简称	金盾科技
证券代码	836443
法定代表人	钱月仁

二、 联系方式

董事会秘书	杜春花
联系地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道研口村
电话	0571-87938295
传真	0571-87938295
电子邮箱	984188243@qq.com
公司网址	http://www.hzjindun.cn
办公地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道研口村
邮政编码	311305
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年6月1日
挂牌时间	2016年3月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）
主要业务	生产、销售智能控制及输配电设备
主要产品与服务项目	高低压开关柜、箱式变电站、仪器仪表、母线、电缆桥架、人机界面、自动化控制系统的技术开发、设计、安装等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（钱月仁）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钱月仁），一致行动人为（杭州共力投资）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100253937926M	否
注册地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道研口村	否
注册资本（元）	37,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券			
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	华英证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,466,055.28	21,716,181.31	21.87%
毛利率%	31.25%	24.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	678,795.24	32,830.11	1,967.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	606,309.10	32,549.96	1,762.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.97%	0.1%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.76%	0.1%	-
基本每股收益	0.02	0.0	100%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,384,089.51	95,480,238.30	8.28%
负债总计	68,550,493.32	61,325,437.35	11.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,833,596.19	34,154,800.95	1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.92	2.17%
资产负债率%（母公司）	66.37%	64.23%	-
资产负债率%（合并）	66.37%	64.23%	-
流动比率	1.39	1.07	-
利息保障倍数	1.67	1.67	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,807,883.53	-4,303,496.40	34.96%
应收账款周转率	0.49	0.62	-
存货周转率	1.83	2.76	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.28%	-3.27%	-
营业收入增长率%	21.87%	40.87%	-
净利润增长率%	1,967.60%	102.47%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司自成立开展业务以来一直采用订单式生产，直销模式销售产品，根据客户需求提供定制化的产品方案，向客户提供开关配电柜、控制柜及其他非标类产品。公司的主要客户为市政基建、民用建筑、交通、环保等工业领域的企业，与该类企业合作时，多采用投标、总包或转包的方式获取销售订单。公司产品基本为个性化要求，因此不适合使用代理销售模式。报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,631,264.39	7.32%	3,628,619.69	3.80%	110.31%
应收帐款	45,517,725.52	44.03%	49,436,710.51	51.78%	-7.93%
应收帐款融资	3,431,445.94	3.32%	1,547,281.05	1.62%	121.77%
预付帐款	2,197,722.78	2.13%	1,657,026.32	1.74%	32.63%
其他应收款	280,737.53	0.27%	48,197.60	0.05%	482.47%
存货	13,188,157.98	12.76%	6,653,352.19	6.97%	98.22%
固定资产	18,195,579.27	17.60%	19,265,541.87	20.18%	-5.55%
无形资产	9,553,765.07	9.24%	9,675,659.93	10.13%	-1.26%
短期借款	4,000,000.00	3.87%	4,000,000.00	4.19%	0%
应付票据	3,020,730.83	2.92%	5,238,541.50	5.49%	-42.34%
应付帐款	19,227,675.60	18.60%	18,616,250.88	19.50%	3.28%
合同负债	226,592.07	0.29%	513,486.73	0.54%	-55.87%
长期借款	16,500,000.00	15.96%	2,500,000.00	2.62%	560.00%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末货币资金比上年末增加了 110.31%，原因是期末温州银行贷款 600 万元在月底放款使期末存款增加；
- 2、应收帐款融资：期末比期初增加 121.77%，原因是期末月底收到客户承兑 140 万元未支付收到浙江中控云信票据 213.14 万元未支付；
- 3、预付帐款：期末比期初增加 32.63%，原因是预付材料款月末发票未入帐；
- 4、其他应收款：期末比期初增加 482.47%，原因是预付浙江高速物流有限公司投标保证金 20 万及个人领用备用金 5 万元；
- 5、存货：期末比期初增加 98.22%，主要原因是为浙江省黄龙体育中心亚运会场馆改造项目及济南绿色循环经济产业园表面处理集控区污水处理工程几个项目生产采购材料，库存商品增加是启尔、欣美、恒信等几个单位的产品已生产完成发货是在 7 月份；
- 6、应付票据：期末比期初减少 42.34%，主要原因是因票据到期解付 202.62 万元；
- 7、合同负债：期末比期初减少 55.87%，主要原因是预收货款减少；
- 8、长期借款：期末比期初增加 560%，主要原因是报告期内温州银行增加了 1100 万元三年期借款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,466,055.28		21,716,181.31		21.87%
营业成本	18,195,797.56	68.75%	16,295,552.24	75.04%	11.66%
毛利率	31.25		24.96		
销售费用	1,893,554.57	7.15%	1,216,479.55	5.60%	55.66%
管理费用	2,333,158.36	8.82%	1,641,376.10	7.56%	42.15%
研发费用	1,006,190.73	3.80%	1,370,793.65	6.31%	-26.60%
财务费用	1,016,267.68	3.84%	783,799.30	3.61%	29.66%
信用减值损失	-1,291,871.75	-4.88%	-326,524.71	-1.50%	-295.64%
营业利润	678,515.24	2.56%	32,549.96	0.15%	1,984.53%
经营活动产生的现金流量净额	-5,807,883.53	-	-4,303,496.40	-	35%
投资活动产生的现金流量净额	-39,154.00	-	-773,641.00	-	95%
筹资活动产生的现金流量净额	10,958,587.56	-	2,995,022.18	-	266%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用：比上年同期增加了 55.66%，主要原因是职工薪酬比去年同期增加了 66.45 万元；
- 2、研发费用：去年同期减少了 26.60%，主要原因其因上半年减少研发投入；
- 3、管理费用：比去年同期增加了 42.15%，主要原因是增加杭州中碟公司项目的设计咨询费 61.3 万元；
- 4、财务费用：经去年同期增加 29.66%，主要原因是今年同期贷款增加了 1100 万元；
- 5、信用减值损失：比去年同期增加了 295.64%，主要原因是今年部分客户受疫情影响未能及时回笼货款

