



金三角

NEEQ: 837424

金三角电力科技股份有限公司

GOLDEN TRIANGLE ELECTRIC POWER TECHNOLOGY CO. LTD



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 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	32
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	36
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	40
第八节	财务会计报告 .....	46
第九节	备查文件目录 .....	144

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人刘响荣、主管会计工作负责人余培乐及会计机构负责人（会计主管人员）余培乐保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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年度报告的真实性、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	重大风险事项描述及分析
政策变化风险	公司产品主要用于国内电网、电力建设等行业,该行业受我国宏观政策影响较大。市场竞争日趋激烈的风险,公司主营业务为 10kV 配电设备的研发、生产与销售。随着我国电力行业投资的快速增加,输配电设备市场需求旺盛,同行业企业数量迅速增加,市场竞争日趋激烈,产品同质化竞争严重。如果公司在产品创新、销售网络建设、经营管理等方面不能适应市场的变化,将会在竞争中丧失优势,公司盈利能力将受到严重影响。
原材料价格波动风险	报告期内,铜材、钢材等基础材料价格持续波动,而公司的主导产品是变压器系列产品,主要原材料包括铜排、铜箔、电磁线、硅钢片、变压油等,其价格在一定程度上受铜材、钢

	<p>材以及油等基础材料价格变动影响，公司原材料价格波动将直接影响公司的采购成本和营业成本，对公司业绩和产品毛利率水平产生一定影响。未来一段时间内，铜材、钢材等基础材料价格可能仍会发生较大波动，为应对原材料价格波动风险，公司与战略供应商统一签订采购框架协议，降低价格波动对于公司生产经营成本的影响。</p>
<p>应收账款无法及时收回的风险</p>	<p>随着公司业务规模的快速增长,各期末应收账款亦随之增长。报告期内应收账款为 39,634,438.09 元,占营业收入的比例为 16.18%。主要原因系公司客户主要为国家电网各省分公司、国内各知名大型企业等,由于这些单位针对设备的采购、付款等事项均制定了严格的审批程序,支付款项时需要逐级审批,流程较长,造成公司应收账款回款速度较慢。针对此情况,公司已按照谨慎性原则计提了坏账准备,但随着销售规模的进一步扩大,应收账款余额将进一步增加,如果下游客户所在行业发生重大不利或突发性事件导致不能支付款项,或者公司不能持续加强和完善应收账款的控制和管理,会造成应收账款不能及时收回产生坏账的风险。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司的实际控制人为刘响荣先生,其通过直接、间接持股方式对公司拥有绝对控制权,且担任公司董事长、总经理职务。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易、对外担保、对外投资、委托理财等管理办法,进一步完善了公司法人治理结构,对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束,但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜产生不利影响,有可能损害公司及中小股东的利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
新三角、控股股东	指	温州新三角投资有限公司
公司、本公司、金三角	指	金三角电力科技股份有限公司
《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	金三角电力科技股份有限公司章程
审计报告	指	致同审字（2023）第 332A014110 号
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家电网	指	国家电网公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
变压器	指	变压器是利用电磁感应原理来改变交流电压的装置，它可将一种电压转换成相同频率的另一种电压，是发、输、变、配电系统中的重要设备之一
硅钢片	指	一种含碳极低的硅铁软磁合金，主要用来制作各种变压器、电动机和发电机铁心的材料
子公司	指	公司控股子公司（浙江音大电力建设有限公司、浙江金三角智能技术有限公司、浙江金三角进出口有限公司）
可靠电力或广东可靠公司	指	广东可靠电力发展有限公司
KV	指	电压单位，千伏
KVA	指	千伏安，变压器容量单位
铁芯	指	是变压器的主要部件，由导磁率高的金属材料组成，其上绕有一次与二次的线圈绕组。在线圈绕组通电后，铁心可以产生较大的磁感应强度，可使变压器的一次与二次线圈绕组的能量进行转换而产生电压电流变化
GDP	指	国内生产总值

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	金三角电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	GOLDEN TRIANGLE ELECTRIC POWER TECHNOLOGY CO. LTD
	GOLDEN TRIANGLE
证券简称	金三角
证券代码	837424
法定代表人	刘响荣

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘琼艳
联系地址	浙江省乐清经济开发区滨海南三路 66 号
电话	0577-62067111
传真	0577-62253773
电子邮箱	183312056@qq.com
公司网址	http://www.jinsant.com
办公地址	浙江省乐清经济开发区滨海南三路 66 号
邮政编码	325600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2009 年 11 月 9 日
挂牌时间	2016 年 5 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3821 变压器、整流器和电感器制造
主要业务	电力变压器的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	电力变压器、输配电设备、光伏变电站研发、生产和销售
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）	53,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（温州新三角投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘响荣），无一致行动人

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

#### 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	913303006970153759	否
注册地址	浙江省乐清市经济开发区滨海南三路 66 号	否
注册资本	5320 万元	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	中银证券	
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李士龙	朱泽民
	4 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

#### 六、自愿披露

□适用 √不适用

#### 七、报告期后更新情况

√适用 □不适用

2022 年 12 月 2 日和 2022 年 12 月 20 日，公司召开第三届董事会第十三次会议和 2022 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟与中银国际证券股份有限公司解除<持续督导协议>》议案、《关于拟向全国中小企业股份转让系统提交<金三角电力科技股份有限公司关于与中银国际证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告>》议案、《关于公司拟与申万宏源证券承销保荐有限责任公司签署<持续督导协议>》议案。

2023 年 1 月 4 日，主办券商由中银证券变更为申万宏源承销保荐。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 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	244,977,994.69	78,435,824.49	212.33%
毛利率%	13.74%	17.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,252,081.08	-3,665,707.39	161.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,986,097.00	-4,526,549.33	143.88%
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）	2.54%	-4.10%	-
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）	2.24%	-5.07%	-
基本每股收益	0.04	-0.07	157.14%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	250,630,521.10	214,940,354.01	16.60%
负债总计	161,092,074.49	127,591,431.90	26.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,779,721.12	87,527,640.04	2.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.65	2.28%
资产负债率%（母公司）	63.65%	58.96%	-
资产负债率%（合并）	64.27%	59.36%	-
流动比率	1.26	1.91	-
利息保障倍数	137.45%	-81.04%	-

##### (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	-18,881,412.93	4,817,457.08	-491.94%
应收账款周转率	4.91	1.53	-
存货周转率	5.30	2.35	-



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.60%	-3.27%	-
营业收入增长率%	212.33%	-30.34%	-
净利润增长率%	156.96%	-405.81%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	53,200,000	53,200,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	89,709.55
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	626,962.78
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-258,904.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,020.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>290,747.52</b>
所得税影响数	25,985.36
少数股东权益影响额（税后）	-1,221.92
<b>非经常性损益净额</b>	<b>265,984.08</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、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

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

## 2、 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

## 1、重要会计政策变更

### ①、企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### ②、企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释

第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司业务立足于电力变压器制造领域，具有与电力变压器研发、生产相关的技术、专利、生产设备及专业技术人员，拥有发明、实用新型专利共计 58 项，为开发新产品、优化原有产品提供有力保障。公司产品主要应用于电网配电、电力建设等行业，主要通过参与国家电网和南方电网系统招投标的方式或与国内知名大型企业合作的销售。

根据中国电力企业联合会发布的《2021-2022 年度全国电力供需形势分析预测报告》，电力工程 2021 年度完成投资再次超过 1 万亿元，同比增长 2.9%，重点调查企业电力完成投资 10,481 亿元，同比增长 2.9%。其中，电网完成投资 4,951 亿元，同比增长 1.1%。2021 年 3 月，国家电网公司发布了碳达峰、碳中和行动方案，方案提出要推动电网向能源互联网升级，着力打造清洁能源优化配置平台，加快构建坚强智能电网，加大跨区输送清洁能源力度，保障清洁能源及时同步并网，支持分布式电源和微电网发展，加快电网向能源互联网升级等具体行动措施。2021 年 7 月，国家电网公司发布了《构建以新能源为主体的新型电力系统行动方案（2021-2030）》，方案提出要向数字电网、交直流混联电网、有源配电网、微电网融合发展转变。在电源发展方式上提出要向集中式与分布式新能源开发并举、煤电成为调节性电源、积极引进区外来电转变。在调度运行模式上则提出，要向源网荷储协调控制、输配微网多级协同方向转变。“十四五”期间国家电网计划投入 3,500 亿美元（约合人民币 2.23 万亿元），推进电网转型升级。2021 年 11 月，南方电网公司发布了《南方电网“十四五”电网发展规划》，“十四五”期间，南方电网建设将规划投资约 6,700 亿元，以加快数字电网建设和现代化电网进程，推动以新能源为主体的新型电力系统构建。而其中，南方电网将配电网建设列入“十四五”工作重点，规划投资达到 3,200 亿元，几乎占到了总投资的一半。根据工信部等三部委颁布的《变压器能效提升计划（2021-2023 年）》，到 2023 年，高效节能变压器（1 级、2 级能效标准）在网运行比例提高 10%，当年新增高效节能变压器占比达到 75%以上。该计划的落地实施将有利于公司节能变压器业务发展。国家电网、南方电网及其下属单位是公司的主要客户，国家电网、南方电网“十四五”期间的投资计划及《变压器能效提升计划（2021-2023 年）》的推进，对公司的配电设备产品销售将会是一个良好的发展机遇，国家“双碳战略”及电力行业碳达峰、碳中和行动方案的落地，也将对公司新能源业务市场开拓起到积极地推动作用。