使帐龄比去年同期延长了；

6、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 35%及筹资活动产生的现金流量比去年同期增长了 266%，其主要是去年销售收入第一的客户单位依米康智能工程有限公司上半年由于疫情影响其工程未验收导致资金无法及时回笼，从而影响到经营活动现金流量。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	84,997.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280.00
非经常性损益合计	85,277.81
所得税影响数	12,791.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	72,486.14

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	5,000,000.00	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000.00	686,750.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	公司	其他承诺	2016年3月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2016年3月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年3月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺	2016年3月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2016年3月21日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内, 不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑汇票保证金	货币资金	冻结	1,510,365.42	1.46%	用于开立银行承兑汇票
房屋产权	固定资产、投资性房地产	抵押	17,578,377.57	16.97%	用于银行借款及开立银行承兑汇票
土地使用权	无形资产	抵押	9,534,307.46	9.20%	用于银行借款及开立银行承兑汇票
总计	-	-	28,623,050.45	27.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

票据保证金冻结及房屋产权、土地使用权抵押对公司经营不产生任何影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,242,150	62.82%	0	23,242,150	62.82%
	其中：控股股东、实际控制人	4,584,950	12.39%	0	4,584,950	12.39%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,757,850	37.18%	0	13,757,850	37.18%
	其中：控股股东、实际控制人	13,757,850	37.18%	0	13,757,850	37.18%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		37,000,000	-	0	37,000,000	-
普通股股东人数						51

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钱月仁	18,342,800	0	18,342,800	49.5751%	13,757,850	4,584,950	0	0
2	杭州共力投资	6,478,203	4,700	6,482,903	17.5214%	0	6,482,903	0	0

	合伙 (有 限合 伙)								
3	浙江 五星 电力 设备 工程 有限 公司	2,354,200	0	2,354,200	6.3627%	0	2,354,200	0	0
4	杭州 利沃 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	2,000,000	0	2,000,000	5.4054%		2,000,000	0	0
5	魏国 彪	1,905,000	0	1,905,000	5.1486%		1,905,000	0	0
6	章忠 良	1,350,000	0	1,350,000	3.6486%		1,350,000	0	0
7	林玉 英	1,012,000	0	1,012,000	2.7351%		1,012,000	0	0
8	柳雁 脂	798,599	53,600	852,199	2.3032%		852,199	0	0
9	毛火 根	675,000	0	675,000	1.8243%		675,000	0	0
10	赵忠	600,000	0	600,000	1.6216%		600,000	0	0
	合计	35,515,802	-	35,574,102	96.1462%	13,757,850	21,816,252	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：钱月仁持有杭州共力投资合伙企业（有限合伙）78%股份，为实际控制人钱月仁实际控制的企业，其他股东之间没有关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
钱月仁	董事长兼总经理	男	1971年4月	2021年9月10日	2024年9月19日
周旻戎	业务经理兼董事	男	1987年10月	2021年9月10日	2024年9月19日
胡立方	生产运营总监兼董事	男	1963年2月	2021年9月10日	2024年9月19日
程秉忠	董事	男	1939年10月	2021年9月10日	2024年9月19日
沈建华	董事	男	1954年7月	2021年9月10日	2024年9月19日
何卫平	销售总监兼监事会主席	男	1973年2月	2021年9月10日	2024年9月19日
王中华	钣金设计兼监事	男	1983年6月	2021年9月10日	2024年9月19日
汪柏勤	生产经理兼职工监事	男	1973年3月	2021年9月10日	2024年9月19日
杜春花	财务负责人兼董事会秘书	女	1974年4月	2021年9月10日	2024年9月19日
沈裕	副总经理	男	1982年10月	2021年9月10日	2024年9月19日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系: 职工监事汪柏勤是钱月仁表弟, 副总经理沈裕是钱月仁董事长外甥。此外, 董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	15
生产人员	52	63
销售人员	10	13
技术人员	12	13
财务人员	3	3
员工总计	91	107

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	7,631,264.39	3,628,619.69
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			
应收账款	五（一）2	45,517,725.52	49,436,710.51
应收款项融资	五（一）3	3,431,445.94	1,547,281.05
预付款项	五（一）4	2,197,722.78	1,657,026.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	280,737.53	48,197.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	13,188,157.98	6,653,352.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7		36,034.46
流动资产合计		72,247,054.14	63,007,221.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（一）8	3,387,691.03	3,531,814.68
固定资产	五（一）9	18,195,579.27	19,265,541.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）10	9,553,765.07	9,675,659.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,137,035.37	32,473,016.48
资产总计		103,384,089.51	95,480,238.30
流动负债：			
短期借款	五（一）11	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）12	3,020,730.83	5,238,541.50
应付账款	五（一）13	19,227,675.60	18,616,250.88
预收款项			
合同负债	五（一）14	226,592.07	513,486.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）15	1,605,692.03	2,799,077.11
应交税费	五（一）16	1,251,983.85	2,135,475.78
其他应付款	五（一）17	688,361.97	455,852.08
其中：应付利息		117,804.77	55,692.08
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）18	22,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债	五（一）19	29,456.97	66,753.27
流动负债合计		52,050,493.32	58,825,437.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）20	16,500,000.00	2,500,000.00
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		16,500,000.00	2,500,000.00
负债合计		68,550,493.32	61,325,437.35
所有者权益：			
股本	五（一）21	37,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	9,689,000.64	9,689,000.64
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	五（一）23	-11,855,404.45	-12,534,199.69
归属于母公司所有者权益合计		34,833,596.19	34,154,800.95
少数股东权益			
所有者权益合计		34,833,596.19	34,154,800.95
负债和所有者权益总计		103,384,089.51	95,480,238.30