报告期内，公司制造业务的采购模式、生产模式、销售模式均未发生重大变化，具体如下：

1、采购模式 公司的主要产品，如变压器、开关柜、箱式变电站等的生产和销售采用订单驱动

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

机制，严格实施按需定制、以销定产的原则，根据不同用户对配置的不同要求，严格按照订单要求进行原材料和配套装置的采购。主要原材料按计划定期采购，保持一定的库存数量，以满足持续生产需求。公司采购部门与战略供应商统一签订采购框架协议，负责采购下单、订单执行、成本控制、采购结算及三包索赔等。

2、生产模式 公司生产环节主要包括产品设计、原材料（包括配套装置和零部件）采购加工、装配调试。产品设计是公司的核心生产环节，从而有效降低生产周期和后期维护更新成本。公司具有与电力变压器研发、生产相关的技术、专利、生产设备及专业技术人员，拥有发明、实用新型专利共计 58 项，为开发新产品、优化原有产品提供有力保障。

3、销售模式 公司产品主要应用于电网配电、电力建设等行业，主要通过参与国家电网和南方电网系统招投标的方式或与国内知名大型企业合作的方式进行产品销售，公司产品在生产完工并接到客户发货通知后发货。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	温州市博士创新站 -
详细情况	<p>1、“专精特新”认定：2022 年 2 月，公司通过浙江省“专精特新”企业，有效期三年。”</p> <p>2、“高新技术企业”认定：2021 年 12 月 1 日，公司复审通过高新技术企业，证书编号 GR202133002224，有效期三年。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定：2021 年度，公司复审通过科技型中小企业，入库登记编 20143303001098，有效期一年。</p> <p>4、2022 年 12 月，公司被评为“浙江制造品质标准”和“温州市博士创新站”。</p> <p>主要是通过企业在经济效益、市场占有率、创新能力、研发投入、数字化应用、经营管理等方面为指标依据进行认定；是公司实力的体现，对增强自身科技实力，提升公司品牌形象，提高市场竞争力，促进公司持续健康发展起到积极作用。</p>

#### 行业信息

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,616,240.44	4.24%	6,455,216.64	3.00%	64.46%
应收票据	6,798,582.42	2.71%	3,513,873.08	1.63%	93.48%
应收账款	39,634,438.09	15.81%	46,376,968.18	21.58%	-14.54%
存货	48,766,795.87	19.46%	30,983,421.68	14.41%	57.40%
投资性房地产	35,724,220.22	14.25%	39,371,386.95	18.32%	-9.26%
长期股权投资	-	-	261,351.12	0.12%	-100%
固定资产	51,489,017.06	20.54%	42,305,304.13	19.68%	21.71%
在建工程	-	-	2,262,968.52	1.05%	-100%
无形资产	10,856,768.48	4.33%	11,170,911.66	5.20%	-2.81%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	40,708,704.16	16.24%	5,007,308.22	2.33%	712.99%
长期借款	51,208,563.95	20.43%	70,323,339.74	32.72%	-27.18%
交易性金融资产	3,000,000.00	1.20%	-	-	100%
合同资产	8,038,461.61	3.21%	5,383,710.70	2.50%	49.31%
其他流动资产	317,958.90	0.13%	227,414.81	0.11%	39.81%
其他非流动资产	8,529,265.42	3.40%	12,119,170.35	5.64%	-29.62%
应付票据	3,366,380.00	1.34%	-	-	100%
应付账款	34,424,810.62	13.74%	24,923,014.21	11.60%	38.12%
合同负债	4,902,526.08	1.96%	8,744,676.72	4.07%	-43.94%
其他应付款	479,445.25	0.19%	6,425,347.90	2.99%	-92.54%
一年内到期的非流动负债	13,022,346.02	5.20%	4,211,884.23	1.96%	209.18%



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

预付账款	10,602,351.03	4.23%	7,473,731.07	3.48%	41.86%
长期待摊费用	9,159,443.31	3.65%	1,362,894.37	0.63%	572.06%
长期应付款	4,030,009.78	1.61%	2,244,366.40	1.04%	79.56%
资产总计	250,630,521.10	100%	214,940,354.01	100.00%	16.60%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、货币资金本期期末较上年期末增加 416.10 万元，增加 64.46%，系本期销售回款较好所致。
- 2、应收票据本期期末较上年期末增加 328.47 万元，增加 93.48%，系本期部分回款为票据结算，已背书或贴现但尚未到期的应收票据较上年增加所致。
- 3、应收账款本期期末较上年期末减少 674.25 万元，减少 14.54%，系本公司销售政策调整，销售回款较及时所致。
- 4、存货本期期末较上年期末增加 1778.34 万元，增加 57.40%，系本期销售收入大幅增加，增加了对原材料的采购以及年底备货所致。
- 5、长期股权投资本期期末较上年期末减少 26.14 万元，减少 100%，系广东可靠公司注销所致。
- 6、固定资产本期期末较上年期末增加 918.37 万元，增加 21.71%，系光伏设备的购入以及扩大再生产需要，增加对设备的投入所致。
- 7、在建工程本期期末较上年期末减少 226.30 万元，减少 100%，系在建工程完工所致。
- 8、无形资产本期期末较上年期末减少 31.41 万元，减少 2.81%，系无形资产摊销所致。
- 9、短期借款本期期末较上年期末增加 3570.14 万元，增加 712.99%，系（1）生产经营的需要，随着公司 2022 年业务量的大幅度上涨，需要短期借款满足资金需求。（2）减少利息支出的考虑，故长期借款到期归还不再申请长期借款，改为短期借款。
- 10、长期借款本期期末较上年期末减少 1911.48 万元，减少 27.18%，系长期借款部分到期还本所致。
- 11、交易性金融资产本期期末较上年期末增加 300 万元，增加 100%，系购买银行理财产品所致。
- 12、合同资产本期期末较上年期末增加 265.48 万元，增加 49.31%，系应收账款质保金增加所致。
- 13、其他非流动资产本期期末较上年期末减少 358.99 万元，减少 29.62%，系预付工程款、设备款减少所致。
- 14、应付账款本期期末较上年期末增加 950.18 万元，增加 38.12%，系随着生产经营扩大，增加了对货物及服务的采购量。
- 15、合同负债本期期末较上年期末减少 384.22 万元，减少 43.94%，系年底预收款项目基本上结束，预收款减少所致。
- 16、其他应付款本期期末较上年期末减少 594.59 万元，减少 92.54%，系归还往来款所致。



17、一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末增加 881.05 万元，增加 209.18%，系一年内到期的融资租赁款增加所致。

18、预付账款本期期末较上年期末增加 312.86 万元，增加 41.86%，系预付的设备款、货款及检测费增加所致。

19、长期待摊费用本期期末较上年期末增加 779.65 万元，增加 572.06%，系在建工程及试验费增加转待摊所致。

20、长期应付款本期期末较上年期末增加 178.56 万元，增加 79.56%，系融资租赁增加所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	244,977,994.69	-	78,435,824.49	-	212.33%
营业成本	211,323,766.16	86.26%	64,338,826.69	82.03%	228.45%
毛利率	13.74%	-	17.97%	-	-
销售费用	5,450,803.40	2.23%	2,473,090.31	3.15%	120.40%
管理费用	10,489,888.74	4.28%	8,201,592.62	10.46%	27.90%
研发费用	9,250,218.15	3.78%	3,894,436.79	4.97%	137.52%
财务费用	5,456,282.47	2.23%	2,811,166.38	3.58%	94.09%
信用减值损失	-525,266.41	-0.21%	-1,535,518.12	-1.96%	65.79%
资产减值损失	-124,254.98	-0.05%	126,860.51	0.16%	-197.95%
其他收益	626,962.78	0.26%	976,112.79	1.24%	-35.77%
投资收益	-427,803.71	-0.17%	-206,392.94	-0.26%	-107.28%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,108,577.81	0.86%	-4,593,636.43	-5.86%	145.90%
营业外收入	312,527.61	0.13%	679,834.05	0.87%	-54.03%
营业外支出	479,548.36	0.2%	663,457.56	0.85%	-27.72%
净利润	2,189,524.50	0.89%	-3,844,012.87	-4.90%	156.96%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司发生的营业收入增加 16,654.22 万元，增长 212.33%，系（1）2021 年政府十四五规划明确提出 30、60 双碳目标，各地区双碳研究逐步启动。全国变压器开始朝节能减排的方向转型升级，增加了新型变压器的需求。我司在 2021 年 11 月底已取得相关节能型变压器的资质，故销售量大增。（2）我司在双碳背景下，调整销售政策，由招标业务为主散户为辅改为招投标及散户业务双管齐下，积极拓展国内外市场。

- 2、报告期内，公司发生的营业成本增加 14,698.49 万元，增长 228.45%，系销售上涨带动成本相应增加；另今年主要为贴牌业务，相比招投标业务利润空间小。
- 3、报告期内，公司毛利率下降 4.23 个百分点，系因公司 2022 年度为提高应收账款回款率，调整了销售政策，2022 年度以贴牌业务为主，贴牌业务的毛利率相对较低。
- 4、报告期内，公司发生的销售费用增加 297.77 万元，增长 120.40%，系我司本期大力拓展业务，中标服务费和业务人员业务费、业务招待费等各项销售费用大幅增加所致。
- 5、报告期内，公司发生的管理费用增加 228.83 万元，增长 27.90%，系我司因管理提升的需要，管理成本及相关费用较上期增加所致。
- 6、报告期内，公司发生的研发费用增加 535.58 万元，增长 137.52%，系（1）委外的新型高性能蒸发冷却变压器，2022 年完成高性能蒸发冷却变压器加工的指导、性能测试、验收及项目总结，故在该项目上投入较多。（2）我司本期因业务研发需要，研发人员人数增加，人工成本及相关费用较上期大幅增加所致。
- 7、报告期内，公司发生的财务费用增加 264.51 万元，增长 94.09%，系我司扩大生产经营，银行借款增加导致利息增加。
- 8、报告期内，公司发生的其他收益减少 34.92 万元，下降 35.77%，系政府补助项目减少所致。
- 9、报告期内，公司发生的投资收益减少 22.14 万元，下降 107.28%，系我司投资的广东可靠公司注销及未到期承兑贴现所致。
- 10、报告期内，公司发生的营业利润增加 670.22 万元，增长 145.90%，系我司业绩增长，总体利润较上期增加。
- 10、报告期内，公司发生的营业外支出减少 18.39 万元，下降 27.72%，系固定资产报废损失减少所致。
- 11、报告期内，公司发生的净利润增加 603.35 万元，增长 156.96%，系我司业绩增长，总体利润较上期增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	239,737,354.03	76,844,953.62	211.98%
其他业务收入	5,240,640.66	1,590,870.87	229.42%
主营业务成本	205,028,948.49	63,243,094.21	224.19%
其他业务成本	6,294,817.67	1,095,732.48	474.48%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
变压器销售	236,329,359.47	202,973,524.45	14.11%	207.54%	220.94%	-20.26%
劳务收入	3,407,994.56	2,055,424.04	39.69%	100%	100%	100%
销售材料	2,496,433.50	3,488,090.78	-39.72%	226.38%	649.13%	-201.52%
租赁收入	1,518,853.20	2,026,106.08	-33.40%	83.89%	221.55%	-240.84%
加工收入	1,058,793.09	780,620.81	26.27%	100%	100%	100%
其他	166,560.87	-		100%	100%	100%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期内，变压器营业收入本年较上年同期增加 207.54%，系（1）2021 年政府十四五规划明确提出 30、60 双碳目标，各地区双碳研究逐步启动。全国变压器开始朝节能减排的方向转型升级，增加了新型变压器的需求。我司在 2021 年 11 月底已取得相关节能型变压器的资质，故销售量大增。（2）我司在双碳背景下，调整销售政策，由招标业务为主散户为辅改为招投标及散户业务双管齐下，积极拓展国内外市场。
- 2、报告期内，劳务收入较上边同期增长 100%，主要是公司增加了浙江音大电力建设有限公司及子公司安装项目业务。
- 3、报告期内，加工收入增加系铁芯市场需要旺盛，我公司根据业务需求，增加了铁芯代加工的销售业务。
- 4、报告期内，我司其他收入较上年同期增加 100%，主要是光伏发电上网电量出售给电力公司以及售后维修收入增加所致。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	正泰电气股份有限公司	55,478,606.20	22.65%	否
2	河南帷幄电气有限公司	24,347,610.62	9.94%	否
3	秘鲁 ELECTRICAL PROJECTS SAC	13,706,555.25	5.60%	否
4	法拉迪电气有限公司	10,924,404.53	4.46%	否
5	鲁变电工股份有限公司	10,794,194.69	4.41%	否
合计		115,251,371.30	47.05%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关
----	-----	------	---------	---------

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

				系
1	上海市柳川金属有限公司	35,850,385.96	17.32%	否
2	江西力博科诚铜业有限公司	26,815,734.97	12.95%	否
3	浙江力博实业股份有限公司	24,015,932.87	11.60%	否
4	天津市新亚特钢铁工贸有限公司	23,430,925.20	11.32%	否
5	浙江中博润滑油有限公司	9,216,907.50	4.45%	否
合计		119,329,886.50	57.64%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,881,412.93	4,817,457.08	-491.94%
投资活动产生的现金流量净额	-21,720,160.99	-12,258,137.15	-77.19%
筹资活动产生的现金流量净额	42,482,004.14	7,060,258.82	501.71%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量较上年同期减少 491.94%，净额减少 2,369.87 万元，主要原因为：（1）报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 12,904 万元，但是受原材料价格等影响，公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期多流出 14,100 万元，此项因素导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额同比少流入 1,196 万元。（2）报告期内，支付给职工以及职工支付的现金较上年同期增加 844 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净流出较上年同期多流出 946.20 万元，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量较上年同期增加 501.71%，净额增加 3,542.17 万元，主要原因为本期新增融资租赁款及银行借款增加所致。

### （三）投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江音大电力建设有限公司	控股子公司	电力设施承装、承试	10,000,000	2,417,796.85	-1,004,248.38	3,749,921.17	-208,521.96
浙江金三角进出口有限公司	控股子公司	货物进出口、技术进出口；	10,000,000	0	0	0	0
浙江金三角智能技	控股子公司	电力科技、新能	10,000,000	0	0	0	0

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

术有限公司		源、机械设备领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务					
广东可靠电力发展有限公司	参股公司	工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；电力、光伏、输配电设备销售等	10,000,000	0	0	0	

1、浙江音大电力建设有限公司系公司控股子公司，成立于 2018 年 4 月 27 日，统一社会信用代码为 91330382MA2CP3GX84，注册资本为 1000 万元，其中公司出资 700 万元，占比 70%；2022 年 12 月 22 日，经公司第三届董事会第十四次会议审议通过了公司名称由浙江金三角电气安装有限公司变更为浙江音大电力建设有限公司；营业住所由浙江省乐清市柳市镇前窑村（金三角电力科技股份有限公司内）变更为浙江省乐清市乐清经济开发区滨海南三路 66 号 3 号楼；注册资本由 1000 万元变更为为 5000 万元；经营范围变更为许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑劳务分包（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：节能管理服务；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；电力行业高效节能技术研发；在线能源监测技术研发；在线能源计量技术研发；光伏设备及元器件制造；太阳能发电技术服务；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；电力设施器材制造；普通机械设备安装服务；电气设备销售；特种设备出租；电力设施器材销售；电力电子元器件销售；电力电子元器件制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），

2、浙江金三角进出口有限公司系公司全资子公司， 成立于 2018 年 8 月 28 日，统一社会信用代码为 91330382MA2CR89LXP，注册资本为 1000 万元。

3、浙江金三角智能技术有限公司系公司全资子公司，成立于 2018 年 12 月 17 日，统一社会信用代码为 91330382MA2AQ7C23H，注册资本为 1000 万元。

4、广东可靠电力发展有限公司系公司参股公司，成立于 2021 年 1 月 22 日，统一社会信用代码为 91440101MA9W488H60，注册资本为 1000 万元。2022 年 6 月 15 日广州市天河区行政审批局予以核准对

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

广东可靠电力科技发展有限公司申请简易注销登记，并具了《企业核准简易注销登记通知书》。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东可靠电力发展有限公司	配合公司主业发展	为了满足公司整体发展规划

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	3,000,000.00	0	不存在
合计	-			-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、 持续经营评价

公司作为高新技术企业，拥有核心技术的全部自主知识产权，产品具有较强的技术领先优势。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持良好的独立自主经营的能力。经营管理层、核心业务人员队伍稳定，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(六)
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.(七)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是否	是否履	是否因	是否因	违规担
----	------	------	-------------	------	------	-----	--------	-----	-----	-----	-----