法定代表人：钱月仁

主管会计工作负责人：杜春花 会计机构负责人：钱月仁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		26,466,055.28	21,716,181.31
其中：营业收入	五(二)1	26,466,055.28	21,716,181.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,580,666.10	21,464,429.60
其中：营业成本	五(二)1	18,195,797.56	16,295,545.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用		-	
税金及附加	五(二)2	135,697.20	156,435.76
销售费用	五(二)3	1,893,554.57	1,216,479.55
管理费用	五(二)4	2,333,158.36	1,641,376.10
研发费用	五(二)5	1,006,190.73	1,370,793.65
财务费用	五(二)6	1,016,267.68	783,799.30
其中：利息费用		1,023,817.01	783,926.78
利息收入		8,999.08	1,916.78
加：其他收益	五(二)7	84,997.81	107,322.96
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	-1,291,871.75	-326,524.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		678,515.24	32,549.96
加：营业外收入	五（二）10	280.00	280.15
减：营业外支出	五（二）11	-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		678,795.24	32830.11
减：所得税费用	五（二）12	-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		678,795.24	32,830.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		678,795.24	32,830.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		678,795.24	32,830.11

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		678,795.24	32,830.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.0
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.1

法定代表人：钱月仁

主管会计工作负责人：杜春花

会计机构负责人：钱月仁

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		18,095,364.10	19,283,710.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		37,032.62	107,322.96
收到其他与经营活动有关的现金	五(二)13	372,361.48	25,906.63
经营活动现金流入小计		18,504,758.20	19,416,940.37
购买商品、接受劳务支付的现金		13,118,827.44	15,608,452.18
客户贷款及垫款净增加额		-	
存放中央银行和同业款项净增加额		-	
支付原保险合同赔付款项的现金		-	
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	
拆出资金净增加额		-	
支付利息、手续费及佣金的现金		-	
支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		7,205,998.14	5,170,882.06
支付的各项税费		1,365,533.07	1,387,451.39
支付其他与经营活动有关的现金	五(二)13	2,622,283.08	1,553,651.14
经营活动现金流出小计		24,312,641.73	23,720,436.77
经营活动产生的现金流量净额		-5,807,883.53	-4,303,496.40
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
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		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,154.00	773,641.00
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计	五(二)13	39,154.00	773,641.00
投资活动产生的现金流量净额		-39,154.00	-773,641.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		13,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五(二)13	920,291.88	
筹资活动现金流入小计		13,920,291.88	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		961,704.32	784,977.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(二)13	-	220,000.00
筹资活动现金流出小计		2,961,704.32	1,004,977.82
筹资活动产生的现金流量净额		10,958,587.56	2,995,022.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,111,550.03	-2,082,115.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,009,348.94	2,813,796.78
六、期末现金及现金等价物余额		6,120,898.97	731,681.56

法定代表人：钱月仁

主管会计工作负责人：杜春花

会计机构负责人：钱月仁

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

浙江金盾科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江金盾科技股份有限公司（以下简称本公司）系在杭州金盾电器有限公司（以下简称金盾有限）的基础上整体变更设立，于2015年8月28日在杭州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91330100253937926M号的营业执照。法定代表人：钱月仁。注册地址：临安市青山湖街道研口村。公司现有注册资本为人民币3,700.00万元，总股本3,700.00万股，每股面值人民币1元。公司股

票于 2016 年 3 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：金盾科技，证券代码：836443。

（二）历史沿革及资本变更情况

本公司原名为杭州临安金盾电器有限公司，系由钱月仁、陈国华共同投资组建的有限责任公司。金盾有限成立时注册资本为人民币 50 万元，其中，钱月仁出资 26 万元，占注册资本 52%；陈国华出资 24 万元，占注册资本 48%。此次设立业经临安市审计师事务所审验并出具临审事验字（96）号验资报告。

根据 2004 年 5 月 10 日金盾有限股东会决议和股权转让协议，股东陈国华将所持的全部 48%股份转让给自然人谢菊青，同时金盾有限增加注册资本 150 万元，由股东钱月仁以货币资金一次性缴足，增资后注册资本变更为 200 万元，此次增资业经浙江中磊会计师事务所审验并出具浙中磊验字（2004）第 396 号验资报告。金盾有限于 2004 年 5 月 20 日办妥工商变更登记手续。

根据 2007 年 3 月 26 日金盾有限股东会决议，金盾有限增加注册资本 300 万元，由钱月仁、谢菊青按原比例以货币资金缴入，增资后注册资本更为 500 万元。此次增资业经杭州华磊会计师事务所审验并于 2007 年 3 月 30 日出具杭华磊验字（2007）第 264 号验资报告。金盾有限于 2007 年 3 月 30 日办妥工商变更登记手续。

根据 2010 年 7 月 18 日金盾有限股东会决议，金盾有限增加注册资本 600 万元，由钱月仁、谢菊青按原比例以货币资金缴入，增资后注册资本变更为 1100 万元。此次增资业经杭州钱塘会计师事务所审验并于 2010 年 7 月 21 日出具钱塘验字（2010）第 494 号验资报告。金盾有限于 2010 年 7 月 22 日办妥工商变更登记手续。

根据 2014 年 9 月 30 日金盾有限股东会决议，金盾有限增加注册资本 1900 万元，由钱月仁以货币资金缴入。增资后金盾有限注册资本变更为 3000 万元。金盾有限于 2014 年 10 月 8 日办妥工商变更登记手续。

根据 2015 年 3 月 31 日股东会决议和股权转让协议，股东谢菊青将拥有金盾有限股权全部转让给杭州罗格朗投资合伙企业(有限合伙)现更名为杭州共力投资合伙企业(有限合伙)；股东钱月仁将拥有金盾有限 15.60%股权转让给杭州罗格朗投资合伙企业(有限合伙)现更名为杭州共力投资合伙企业(有限合伙)，将拥有金盾有限 5.00%股权转让给杜翔。金盾有限于 2015 年 3 月 31 日办妥工商变更登记手续。