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

					起始	终止	型	为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	行必要的决策程序	违规已被采取行政监管措施	违规已被采取自律监管措施	保是否完成整改
1	昊诚集团有限公司	3,000,000.00	0	0	2022年1月13日	2022年7月11日	连带	否	已事前及时履行	否	否	否
2	法拉迪电气有限公司	5,000,000.00	0	2,500,000.00	2022年1月13日	2024年1月13日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	乐清市高科环保电子有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年2月8日	2023年2月8日	一般	是	已事前及时履行	否	否	不涉及
4	巨信电气有限公司	5,000,000.00	0	3,335,117.00	2022年2月22日	2024年2月22日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
5	浙江雷纽电气	5,000,000.00	0	0	2022年4月11日	2022年10月	连带	否	已事前	否	否	不涉及



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

	科技 有限公司					月 9 日			及 时 履 行			
6	河南 帷幄 电气 有限 公司	5,000,000.00	0	0	2022年6 月15日	2022 年 12 月 14 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	否	否	否
7	浙江 吉和 变压 器有 限公 司	2,000,000.00	0	1,764,000.00	2022年9 月22日	2024 年9 月22 日	连 带	否	已 事 前 及 时 履 行	否	否	不 涉 及
合 计	-	30,000,000.00	0	12,599,117.00	-	-	-	-	-	-	-	-

## 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

## 担保合同履行情况

√适用 □不适用

2022年1月12日公司召开第三届董事会第三次会议审议通过了如下担保事项：

1、2022年1月12日（公告编号：2022-003），公司为昊诚集团有限公司在温州民商银行股份有限公司最高额不超过300.00万元贷款提供连带责任保证担保。根据公司与温州民商银行股份有限公司签署的《最高额保证合同》的约定“债权人提前收回债务时，则视为主债务履行期提前届满，该项债务的保证期间相应提前”，公司担保到期日相应至2022年7月11日截止。截止报告期末，公司对昊诚集团有限公司的担保余额为零。

2、2022年1月12日（公告编号：2022-003），公司为浙江法拉迪电气科技有限公司在温州民商银行股份有限公司申请最高额不超过500.00万元贷款提供连带责任保证担保。根据公司与温州民商银行股份有限公司签署的《最高额保证合同》的约定“债权人提前收回债务时，则视为主债务履行期提前届满，该项债务的保证期间相应提前”，公司担保到期日为2024年1月13日，截止本报告期末，公司对浙江法拉迪电气科技有限公司担保余额为2,500,000.00元。

2022年1月27日，公司召开第三届董事会第四次会议和2022年2月13日召开的2022年第二次临时股东大会，审议通过了如下担保事项：

1、2022年1月27日（公告编号2022-005），公司为关联方乐清市高科环保电子有限公司向银行等金融机构申请的融资提供担保，担保方式为保证担保，担保金额为人民币500万元。担保到期日为2023年2月8日。截止本报告期末，公司对乐清市高科环保电子有限公司担保余额为500万元。

2022年2月22日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了如下担保事项：

1、2022年2月24日（公告编号：2022-009），公司为巨信电气有限公司在温州民商银行股份有限公司申请最高额不超过500.00万元贷款提供连带责任保证担保。根据公司与温州民商银行股份有限公司签署的《最高额保证合同》的约定“债权人提前收回债务时，则视为主债务履行期提前届满，该项债务的保证期间相应提前”，公司担保到期日为2024年2月22日，截止本报告期末，公司对巨信电气有限公司担保余额为3,335,117.00元。

2022年4月10日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了如下担保事项：

1、2022年4月11日（公告编号：2022-016），公司为浙江雷纽电气科技有限公司在温州民商银行股份有限公司申请最高额不超过500.00万元贷款提供连带责任保证担保。根据公司与温州民商银行股份有限公司签署的《最高额保证合同》的约定“债权人提前收回债务时，则视为主债务履行期提前届满，该项债务的保证期间相应提前”，公司担保到期日为2022年10月9日，截止本报告期末，公司对浙江雷纽电气科技有限公司担保余额为零。

2022年6月13日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了如下担保事项：

1、2022年6月15日（公告编号：2022-030），公司为河南帷幄电气有限公司在温州民商银行股份有限公司申请最高额不超过500.00万元贷款提供连带责任保证担保。根据公司与温州民商银行股份有限公司签署的《最高额保证合同》的约定“债权人提前收回债务时，则视为主债务履行期提前届满，该项债务的保证期间相应提前”，公司担保到期日为2022年12月14日，截止本报告期末，公司对河南帷幄电气有限公司担保余额为零。

2022年9月21日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了如下担保事项：

1、2022年9月22日（公告编号：2022-042），公司为浙江吉和变压器有限公司在温州民商银行股份有限公司申请最高额不超过200.00万元贷款提供连带责任保证担保。根据公司与温州民商银行股份有限公司签署的《最高额保证合同》的约定“债权人提前收回债务时，则视为主债务履行期提前届满，该项债务的保证期间相应提前”，公司担保到期日为2024年9月22日截止本报告期末，公司对浙江吉和变压器有限公司担保余额为1,764,000.00元。

上述被担保人除乐清市高科环保电子有限公司以外向银行所借入款项用途均为：向公司支付采购款（公司的应收账款）；

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

乐清市高科环保电子有限公司为本公司实际控制人控制的另一家公司，属于本公司的关联方。

上述被担保方各项财务指标基本可控，预计盈利状况好转较好，经营现金流可以保证按时支付债务利息和本金，具备偿债的能力，担保的风险可控，不会对本公司产生不利影响，担保事项不会对公司的正常经营和财务状况造成不利影响。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	30,000,000.00	12,599,117.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

详见担保履行情况。

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

#### (四) 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	219,415.03
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	800,000.00	618,015.86

2021 年 12 月 22 日，公司第三届董事会第二次会议审议通过《金三角电力科技股份有限公司关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案》，并提交 2022 年 1 月 7 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过。公司预计 2022 年与关联方浙江宏特电气有限公司续租生产、经营用厂房（包括但不限于使用过程中发生的房租、水电费等）不超过 80 万元；

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

报告期内，公司与浙江宏特电气有限公司发生房租租赁交易 228,880.73 元，电费 389,135.13，合计 618,015.86 元。

2022 年 6 月 27 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《金三角电力科技股份有限公司关联交易的议案》，公司拟向关联方浙江宏特电气有限公司采购柜体（不限于变压器外壳、检修箱、动力柜、户外箱、操作箱户外箱、JP 柜等），采购金额不超过 150 万元。截止本报告期末，公司与浙江宏特电气有限公司发生关联交易 219,415.03 元。

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (五)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
委托理财		
接受担保	100,000,000.00	19,024,083.33
接受财务资助	40,000,000.00	9,143,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司控股股东刘响荣为公司无偿提供借款合计资金为 8,800,000.00 元，公司董事兼董事会秘书刘琼艳为公司控股子公司浙江音大电力建设有限公司无偿提供借款合计资金为 343,000.00 元，前述关联方为公司提供财务资助，公司无需支付任何对价，有利于解决公司资金需求问题，不存在损害公司利益的情形。

报告期内，上述提供担保中包括：

①为支持公司发展，公司关联方温州新三角投资有限公司、乐清市高科环保电子有限公司、刘响荣、刘小秋、郑振斌、吴道爱、郑锋为公司向银行贷款无偿提供担保 19,024,083.33 元，公司无需支付任何对价，属于公司纯受益行为。

②2022 年 1 月 27 日，公司召开第三届董事会第四次会议和 2022 年 2 月 13 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过了如下担保事项：

2022 年 1 月 27 日（公告编号 2022-005），公司为关联方乐清市高科环保电子有限公司向银行等金融机构申请的融资提供担保，担保方式为保证担保，担保金额为人民币 500 万元。担保到期日为 2023

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

年2月8日。截止本报告期末，乐清市高科环保电子有限公司尚有贷款500万元。

公司为关联方提供的该等担保已按照公司治理规则及《公司章程》等规定事先履行了审议程序，不存在违规担保的情形。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

关联担保及无偿借款，遵循公平、自愿的原则，按照交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况。对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性无重大不利影响。

#### (六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月29日		挂牌	限售承诺	挂牌前所持有股份限售安排、自愿锁定股份承诺	正在履行中
董监高	2016年4月29日		挂牌	限售承诺	挂牌前所持有股份限售安排、自愿锁定股份承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月29日		挂牌	对外担保及关联交易	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年4月29日		挂牌	对外担保及关联交易	无重大违法违规行为 and 未清偿较大数额债务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月29日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	否
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	否
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	否

## 1、所有股东限售承诺

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

公司股东未对所持股份作出严于《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的限售安排。

## 2、公司实际控制人和管理层关于对外担保和规范关联交易承诺

公司实际控制人和管理层承诺今后的经营活动中，在减少关联交易的基础上，将严格遵守关联交易相关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定，履行相关决策程序，维护公司其他股东利益；严格遵守公司各项内控制度，依据各项内控制度履行决策程序。

为保证公司与关联方之间关联交易的公平合理，直接或间接持有股份公司 5%及以上股份的主要股东或股份公司的董事、监事及高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，作出以下承诺：

1)、将尽可能减少和规范与公司之间的关联交易；

2)、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守有关法律、法规及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

3)、对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估，以保证其公正性，使关联交易公平、合理；

4)、不利用股东、董事、监事或公司高级管理人员地位，促使公司股东大会或者董事会作出侵害公司和其他股东合法权益的决议；

5)、在经营决策中，严格按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，执行关联股东回避制度，以



维护全体股东的合法权益。

### 3、董监高及管理层的诚信情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年及一期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；没有因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为的情形。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。

### 4、实际控制人避免同业竞争的承诺

公司主营业务为电力变压器的研发、生产和销售。公司拥有从事上述业务的完整、独立的研发、采购、生产和销售系统，以自身的名义独立开展业务和签订合同，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。公司的控股股东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。

为避免今后出现同业竞争或禁业禁止的情形，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争或禁业禁止的《承诺函》，具体内容如下：

本人作为金三角电力科技股份有限公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员，目前未从事或参与与公司存在竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的竞争，本人承诺如下：

1)、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2)、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

3)、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

4)、本承诺为不可撤销的承诺。

### (七)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
------	------	--------	------	----------	------

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

货币资金	货币资金	其他（定期存款）	320,538.00	0.13%	定期存款
货币资金	货币资金	其他（保证金）	7,246,386.93	2.89%	保函保证金、履约保证金、质押保证金
应收票据	应收票据	质押	1,866,380.00	0.74%	票据池质押
投资性房地产	投资性房地产	抵押	35,724,220.22	14.25%	抵押、保证借款
固定资产	固定资产	抵押	9,182,384.82	3.66%	融资租赁
固定资产	固定资产	抵押	26,414,103.43	10.54%	抵押、保证借款
无形资产	无形资产	抵押	10,606,336.32	4.23%	抵押、保证借款
<b>总计</b>	-	-	91,360,349.72	36.44%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押，为公司向银行借款所需，公司能够按期还款，对公司生产经营没有影响。

**第五节 股份变动、融资和利润分配****一、普通股股本情况****(一) 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,288,082	64.45%	1,712,500	36,000,582	67.67%
	其中：控股股东、实际控制人	17,602,582	33.09%	472,400	18,074,982	33.98%
	董事、监事、高管	2,788,000	5.24%	-761,750	2,026,250	3.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,911,918	35.55%	-1,712,500	17,199,418	32.33%
	其中：控股股东、实际控制人	10,301,918	19.36%	37,500	10,339,418	19.43%
	董事、监事、高管	6,078,750	11.43%	0	6,078,750	11.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		53,200,000	-	0	53,200,000	-
<b>普通股股东人数</b>						56

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

截止本报告期末，公司在册股东共 56 人。无限售股增加 1,712,500 股的原因系公司控股股东通过二级市场交易增持 509,900 股，增加无限售股 509,900 股；公司实际控制人刘响荣办理限售登记 37,500 股；公司离职董事吴道爱办理限售登记 1,562,500 股并通过二级市场交易减持 220,000 股；公司董事刘琼艳办



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

限售股 422,500 股；公司董事郑锋解除限售 422,500 股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	温州新三角投资有限公司	25,007,500	509,900	25,517,400	47.97%	8,166,668	17,350,732	0	0
2	郑振斌	6,335,000	0	6,335,000	11.91%	0	6,335,000	0	0
3	吴道爱	3,125,000	-220,000	2,905,000	5.46%	781,250	2,123,750	0	0
4	刘响荣	2,897,000	0	2,897,000	5.45%	2,172,750	724,250	0	0
5	林琳	2,255,000	0	2,255,000	4.24%	1,691,250	563,750	0	0
6	倪晓成	1,695,000	0	1,695,000	3.19%	1,271,250	423,750	0	0
7	刘琼艳	1,690,000	0	1,690,000	3.18%	1,267,500	422,500	0	0
8	郑锋	1,590,000	0	1,590,000	2.99%	1,192,500	397,500	0	0
9	吴倍惠	1,000,000	0	1,000,000	1.88%	0	1,000,000	0	0
10	郑鸥	1,000,000	0	1,000,000	1.88%	0	1,000,000	0	0
	合计	46,594,500	289,900	46,884,400	88.15%	16,543,168	30,341,232	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东吴道爱与吴倍惠为父女关系，股东郑鸥与郑振斌为姐弟关系，其余股东之间无相互关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	兴业银行股份有限公司温州乐清支行	银行长期借款	35,423,223.95	2020年1月10日	2030年1月2日	4.9%
2	抵押贷款	华夏银行温州乐清支行	银行长期借款	21,632,400.00	2021年8月25日	2026年8月10日	5.4%
3	保证、抵押贷款	浙商银行温州乐清支行	银行短期借款	10,013,333.33	2022年9月6日	2023年9月5日	4.8%
4	间接融资	恒丰银行温州乐清支行	银行短期借款	5,006,305.56	2022年8月30日	2023年8月29日	4.54%
5	抵押贷款	兴业银行股份有限公司温州乐清支行	银行短期借款	9,911,962.50	2022年7月20日	2023年7月20日	4.35%
6	抵押贷款	兴业银行股份有限公司温州乐清支行	银行短期借款	2,202,658.33	2022年7月27日	2023年7月27日	4.35%
7	质押借款	交通银行股份有限公司	银行短期借款	9,570,000.00	2022年8月2日	2023年11月12日	3.5%

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

		公司北京 西单分行					
8	间接融 资	中信银行 股份有限 公司杭州 分行	银行短期借 款	4,004,444.44	2022年6月21 日	2023年6月 30日	4%
合计	-	-	-	97,764,328.11	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

## 十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘响荣	董事长兼总经 理	男	否	1977年11月	2021年10月 2日	2024年10月 1日
郑松强	董事	男	否	1963年11月	2021年10月 2日	2024年10月 1日
郑锋	董事	男	否	1987年8月	2021年10月 2日	2024年10月 1日
林琳	董事	女	否	1981年2月	2021年10月 2日	2024年10月 1日
倪晓成	董事	男	否	1974年12月	2021年10月 2日	2024年10月 1日
刘一南	董事	男	否	1973年9月	2021年10月 2日	2024年10月 1日
刘琼艳	董事兼董事会 秘书	女	否	1987年3月	2021年10月 2日	2024年10月 1日
施彬彬	监事会主席	男	否	1983年4月	2021年10月 2日	2024年10月 1日
林仙芝	监事	女	否	1980年1月	2021年10月 2日	2024年10月 1日
施豪磊	职工监事	男	否	1993年2月	2021年9月 30日	2024年10月 1日
余培乐	财务负责人	女	否	1984年8月	2021年10月 2日	2024年10月 1日
董事会人数：					7	
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：

公司上述董事、监事、高级管理人员无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

**(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

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人余培乐从事会计工作十年以上，具备会计师以上专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	报告期内公司向董事郑松强控制的企业发生采购交易；公司董事长兼总经理刘响荣为公司提供财务资助及提供担保；公司董事兼董事会秘书为公司子公司提供财务资助，具体详见“第八节 财务审计报告”之“三、十 关联方及关联交易”
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长刘响荣先生兼任总经理

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

**(六) 独立董事任职履职情况**

□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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	43	73	15	101
销售人员	12	4	0	16
技术人员	13	4	0	17
财务人员	6	1	0	7
行政人员	2	3	0	5
<b>员工总计</b>	<b>86</b>	<b>85</b>	<b>15</b>	<b>156</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	15	18
专科	25	32
专科以下	44	104
<b>员工总计</b>	<b>86</b>	<b>156</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况****1、薪酬政策**

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

**2、培训计划**

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、一线员工的操作技能培训、管理干部员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

**3、员工招聘**

公司综合部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括市人才交流中心招聘会、人力资源市场

招聘会、网络招聘等来满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

4、公司承担费用的离退休工人数

报告期内，公司无承担费用的离退休工人。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

###### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，先后制定并审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度。上述规章制度制定后，公司能够按照相关规则和制度运行，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行良好。

###### 二、股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够依照法律和《公司章程》及“三会”的规定规范运作、履行职责，公司重大生产经营管理决策、投资决策和财务决策，保障公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。在监事会上，公司的职工监事能够切实代表职工利益，积极提出意见和建议，维护公司职工的权益。随着股份公司更长远发展，公司治理结构的不断完善和规范，在“三会”的规范运作及相关人员的规范意识等方面将得到进一步提高。

###### 三、违法、违规情况

公司、子公司及控股股东、实际控制人报告期内在工商、税务、社保等均不存在违法违规及受处罚的情况。公司以及股东、董事、监事、高级管理人员，均不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。