根据 2015 年 4 月 14 日金盾有限股东会决议和股权转让协议，股东钱月仁将拥有本公司 5.81%股权全部转让给浙江五星电力设备工程有限公司。金盾有限于 2015 年 4 月 14 日办妥工商变更登记手续。

根据 2015 年 4 月 20 日金盾有限股东会决议，金盾有限增加注册资本 500 万元，由王小明等 9 位自然人以货币资金缴入。增资后金盾有限注册资本变更为 3500 万元。金盾有限于 2015 年 4 月 22 日办妥工商变更登记手续。

根据 2015 年 4 月 23 日金盾有限股东会决议，金盾有限增加注册资本 200 万元，由杭州利沃投资合伙企业(有限合伙)以货币资金缴入。增资后金盾有限注册资本变更为 3700 万元，金盾有限于 2015 年 4 月 24 日办妥工商变更登记手续。

金盾有限以 2015 年 5 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司，此次变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 7 月 30 日出具中汇会验[2015]3261 号验资报告，公司设立时

注册资本人民币 3700 万元，总股本为 3700 万股(每股面值人民币 1 元)，由钱月仁、杭州罗格朗投资合伙企业(有限合伙)现更名为杭州共力投资合伙企业(有限合伙)、杭州利沃投资合伙企业(有限合伙)、浙江五星电力设备工程有限公司、杜翔、章忠良、林玉英，王小明、陈卓、何方琳、王伟静、董月红、毛火根、宋启平作为发起人，于 2015 年 8 月 28 日在杭州市市场监督管理局登记注册。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	占注册资本比例 (%)
钱月仁	18,342,800.00	49.5751
杭州共力投资合伙企业（有限合伙）	6,482,903.00	17.5214
浙江五星电力设备工程有限公司	2,354,200.00	6.3627
杭州利沃投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	5.4054
魏国彪	1,905,000.00	5.1486
章忠良	1,350,000.00	3.6486
林玉英	1,012,000.00	2.7351
柳雁脂	852,199.00	2.3032
毛火根	675,000.00	1.8243
赵忠	600,000.00	1.6216
杜翔	357,080.00	0.9651
宋启平	338,000.00	0.9135
魏国珍	147,204.00	0.3978
郑有存	138,000.00	0.3730
凌爱菊	101,115.00	0.2733
周小军	63,200.00	0.1708
吴稳	61,720.00	0.1668
俞森良	54,000.00	0.1459
陈美丽	30,000.00	0.0811
汪研	19,700.00	0.0532
徐以超	11,000.00	0.0297
曲瑞娥	10,900.00	0.0295
谭传斌	10,000.00	0.0270
李海英	9,000.00	0.0243
从瑛哥	8,343.00	0.0225
梁晃流	5,856.00	0.0158
赵建安	5,256.00	0.0142
吴君能	5,050.00	0.0136
王学兵	5,000.00	0.0135
刘芳	5,000.00	0.0135
关玉峰	4,781.00	0.0129
王益芬	4,000.00	0.0108
李永尉	3,888.00	0.0105
杨涛	3,700.00	0.0100
乔欣怡	3,100.00	0.0084

娄树清	3,000.00	0.0081
严胜凌	3,000.00	0.0081
刘涛	2,000.00	0.0054
魏梦瑜	2,000.00	0.0054
郭震	1,800.00	0.0049
莫总粮	1,783.00	0.0048
徐海军	1,002.00	0.0027
崔爱华	1,000.00	0.0027
张秀珍	1,000.00	0.0027
陶安	1,000.00	0.0027
吴根长	1,000.00	0.0027
虞贤明	1,000.00	0.0027
蔡斌	1,000.00	0.0027
王巧平	220.00	0.0006
王方洋	100.00	0.0003
黄培生	100.00	0.0003
合计	37,000,000.00	100.00

（三）经营范围

本公司属于制造业。公司经营范围：生产：高低压开关柜，箱式变电站，交直流电源及开关，智能检测装备及自动化生产线设备，环保设备，仪器仪表，母线，电缆桥架；服务：人机界面、自动化控制系统的技术开发、设计、安装，承接电力工程[除承装（修试）电力设施]；批发、零售：高低压开关柜，箱式变电站设备，交直流电源及开关，智能检测装备及自动化生产线设备，环保设备，仪器仪表，母线，电缆桥架；其他无需报经审批的一切合法项目；含下属分支机构经营范围。（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）

（四）财务报告批准报出日

本财务报告已于 2022 年 8 月 19 日经公司董事会批准报出。

二、 财务报告的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

（二）持续经营

是指假定企业的生产经营活动在可预见的将来不会面临破产清算，而将按照它既定的目标继续不断地经营下去，本公司具备持续经营的能力。

三、 主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 金融工具

在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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司划分为以摊余成本计量的金融资产主要包括货币资金、应收账款、债权投资、买入返售金融资产、定期存款、长期应收款和以摊余成本计量的发放贷款及垫款等。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，在后续期间，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。

(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

该指定一经作出，不得撤销。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标

又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司持有的此类金融资产主要包括其他债权投资及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的发放贷款及垫款等。

本公司指定的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投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司将此类权益工具投资列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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)与借出方签订协议，以承担新金融负债的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)的合同条款作出实质性修改的，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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项、合同资产及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项、合同资产，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

8. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7. 应收款项

按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项，确定组合的依据如下：

组合名称	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

8. 存货

1. 存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

2. 存货按照成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按月末一次加权平均法计价。

3. 低值易耗品和包装物采用一次转销法。

4. 存货减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计

提存货减值准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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，分别确定存货减值准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

9. 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或服务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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照应收账款。

10. 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。具体使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限或摊销年限（年）	残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

有确凿证据表明房地产用途发生改变，自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

11. 固定资产

1. 固定资产标准

本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入公司、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产：

- A. 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；
- B. 使用年限超过一个会计年度。

2. 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

3. 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、预计使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