#### 四、独立经营情况

公司成立以来，按照《公司法》、《公司章程》规范运作，逐步建立建全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

#### 五、防范控股股东及关联方占用公司资金制度说明

为了提高公司治理水平，根据《中华人民共和国公司法》(以下简称“《公司法》”)、《中华人民共和国证券法》(以下简称“《证券法》”)、《全国中小企业股份转让系统业务规则》(以下简称“《业务规则》”)等有关法律、法规及规范性文件的要求和《金三角电力科技股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)的有关规定，为防止控股股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金行为，维护公司全体股东的合法权益，建立金三角电力科技股份有限公司(以下简称“公司”)防范控股股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东、控股股东及其关联方资金占用行为的发生。

#### 六、本年度内新建立制度及修订相关制度情况。

报告期内，公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规和公司章程的规定，修订了公司章程、三会议事规则等相关制度。

### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的需求。

综上，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是小股东充分行使其合法权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策严格遵照《公司章程》以及公司内部控制制度的程序和规则执行，股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席大会的人员、表决程序均符合《公司法》、《公司章程》及相关内部控制制度的规定，董事、监事认真履行各自的权利和义务。报告期内，公司三会运作规范，信息披露及时完整，公司治理合法合规。

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司对《公司章程》进行了二次修订。修订后的章程分别详见 2022 年 3 月 25 日和 2022 年 7 月 15 日分别在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《金三角电力科技股份有限公司章程》（公告编号：2022-014）和《金三角电力科技股份有限公司章程》（公告编号：2022-037）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	13	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、资产完整情况

公司资产独立完整、权属清晰。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

报告期内公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司担任高级管理人员职务及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 3、财务独立性

公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

报告期内，公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资金，同时公司也无大额资金被其占用的情况。

#### 4、机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，股份公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。公司拥有机构设置自主权，公司机构独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、业务独立情况

公司主营业务为电力变压器的研发、生产和销售。公司拥有从事上述业务的完整、独立的研发、采购、生产和销售系统，以自身的名义独立开展业务和签订合同，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《金三角电力科技股份有限公司信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内未发生年度报告重大差错事项。

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2023）第 332A014110 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李士龙	朱泽民
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	
<b>审计报告</b>		
致同审字（2023）第 332A014110 号		
金三角电力科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
<p>我们审计了金三角电力科技股份有限公司（以下简称金三角公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金三角公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p>		
二、 形成审计意见的基础		
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金三角公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
三、 其他信息		

金三角公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金三角公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

金三角公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金三角公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金三角公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金三角公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金三角公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出



结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金三角公司不能持续经营。

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

(6) 就金三角公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二三年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,616,240.44	6,455,216.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	3,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	6,798,582.42	3,513,873.08
应收账款	五、4	39,634,438.09	46,376,968.18
应收款项融资			
预付款项	五、5	10,602,351.03	7,473,731.07
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、6	4,366,342.80	3,818,485.97



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	48,766,795.87	30,983,421.68
合同资产	五、8	8,038,461.61	5,383,710.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	317,958.90	227,414.81
<b>流动资产合计</b>		<b>132,141,171.16</b>	<b>104,232,822.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、10	-	261,351.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	35,724,220.22	39,371,386.95
固定资产	五、12	51,489,017.06	42,305,304.13
在建工程	五、13	-	2,262,968.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	10,856,768.48	11,170,911.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	9,159,443.31	1,362,894.37
递延所得税资产	五、16	2,730,635.45	1,853,544.78
其他非流动资产	五、17	8,529,265.42	12,119,170.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,489,349.94</b>	<b>110,707,531.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>250,630,521.10</b>	<b>214,940,354.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	40,708,704.16	5,007,308.22
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、19	3,366,380.00	
应付账款	五、20	34,424,810.62	24,923,014.21
预收款项			
合同负债	五、21	4,902,526.08	8,744,676.72
卖出回购金融资产款			

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

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、22	1,447,024.03	1,123,261.55
应交税费	五、23	1,002,995.15	731,283.95
其他应付款	五、24	479,445.25	6,425,347.90
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	13,022,346.02	4,211,884.23
其他流动负债	五、26	5,745,192.01	3,547,228.58
<b>流动负债合计</b>		<b>105,099,423.32</b>	<b>54,714,005.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	51,208,563.95	70,323,339.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、28	4,030,009.78	2,244,366.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	194,923.96	309,720.40
递延所得税负债		559,153.48	
其他非流动负债	五、16		
<b>非流动负债合计</b>		<b>55,992,651.17</b>	<b>72,877,426.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>161,092,074.49</b>	<b>127,591,431.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	53,200,000.00	53,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	12,179,583.99	12,179,583.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	4,221,277.22	3,981,472.58
一般风险准备			
未分配利润	五、33	20,178,859.91	18,166,583.47
归属于母公司所有者权益（或股东		89,779,721.12	87,527,640.04

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

权益) 合计			
少数股东权益		-241,274.51	-178,717.93
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>89,538,446.61</b>	<b>87,348,922.11</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>250,630,521.10</b>	<b>214,940,354.01</b>

法定代表人：刘响荣

主管会计工作负责人：余培乐

会计机构负责人：余培乐

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,030,479.52	6,442,837.21
交易性金融资产	五、2	2,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	6,798,582.42	3,513,873.08
应收账款	五、4	40,467,674.09	46,376,198.18
应收款项融资			
预付款项	五、5	10,141,632.12	7,473,731.07
其他应收款	五、6	5,074,312.80	4,481,485.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	48,766,795.87	30,983,421.68
合同资产	五、8	8,038,461.61	5,383,710.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	176,458.88	157,808.15
<b>流动资产合计</b>		<b>131,494,397.31</b>	<b>104,813,066.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	500,000.00	761,351.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	35,724,220.22	39,371,386.95
固定资产	五、12	51,488,862.06	42,305,149.13
在建工程	五、13		2,262,968.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	10,851,356.48	11,164,023.66

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	9,159,443.31	1,362,894.37
递延所得税资产	五、16	2,730,635.45	1,853,544.78
其他非流动资产	五、17	8,529,265.42	12,119,170.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,983,782.94</b>	<b>111,200,488.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>250,478,180.25</b>	<b>216,013,554.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	40,708,704.16	5,007,308.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	3,366,380.00	
应付账款	五、20	34,326,911.89	24,923,014.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、22	1,409,293.58	1,101,656.78
应交税费	五、23	976,213.09	730,910.66
其他应付款	五、24	369,883.30	6,386,550.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、21	3,637,489.07	8,596,282.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	13,022,346.02	4,211,884.23
其他流动负债	五、26	5,625,613.02	3,533,873.08
<b>流动负债合计</b>		<b>103,442,834.13</b>	<b>54,491,479.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、27	51,208,563.95	70,323,339.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、28	4,030,009.78	2,244,366.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	194,923.96	309,720.40
递延所得税负债	五、16	559,153.48	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>55,992,651.17</b>	<b>72,877,426.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>159,435,485.30</b>	<b>127,368,906.39</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	53,200,000.00	53,200,000.00
其他权益工具			

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	12,179,583.99	12,179,583.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、32		
盈余公积	五、33	4,221,277.22	3,981,472.58
一般风险准备			
未分配利润	五、34	21,441,833.74	19,283,591.96
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>91,042,694.95</b>	<b>88,644,648.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>250,478,180.25</b>	<b>216,013,554.92</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	五、35	244,977,994.69	78,435,824.49
其中：营业收入	五、35	244,977,994.69	78,435,824.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、35	242,508,764.11	82,390,523.16
其中：营业成本	五、35	211,323,766.16	64,338,826.69
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、36	537,805.19	671,410.37
销售费用	五、37	5,450,803.40	2,473,090.31
管理费用	五、38	10,489,888.74	8,201,592.62
研发费用	五、39	9,250,218.15	3,894,436.79
财务费用	五、40	5,456,282.47	2,811,166.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、41	626,962.78	976,112.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-427,803.71	-206,392.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-174,234.08
以摊余成本计量的金融资产终止			

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-525,266.41	-1,535,518.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-124,254.98	126,860.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	89,709.55	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,108,577.81</b>	<b>-4,593,636.43</b>
加：营业外收入	五、46	312,527.61	679,834.05
减：营业外支出	五、47	479,548.36	663,457.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,941,557.06</b>	<b>-4,577,259.94</b>
减：所得税费用	五、48	-247,967.44	-733,247.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,189,524.50</b>	<b>-3,844,012.87</b>
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）		2,189,524.50	-3,844,012.87
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）		-62,556.58	-178,305.48
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,252,081.08	-3,665,707.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,189,524.50</b>	<b>-3,844,012.87</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,252,081.08	-3,665,707.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-62,556.58	-178,305.48
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘响荣

主管会计工作负责人：余培乐

会计机构负责人：余培乐

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	五、35	242,177,663.31	78,427,727.15
减：营业成本	五、35	209,891,276.63	64,338,826.69
税金及附加	五、36	532,645.62	671,053.37
销售费用	五、37	5,366,249.40	2,472,243.31
管理费用	五、38	9,012,972.02	7,602,056.56
研发费用	五、39	9,250,218.15	3,894,436.79
财务费用	五、40	5,456,493.32	2,809,853.98
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、41	618,482.70	976,112.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-429,749.49	-206,392.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-174,234.08
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-519,896.41	-1,535,138.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-124,254.98	126,860.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	89,709.55	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,302,099.54</b>	<b>-3,999,301.31</b>
加：营业外收入	五、46	312,527.52	679,834.05
减：营业外支出	五、47	464,548.08	663,441.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,150,078.98</b>	<b>-3,982,908.35</b>
减：所得税费用	五、48	-247,967.44	-733,247.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,398,046.42</b>	<b>-3,249,661.28</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		2,398,046.42	-3,249,661.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,398,046.42</b>	<b>-3,249,661.28</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,374,402.01	91,333,684.16
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		2,073,075.13	99,456.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	11,954,249.78	9,710,361.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>234,401,726.92</b>	<b>101,143,501.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		212,949,588.75	71,942,499.75
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			

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

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		17,481,803.49	9,038,998.54
支付的各项税费		1,576,524.84	2,287,220.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	21,275,222.77	13,057,325.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>253,283,139.85</b>	<b>96,326,044.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,881,412.93</b>	<b>4,817,457.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,945.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,935.00	73,337.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,023,880.78</b>	<b>7,073,337.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,744,041.77	13,895,888.95
投资支付的现金		5,000,000.00	5,435,585.20
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,744,041.77</b>	<b>19,331,474.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,720,160.99</b>	<b>-12,258,137.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		44,670,000.00	55,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	54,421,729.55	63,500,399.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>99,091,729.55</b>	<b>118,950,399.52</b>
偿还债务支付的现金		22,253,084.68	46,826,542.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,565,602.35	3,506,353.36
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、49	29,791,038.38	61,557,245.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,609,725.41</b>	<b>111,890,140.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,482,004.14</b>	<b>7,060,258.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-850,070.21</b>	<b>-31,092.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,030,360.01</b>	<b>-411,514.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,018,955.50	2,430,469.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,049,315.51</b>	<b>2,018,955.50</b>

法定代表人：刘响荣

主管会计工作负责人：余培乐

会计机构负责人：余培乐

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,366,477.01	91,225,684.16
收到的税费返还		2,073,075.13	99,456.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	9,759,627.47	9,701,275.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>227,199,179.61</b>	<b>101,026,416.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		211,109,929.84	71,842,499.75
支付给职工以及为职工支付的现金		16,546,897.71	8,730,016.29
支付的各项税费		1,508,252.75	2,286,863.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	18,418,947.95	12,719,637.99
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>247,584,028.25</b>	<b>95,579,017.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,384,848.64</b>	<b>5,447,398.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,000,000.00
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		21,935.00	73,337.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,450,000.00	300,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,471,935.00</b>	<b>7,373,337.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,744,041.77	13,888,508.95
投资支付的现金		2,000,000.00	5,435,585.20
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		6,475,000.00	963,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>27,219,041.77</b>	<b>20,287,094.15</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,747,106.77</b>	<b>-12,913,757.15</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,670,000.00	55,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	54,078,729.55	63,224,399.52
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>98,748,729.55</b>	<b>118,674,399.52</b>
偿还债务支付的现金		22,253,084.68	46,826,542.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,565,602.35	3,506,353.36
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	29,491,038.38	61,257,245.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,309,725.41</b>	<b>111,590,140.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,439,004.14</b>	<b>7,084,258.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-850,070.21</b>	<b>-31,092.96</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

五、现金及现金等价物净增加额		<b>456,978.52</b>	<b>-413,192.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,006,576.07	2,419,768.83
六、期末现金及现金等价物余额		<b>2,463,554.59</b>	<b>2,006,576.07</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	53,200,000.00				12,179,583.99				3,981,472.58		18,166,583.47	-178,717.93	87,348,922.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,200,000.00				12,179,583.99				3,981,472.58		18,166,583.47	-178,717.93	87,348,922.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									239,804.64		2,012,276.44	-62,556.58	2,189,524.50
(一) 综合收益总额											2,252,081.08	-62,556.58	2,189,524.50
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

(六) 其他													
四、本期末余额	53,200,000.00				12,179,583.99				4,221,277.22		20,178,859.91	-241,274.51	89,538,446.61

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	53,200,000.00				12,179,583.99				3,981,472.58		21,832,290.86	-412.45	91,192,934.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,200,000.00				12,179,583.99				3,981,472.58		21,832,290.86	-412.45	91,192,934.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,665,707.39	-178,305.48	-3,844,012.87
（一）综合收益总额											-3,665,707.39	-178,305.48	-3,844,012.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

四、本年期末余额	53,200,000.00				12,179,583.99				3,981,472.58		18,166,583.47	-178,717.93	87,348,922.11
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	-------------	---------------

法定代表人：刘响荣

主管会计工作负责人：余培乐

会计机构负责人：余培乐

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,200,000.00				12,179,583.99				3,981,472.58		19,283,591.96	88,644,648.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,200,000.00				12,179,583.99				3,981,472.58		19,283,591.96	88,644,648.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									239,804.64		2,158,241.78	2,398,046.42
(一) 综合收益总额											2,398,046.42	2,398,046.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

4. 其他												
（三）利润分配									239,804.64		-239,804.64	
1. 提取盈余公积									239,804.64		-239,804.64	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								91,583.31				91,583.31
2. 本期使用								-91,583.31				-91,583.31
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>53,200,000.00</b>				<b>12,179,583.99</b>				<b>4,221,277.22</b>		<b>21,441,833.74</b>	<b>91,042,694.95</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,200,000.00				12,179,583.99				3,981,472.58		22,533,253.24	91,894,309.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,200,000.00				12,179,583.99				3,981,472.58		22,533,253.24	91,894,309.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,249,661.28	-3,249,661.28
（一）综合收益总额											-3,249,661.28	-3,249,661.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源承销保荐

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>53,200,000.00</b>				<b>12,179,583.99</b>				<b>3,981,472.58</b>		<b>19,283,591.96</b>	<b>88,644,648.53</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

### 三、 财务报表附注

#### （一）公司基本情况

##### 1、公司概况

金三角电力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在浙江省注册的股份有限公司，于2009年11月9日经浙江省工商行政管理局核准登记注册，由自然人刘响荣、吴道爱、吴茂安、郑锋、林琳共同发起设立，并于2016年4月27日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票简称：金三角，股票代码：837424。公司统一社会信用代码：913303006970153759，公司总部位于浙江省乐清市经济开发区滨海南三路66号。

本公司前身为原金三角电力科技有限公司，2015年12月30日在该公司基础上改组为股份有限公司。注册资本为人民币5,000.00万元，股本总数5,000.00万股，公司股票面值为每股人民币1元。

根据公司2016年11月28日第一届董事会第十次会议决议，2016年12月14日2016年第六次临时股东大会决议，本公司向公司现有股东和合格投资者定向发行股票，公司现有股东和合格投资者实际认购股份合计320.00万股，认购价格3.20元/股，实际收到1,024.00万元，其中计入股本320.00万元，扣除此次发行费用146,913.35元后计入资本公积6,893,086.65元。公司于2017年2月20日办妥工商变更登记。此次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字（2017）第110ZC0004号）审验。配股后，本公司注册资本增至人民币5,320.00万元，股本增至5,320.00万元。

截至2022年12月31日，本公司累计发行股本总数5,320.00万股，公司注册资本为5,320.00万元。

本公司及子公司浙江音大电力建设有限公司、浙江金三角进出口有限公司和浙江金三角智能技术有限公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设总经办、行政部、财务部、技术部、营销部、PMC部、品质部、生产部等部门。

本公司业务性质和主要经营活动为：光伏设备及元器件销售；输配电及控制设备制造；变压器、整流器和电感器制造；仪器仪表制造；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十八次会议于2023年4月24日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为本公司及下属 3 家子公司，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”披露。

### （二）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （三）重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18 和附注三、24。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日



被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的

股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

承销保荐

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 10、 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司暂无衍生金融工具。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

承销保荐

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。



本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

#### C、合同资产

- 合同资产组合：尚未到期的质保金

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收出口退税款

其他应收款组合 2：应收保证金及押金

其他应收款组合 3：应收其他款项

其他应收款组合 4：应收合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司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损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### 11、 公允价值计量