资产类别	预计残值率	预计使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	5%	20	4.75
机器设备	5%	3-10	9.50-31.67
运输设备	5%	4-5	19.00-23.75
电子及其他设备	5%	3-5	19.00-31.67

12. 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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。

(3) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

13. 无形资产

1. 无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

2. 无形资产按照成本进行初始计量。其中：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出自满足资产确认条件时至达到预定用途前所发生的支出总额确认为无形资产：

3. 使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。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	预计收益期限	3-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

14. 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉减值准备的确定方法

（1）长期股权投资减值准备：期（年）末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产减值准备：期（年）末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值，同时调整预计净残值。

（3）在建工程减值准备：期（年）末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

（4）无形资产减值准备：期（年）末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）商誉减值准备：对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比

例抵减其他各项资产的账面价值。

15. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16. 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17. 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。本公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

18. 收入

1. 收入确认原则

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。

满足下列条件之一时，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务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，本公司考虑下列迹象：（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。

2. 收入计量原则

（1）本公司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或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

（3）合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，本公司预计客户取得商品或服务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。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，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。

3. 本公司收入的具体原则

本公司涉及的商品销售主要为配电及控制设备、配件及智控系统的销售，对于需要安装调试的设备销售，在取得客户出具的设备验收单时确认收入；对于不需要安装调试的设备销售，在取得客户出具的签收单时确认收入。

19. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本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于发生时计入当期损益。

1. 为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

2. 合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期, 在“存货”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本, 初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期, 在“其他流动资产”项目中列示, 初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期, 在“其他非流动资产”项目中列示。

20. 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本;

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，企业应当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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，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. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22. 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁，经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁，按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司在告期无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司在报告期无前期会计差错更正。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

根据《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]32号)有关规定，公司2019

年度通过高新技术企业复审，2019年至2021年度享受高新技术企业15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财发〔2011〕100号）规定，本公司自行开发研制的软件产品销售先按17%（本期实际按13%）的税率计缴增值税，其实际税负超过3%部分经国家税务局审核后予以退税。

五、 财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元）

（一）资产负债表有关项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	6,120,898.97	1,009,348.94
其他货币资金	1,510,365.42	2,619,270.75
合计	7,631,264.39	3,628,619.69

（2）其他说明

期末其他货币资金为票据保证金，使用受到一定的限制。

2. 应收账款

（1）类别明细情况

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 按组合计提坏账准备的应收账款	54,893,646.13	100.00	5,456,935.62	9.94	49,436,710.51
其中：账龄分析	54,893,646.13	100.00	5,456,935.62	9.94	49,436,710.51
合计	54,893,646.13	100.00	5,456,935.62	9.94	49,436,710.51

（续）

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 按组合计提坏账准备的应收账款	52,250,051.84	100.00	6,732,326.32	12.43	45,517,725.52
其中：账龄分析	52,250,051.84	100.00	6,732,326.32	12.43	45,517,725.52
合计	52,250,051.84	100.00	6,732,326.32	12.43	45,517,725.52

（2）账龄明细情况

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	26,293,820.10	50.32	1,314,691.01	42,725,664.58	77.82	2,136,283.23

1-2年	18,436,349.77	35.28	1,843,634.98	6,426,493.14	11.71	642,649.31
2-3年	3,504,387.75	6.71	700,877.55	3,374,394.88	6.15	674,878.98
3-4年	2,121,841.33	4.06	1,060,920.67	524,535.84	0.96	262,267.92
4-5年	407,253.85	0.78	325,803.08	508,507.53	0.93	406,806.02
5年以上	1,486,399.04	2.84	1,486,399.04	1,334,050.16	2.43	1,334,050.16
合计	52,250,051.84	100.00	6,732,326.32	54,893,646.13	100.00	5,456,935.62

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,456,935.62	1,275,390.70			6,732,326.32

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款账面余额的比例(%)	坏账准备期末余额
依米康智能工程有限公司	10,346,520.00	1年以内	19.80%	1,034,652.00
浙江中控技术股份有限公司	3,278,775.46	1年以内	6.28%	163,938.77
上海电气国轩新能源科技有限公司	2,470,955.44	1年以内	4.73%	123,547.77
浙江坤发电力安装有限公司	2,242,863.26	1-2年	4.29%	197,839.81
杭州和利时自动化系统工程有限公司	2,163,300.00	1年以内	4.14%	108,165.00
合计	25,315,687.01		39.24%	1,265,784.35

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	3,431,445.94				3,431,445.94	
合计	3,431,445.94				3,431,445.94	

(续上表)

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,547,281.05				1,547,281.05	
合计	1,547,281.05				1,547,281.05	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

单位名称	期末余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	3,431,445.94		
合计	3,431,445.94		

(2) 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情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	10,407,798.54

小计	10,407,798.54
----	---------------

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,390,417.97	63.27	1,647,272.01	99.41
1-2年	774,583.00	35.24	144.51	0.01
2-3年	6,240.89	0.28		
3年以上	26,480.92	1.20	9,609.80	0.58
合计	2,197,722.78	100.00	1,657,026.32	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	比例(%)
金华左鑫电力工程有限公司	200,000.00	1-2年	9.10
浙江国祥股份有限公司	530,000.00	1年以内	24.12
北京市-北京鸿德信达电气科技有限公司	158,748.00	1-2年	7.22
浙江省-杭州-杭州海美自动化设备有限公司	290,600.00	1-2年	13.22
四川瀚舟新能源科技有限公司	231,000.00	1-2年	10.51
合计	1,410,348.00		64.17

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	336,928.98	56,191.45	280,737.53	87,908.00	39,710.40	48,197.60
合计	336,928.98	56,191.45	280,737.53	87,908.00	39,710.40	48,197.60

(2) 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 按组合计提坏账准备的其他应收款	87,908.00	100.00	39,710.40	100.00	48,197.60
其中：账龄分析	87,908.00	100.00	39,710.40	100.00	48,197.60
合计	87,908.00	100.00	39,710.40	100.00	48,197.60

(续)

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1. 按组合计提坏账准备的其他应收款	336,928.98	100.00	56,191.45	100.00	280,737.53

其中：账龄分析	336,928.98	100.00	56,191.45	100.00	280,737.53
合计	336,928.98	100.00	56,191.45	100.00	280,737.53

2) 账龄明细情况

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	274,628.98	81.51	13,731.45	45,608.00	51.88	2,280.40
1-2 年	20,000.00	5.94	2,000.00	2,300.00	2.62	230.00
2-3 年	2,300.00	0.68	460.00			
3-4 年						
4-5 年				14,000.00	15.93	11,200.00
5 年以上	40,000.00	11.87	40,000.00	26,000.00	29.57	26,000.00
合计	336,928.98	100.00	56,191.45	87,908.00	100.00	39,710.40

3) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	39,710.40			39,710.40
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,481.05			16,481.05
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	56,191.45			56,191.45

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	220,000.00	48,000.00
备用金等	50,118.98	
代扣代缴税款	24,510.00	20,608.00
其他	42,300.00	19,300.00
账面余额小计	336,928.98	87,908.00
减：坏账准备	56,191.45	39,710.40
账面价值	280,737.53	48,197.60

5) 其他应收款大额明细

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款账面余额的比例 (%)
浙江高速物流有限公司	200,000.00	6 个月以内	59.36
浙江恒力电力承装有限公司	26,000.00	5 年以上	7.72

职工住房公积金（个人）	24,510.00	6个月以内	7.27
合计	250,510.00		74.35

6. 存货

（1）明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	7,323,664.97	197,027.9	7,126,637.07	3,909,473.36	197,027.90	3,712,445.46
在产品	2,605,642.24	187,966.53	2,417,675.71	2,065,150.50	187,966.53	1,877,183.97
库存商品	3,835,298.19	191,452.99	3,643,845.20	1,255,175.75	191,452.99	1,063,722.76
合计	13,764,605.40	576,447.42	13,188,157.98	7,229,799.61	576,447.42	6,653,352.19

（2）存货减值准备

1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	197,027.90					197,027.90
库存商品	191,452.99					191,452.99
在产品	187,966.53					187,966.53
小计	576,447.42					576,447.42

（3）报告各期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	36,034.46
账面价值	-	36,034.46

8. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,281,424.86	5,281,424.86
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,281,424.86	5,281,424.86
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,749,610.18	1,749,610.18
2. 本期增加金额	144,123.65	144,123.65
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,893,733.83	1,893,733.83
三、减值准备		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,387,691.03	3,387,691.03
2. 期初账面价值		

(2) 本期增减变动的说明

本期投资性房地产增加系由固定资产转入的投资性房地产。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	18,195,579.27	19,265,541.87
固定资产清理		
合计	18,195,579.27	19,265,541.87

(2) 固定资产明细情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其它	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,062,753.69	9,486,215.04	1,205,010.30	1,081,061.21	33,835,040.24
2. 本期增加金额				39,154.00	39,154.00
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	22,062,753.69	9,486,215.04	1,205,010.30	1,120,215.21	33,874,194.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,347,359.69	5,602,211.48	994,145.68	811,314.03	14,755,030.88
2. 本期增加金额	524,707.46	303,448.26	42,342.42	53,085.95	923,584.09
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,872,067.15	5,905,659.74	1,036,488.10	864,399.98	15,678,614.97
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,190,686.54	3,580,555.30	168,522.20	255,815.23	18,195,579.27
2. 期初账面价值	14,903,600.38	3,898,816.32	205,218.97	257,906.20	19,265,541.87

[注] 本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,711,913.39 元。

(3) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五（四）之说明。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	11,722,508.70	72,339.14	11,794,847.84
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

4. 期末余额	11,722,508.70	72,339.14	11,794,847.84
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,070,976.18	48,211.73	2,119,187.91
2. 本期增加金额	117,225.06	4,669.80	121,894.86
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,188,201.24	52,881.53	2,241,082.77
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,534,307.462	19,457.61	9,553,765.07
2. 期初账面价值	9,651,532.52	24,127.41	9,675,659.93

(2) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末用于借款抵押或担保的无形资产，详见本财务报表五（四）之说明。

11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

12. 应付票据

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,020,730.83	5,238,541.50
合计	3,020,730.83	5,238,541.50

(2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

13. 应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,414,786.49	54.17	16,438,974.75	88.30
1-2 年	7,979,602.02	41.50	854,280.81	4.59
2-3 年	65,000.00	0.34	119,226.08	0.64
3 年以上	768,287.09	3.99	1,203,769.24	6.47
合计	19,227,675.60	100.00	18,616,250.88	100.00

(2) 应付账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	比例(%)
伊顿电力设备有限公司	5,337,600.00	1-2年	27.76
杭州众业达电器有限公司	1,738,110.57	1年以内	9.04
杭州华控钢铁有限公司	1,092,192.99	1年以内	5.68
南京浩昇科技有限公司	852,184.80	1年以内	4.43
高盛电气有限公司	735,000.00	1-2年	3.82
合计	9,755,088.36		50.73

14. 合同负债

明细情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	217,742.51	504,637.17
4-5年		
5年以上	8,849.56	8,849.56
合计	226,592.07	513,486.73

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬	2,746,884.07	5,641,707.30	6,848,720.25	1,539,871.12
2. 离职后福利-设定提存计划	52,193.04	367,530.99	353,903.12	65,820.91
3. 辞退福利				
合计	2,799,077.11	6,009,238.29	7,202,623.37	1,605,692.03

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,691,499.63	5,064,836.29	6,266,987.02	1,489,348.90
2. 职工福利费		175,037.16	175,037.16	
3. 社会保险费	45,750.69	243,313.57	244,645.95	44,418.31
其中：医疗保险费	35,635.25	234,352.38	227,947.37	42,040.26
工伤保险费	10,115.44	8,961.19	16,698.58	2,378.05
4. 住房公积金		137,130.00	1371,30.00	
5. 工会经费和职工教育经费	9,633.75	21,390.28	24,920.12	6,103.91
合计	2,746,884.07	5,641,707.30	6,848,720.25	1,539,871.12

(3) 设定提存计划

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	50,393.28	355,674.60	342,370.23	63,697.65
2. 失业保险费	1,799.76	11,856.39	11,532.89	2,123.26
合计	52,193.04	367,530.99	353,903.12	65,820.91

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,111,617.58	1,655,174.10
城市维护建设税	77,920.11	90,143.00

代扣代缴个人所得税	4,939.77	8,314.54
教育费附加	33,393.75	38,632.72
地方教育费附加	22,262.89	25,755.37
印花税	1,849.75	4,637.61
房产税		277,353.04
土地使用税		35,465.40
合计	1,251,983.85	2,135,475.78

17. 其他应付款项

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	570,557.20	400,160.00
应付利息	117,804.77	55,692.08
合计	688,361.97	455,852.08

(2) 其他应付款

1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	453,557.20	70.76	283,160.00	70.76
1-2年	117,000.00	29.24	117,000.00	29.24
合计	570,557.20	100.00	400,160.00	100.00

2) 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	117,000.00	117,000.00
其他	453,557.20	283,160.00
合计	570,557.20	400,160.00

3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
浙江微盾环保科技股份有限公司	117,000.00	租赁合同保证金，租期未到期
合计	117,000.00	

(3) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	35,561.12	7,773.33
长期借款应付利息	82,243.65	47,918.75
合计	117,804.77	55,692.08

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	22,000,000.00	25,000,000.00

合计	22,000,000.00	25,000,000.00
----	---------------	---------------

19. 其他流动负债

明细情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	29,456.97	66,753.27
合计	29,456.97	66,753.27

20. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,500,000.00	2,500,000.00
合计	16,500,000.00	2,500,000.00

21. 股本

明细情况

项目	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	
股份总额	37,000,000.00						37,000,000.00
合计	37,000,000.00						37,000,000.00

22. 资本公积

明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
资本溢价	9,689,000.64			9,689,000.64	
合计	9,689,000.64			9,689,000.64	

23. 未分配利润

明细情况

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-12,534,199.69	-13,669,091.28
加：年初未分配利润调整		
调整后期初未分配利润	-12,534,199.69	-13,669,091.28
加：本期净利润	678,795.24	1,134,891.59
其他综合收益结转留存收益		
可供分配的利润	-11,855,404.45	-12,534,199.69
期末未分配利润	-11,855,404.45	-12,534,199.69

(二) 利润表有关项目注释

1. 营业收入及营业成本

(1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,955,634.93	18,032,648.26	20,874,879.25	16,249,510.74
其他业务	510,420.35	163,149.30	841,302.06	46,034.50
合计	26,466,055.28	18,195,797.56	21,716,181.31	16,295,545.24

(2) 主营业务收入、成本情况

①按行业分类

行业名称	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
制造业	25,955,634.93	20,874,879.25	18,032,648.26	16,249,510.74
合计	25,955,634.93	20,874,879.25	18,032,648.26	16,249,510.74

②按产品分类

产品名称	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
配电及控制设备	24,131,111.52	20,197,705.58	16,881,776.18	15,797,909.67
配件	852,424.29	141,925.00	666,696.89	113,043.88
智控系统	872,099.12	535,248.67	484,175.19	338,557.19
合计	25,955,634.93	20,874,879.25	18,032,648.26	16,249,510.74

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江中控技术股份有限公司	5,525,882.90	21.29
上海电气国轩新能源科技有限公司	2,608,044.88	10.05
浙江建工设备安装有限公司	2,162,911.50	8.33
杭州市设备安装有限公司	1,661,845.13	6.40
天通吉成机器技术有限公司	1,234,601.77	4.76
合计	13,193,286.19	50.83

2. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,820.70	33,817.04
教育费附加	21,351.14	14,493.01
地方教育费附加	14,234.49	9,662.01
房产税	43,428.57	91,920.00
车船税	1,020.00	1,380.00
土地使用税	-	-
印花税	5,842.30	5,163.70
残保金	-	-
合计	135,697.20	156,435.76

3. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,209,459.22	544,899.68
运输费	63,621.31	115,192.40
广告宣传费	475,650.94	-
业务招待费	56,761.00	193,117.40
差旅费	44,142.37	67,525.52
售后维修服务费	37,822.21	237,729.12
其他	6,097.52	27,707.44
合计	1,893,554.57	1,216,479.55

4. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	811,583.30	754,857.10
折旧费	65,912.22	74,263.13
无形资产摊销	121,894.86	104,314.85
业务招待费	112,463.60	92,646.00
办公费	65,798.66	69,638.05
差旅费	685.00	3,240.00
水电费	19,392.80	5,904.84
会议费	-	-
修理费	27,164.01	20,463.20
装修费	-	-
车辆费	73,026.01	54,017.95
邮电通讯费	11,765.87	-
劳动保护费	3,237.00	18,680.00
咨询服务费	695,664.68	-
聘请中介机构费	238,961.32	335,273.11
诉讼费	-	-
绿化费	11,934.00	-
其他	73,674.93	108,077.87
合计	2,333,158.36	1,641,376.10

5. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	772,564.63	802,717.57
材料费	209,022.69	534,428.84
折旧费	24,603.41	23,357.24
设备调试费	-	10,290.00
设计费	-	-
合计	1,006,190.73	1,370,793.65

6. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,023,817.01	786,926.78
减：利息收入	8,999.09	3,672.48
承兑汇票贴息	-	-
手续费	1,448.76	545.00
合计	1,016,267.68	783,799.30

7. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税返还	37,032.62	105,382.25	与收益相关	37,032.62
个税手续费返还	2,124.10	1,940.71	与收益相关	2,124.10
六费两税减免	45,841.09	-	与收益相关	45,841.09
贯标补助款			与收益相关	
科技成果登记奖励			与收益相关	
国内发明奖励			与收益相关	
疫情补贴			与收益相关	
科技创新券奖励			与收益相关	
国三车淘汰车补助			与收益相关	
合计	84,997.81	107,322.96		84,997.81

8. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,275,390.70	-325,462.72
其他应收款坏账损失	-16,481.05	-1,061.99
合计	-1,291,871.75	-326,524.71

9. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-
合计	-	-

10. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	280.00	280.15	280.00
合计	280.00	280.15	280.00

11. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性
----	-------	-------	----------

			损益的金额
非流动资产损毁报废损失	-	-	-
罚款	-	-	-
合计	-	-	-

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	678,795.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	101,819.29
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,153.48
研发加计扣除的影响	-150,928.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-154,824.92
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	193,780.76
所得税费用	-

13. 现金流量表主要项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	8,999.09	3,672.48
保证金及其他	363,362.39	22,234.15
合计	372,361.48	25,906.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	2,422,283.08	1,506,075.14
保证金及其他	20,000.00	47,576.00
合计	2,622,283.08	1,553,651.14

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现及票据保证金	920,291.88	-
合计	920,291.88	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
钱月仁	-	220,000.00
合计	-	220,000.00

(三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	678,795.24	32,830.11
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,291,871.75	326,524.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	923,584.09	985,254.70
无形资产摊销	121,894.86	104,314.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,023,817.01	786,926.78
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,433,460.44	-1,597,389.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,746.42	694,837.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,420,132.46	-5,636,795.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,807,883.53	-4,303,496.40
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	6,120,898.97	731,681.56
减：现金的期初余额	1,009,348.94	2,813,796.78
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	5,111,550.03	-2,082,115.22

2、现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
1. 现金：	6,120,898.97	731,681.56
其中：库存现金		6.32

可随时用于支付的银行存款	6,120,898.87	731,675.24
可随时用于支付的其他货币资金		
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 现金及现金等价物余额	6,120,898.87	731,681.56

[注]现金流量表补充资料说明：

2022 年度现金流量表中现金期末余额为 6,120,898.87 元，2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末余额为 7,631,264.39 元，差额 1,510,365.42 元，系现金流量表现金期末余额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 1,510,365.42 元。

2021 年度现金流量表中现金期末余额为 1,009,348.94 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末余额为 3,628,619.69 元，差额 2,619,270.75 元，系现金流量表现金期末余额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 2,619,270.75 元。

（四）所有权或使用权受到限制的资产

明细情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,510,365.42	用于开立银行承兑汇票
固定资产	14,190,686.54	用于借款及开立银行承兑汇票
无形资产	9,534,307.46	用于借款及开立银行承兑汇票
投资性房地产	3,387,691.03	用于借款及开立银行承兑汇票
合计	28,623,050.45	

（五）政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	本期发生额	
				收入	成本
增值税返还	2022 年	37,032.62	其他收益	37,032.62	
个税手续费返回	2022 年	2,124.10	其他收益	2,124.10	
六费两税减免	2022 年	45,841.09	其他收益	45,841.09	
合计		84,997.81		84,997.81	

增值税退税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，本公司自行开发研制的软件产品销售先按 17% 的税率计缴增值税，其实际税负超过 3% 部分经主管国家税务局审核后予以退税。公司本期收到增值税退税 37032.62 元，已全额计入 2022 年其他收益。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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，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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）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。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由

于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的46.12%(2020年12月31日：67.91%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

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。市场风险主要为外汇风险。

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、 公允价值的披露

于2022年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

八、 关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为钱月仁，对本公司直接持股比例为49.5751%，通过杭州共力投资合伙企业（有限合伙）持有本公司股权17.5214%，合计持有本公司股权67.0965%。

2. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
浙江五星电力设备工程有限公司	本公司股东

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上期数
浙江五星电力设备工程有限公司	成品	协议价	686,750.00	50,905.00
合计			686,750.00	50,905.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	期末账面余额	坏账准备
（1）应收账款		
浙江五星电力设备工程有限公司	880,000.00	34,337.50
小计	880,000.00	34,337.50

九、 其他重要事项

（一）或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

（二）重大承诺事项说明

1. 截止资产负债表日，本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	担保余额	借款到期日
本公司	浙江临安农村商业银行股份有限公司衣锦支行	房产、土地	3906.67	2711.27	300.00	2024-6-20
					1300.00	2022-9-14
					900.00	2022-9-14
					50.00	2023-10-17
					200.00	2024-12-20
本公司	温州银行股份有限公司杭州分行	房产、土地	3906.67	2711.27	500.00	2025-5-10
					300.00	2025-6-23
					300.00	2025-6-28

2. 截止资产负债表日，本公司为自身对外借款进行的专利权质押情况（单位：万元）

出质单位	质权人	专利权种类	专利权名称	专利号	担保余额	借款到期日
本公司	浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州临安支行	发明专利	万向传动抽压力装配机	ZL 2016 1 0243185.8	200.00	2023-5-18
					100.00	2023-6-16
					100.00	2023-6-17

（三）资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十、 补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

（一）非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	84,997.81	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		280.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		85,277.81
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）		12,791.67
非经常性损益净额		72,486.14

（二）净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.97	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.76	0.02	0.02

2. 计算过程

（1）加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	687,795.24
非经常性损益	2	72,486.14
扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的净利润	3=1-2	606,309.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	34,154,800.95
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月至报告期期末的累计月数	10	
报告期月数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	34,494,198.57
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.97%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	14=3/12	1.76%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	678,795.24
非经常性损益	2	72,486.14
扣除非经常性损益后的归属于普通股股东的净利润	3=1-2	606,309.10
期初股份总数	4	37,000,000.00
报告期因公积金转新增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12[注]	37,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.02
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	0.02

[注] $12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江金盾科技股份有限公司

二〇二二年八月十九日

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江金盾科技股份有限公司董秘办公室