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。

证券代码：837424  
承销保荐

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、自制半成品、低值易耗品、发出商品等。

### （2） 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3） 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，

承销保荐

存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

### 13、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投

承销保荐

资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制

时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

#### 14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注 020。

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的差额计入当期损益。

#### 15、 固定资产

##### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

#### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

### 16、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。



承销保荐

## 17、 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

证券代码：837424  
承销保荐

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	20年、50年	直线法	--
专利权	7年10个月	直线法	--
软件	10年	直线法	--

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

#### 19、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### 20、 资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、 职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

承销保荐

### （3）离职后福利

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

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司国内销售收入确认的具体方法如下：

按合同约定将产品交付购货方，并经其对相关产品验货签收后，客户取得相关产品控制权，相关经济利益很可能流入，本公司确认收入。

本公司国外销售收入确认的具体方法如下：

按合同约定将产品报关，取得出口提单，客户取得相关产品控制权，相关经济利益很可能流入，本公司确认收入。

## 25、 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。

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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

承销保荐

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。

## 26、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额予以转回。

## 28、 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使



承销保荐

用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对

价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、 使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 30、 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按财政部、应急部依据《中华人民共和国安全生产法》等有关法律法规联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 31、 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

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

### 32、 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出

该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

无

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

**（四）税项****1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	适用税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

企业所得税

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
浙江音大电力建设有限公司（以下简称音大电力）	25
浙江金三角进出口有限公司（以下简称金三角进出口）	25
浙江金三角智能技术有限公司（以下简称金三角智能技术）	25

**2、税收优惠及批文****（1）企业所得税**

本公司 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202133002224），本公司 2022 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部、税务总局、科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号文件）本公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除，上述所称设备、器具是指除房屋、建筑物以外的固定资产。

**（2）增值税**

本公司出口货物实行“免、抵、退”政策。

**（3）土地使用税、房产税**

根据乐政发[2020]34 号文件及乐亩均领[2022]1 号文件，经温州市经济和信息化委员会依据相关指标评选，本公司被评为优先发展类（A 类）企业，在 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日享受城镇土地使用税减征 80%，自用房产税减征 10%优惠政策。

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

**（五）合并财务报表项目注释**

## 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,232.17	1,759.44
银行存款	3,362,621.34	2,017,196.06
其他货币资金	7,246,386.93	4,436,261.14
<b>合 计</b>	<b>10,616,240.44</b>	<b>6,455,216.64</b>

## (1) 受到限制的其他货币资金情况

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款	320,538.00	--
保函保证金、履约保证金、质押保证金	7,246,386.93	4,436,261.14

(2) 期末，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
理财产品	3,000,000.00	--

## 3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,798,582.42	--	6,798,582.42	2,733,873.08	--	2,733,873.08
商业承兑汇票	--	--	--	800,000.00	20,000.00	780,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,798,582.42</b>	<b>--</b>	<b>6,798,582.42</b>	<b>3,533,873.08</b>	<b>20,000.00</b>	<b>3,513,873.08</b>

说明：

## (1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	1,866,380.00

## (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,566,242.50	4,832,202.42

对于承兑行信用等级较高的承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险。通常情况下，由于

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

利率风险已随票据的贴现及背书转移，相关票据可以在贴现、背书时予以终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,798,582.42	100.00	--	--	6,798,582.42
其中：					
银行承兑汇票	6,798,582.42	100.00	--	--	6,798,582.42
<b>合计</b>	<b>6,798,582.42</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>6,798,582.42</b>

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,533,873.08	100.00	20,000.00	0.57	3,513,873.08
其中：					
银行承兑汇票	2,733,873.08	77.36	--	--	2,733,873.08
商业承兑汇票	800,000.00	22.64	20,000.00	2.50	780,000.00
<b>合计</b>	<b>3,533,873.08</b>	<b>100.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>0.57</b>	<b>3,513,873.08</b>

说明：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	--	--	--	800,000.00	20,000.00	2.50

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	20,000.00
本期计提	--



	坏账准备金额
本期收回或转回	20,000.00
本期核销	--
期末余额	--

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	31,794,495.69	38,922,744.24
1至2年	5,173,959.66	9,071,874.03
2至3年	5,663,946.55	1,176,005.95
3至4年	449,359.77	531,521.00
4至5年	478,069.00	1,415,390.55
5年以上	3,229,177.49	1,897,570.64
<b>小计</b>	<b>46,789,008.16</b>	<b>53,015,106.41</b>
减：坏账准备	7,154,570.07	6,638,138.23
<b>合计</b>	<b>39,634,438.09</b>	<b>46,376,968.18</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	642,430.00	1.37	642,430.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	46,146,578.16	98.63	6,512,140.07	14.11	39,634,438.09
其中：					
应收国内企业客户	31,069,307.63	66.40	4,634,235.69	14.92	26,435,071.94
应收海外企业客户	15,077,270.53	32.23	1,877,904.38	12.46	13,199,366.15
<b>合计</b>	<b>46,789,008.16</b>	<b>100.00</b>	<b>7,154,570.07</b>	<b>15.29</b>	<b>39,634,438.09</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	642,430.00	1.21	642,430.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	52,372,676.41	98.79	5,995,708.23	11.45	46,376,968.18
其中：					

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
应收国内企业客户	47,326,196.26	89.27	5,167,108.23	10.92	42,159,088.03
应收海外企业客户	5,046,480.15	9.52	828,600.00	16.42	4,217,880.15
<b>合计</b>	<b>53,015,106.41</b>	<b>100.00</b>	<b>6,638,138.23</b>	<b>12.52</b>	<b>46,376,968.18</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
乐平市乐发电气贸易有限公司	324,130.00	324,130.00	100.00	预计无法收回
介休市德力西电器销售有限公司	227,000.00	227,000.00	100.00	预计无法收回
上海中力（集团）有限公司湖北分公司	76,500.00	76,500.00	100.00	预计无法收回
萍乡市湘东区交通运输局	8,800.00	8,800.00	100.00	预计无法收回
萍乡市安源区新农村电力服务有限责任公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>642,430.00</b>	<b>642,430.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

续：

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
乐平市乐发电气贸易有限公司	324,130.00	324,130.00	100.00	预计无法收回
介休市德力西电器销售有限公司	227,000.00	227,000.00	100.00	预计无法收回
上海中力（集团）有限公司湖北分公司	76,500.00	76,500.00	100.00	预计无法收回
萍乡市湘东区交通运输局	8,800.00	8,800.00	100.00	预计无法收回
萍乡市安源区新农村电力服务有限责任公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>642,430.00</b>	<b>642,430.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	21,736,826.66	543,420.69	2.50	38,706,974.19	967,674.35	2.50
1至2年	4,958,189.61	535,974.38	10.81	4,417,511.93	696,927.27	15.78

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
2至3年	1,036,463.10	329,389.98	31.78	1,037,805.95	432,464.29	41.67
3至4年	311,159.77	215,789.39	69.35	493,373.00	405,098.54	82.11
4至5年	439,921.00	422,913.76	96.13	1,415,390.55	1,409,803.14	99.61
5年以上	2,586,747.49	2,586,747.49	100.00	1,255,140.64	1,255,140.64	100.00
<b>合计</b>	<b>31,069,307.63</b>	<b>4,634,235.69</b>	<b>14.92</b>	<b>47,326,196.26</b>	<b>5,167,108.23</b>	<b>10.92</b>

组合计提项目：应收海外企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	10,057,669.03	251,441.73	2.50	215,770.05	5,394.25	2.50
1至2年	215,770.05	23,324.48	10.81	4,654,362.10	734,293.85	15.78
2至3年	4,627,483.45	1,470,623.22	31.78	138,200.00	57,589.35	41.67
3至4年	138,200.00	95,841.74	69.35	38,148.00	31,322.55	82.11
4至5年	38,148.00	36,673.21	96.13	--	--	--
<b>合计</b>	<b>15,077,270.53</b>	<b>1,877,904.38</b>	<b>12.46</b>	<b>5,046,480.15</b>	<b>828,600.00</b>	<b>16.42</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	6,638,138.23
本期计提	516,431.84
本期收回或转回	--
本期核销	--
<b>期末余额</b>	<b>7,154,570.07</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
秘鲁 ELECTRICALPROJECTSSAC	7,577,866.75	16.20	189,446.67
尼泊尔电力公司	6,807,239.95	14.55	1,543,047.37
正泰电气股份有限公司	3,121,221.26	6.67	78,030.53
秦皇岛城臻电力工程有限公司	3,043,920.00	6.51	76,098.00
唐山通联电力安装工程有限公司	3,039,520.00	6.50	75,988.00
<b>合计</b>	<b>23,589,767.96</b>	<b>50.43</b>	<b>1,962,610.57</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,361,408.03	97.73	7,322,203.79	97.97
1 至 2 年	91,600.00	0.86	47,509.00	0.64
2 至 3 年	47,509.00	0.45	--	--
3 年以上	101,834.00	0.96	104,018.28	1.39
<b>合 计</b>	<b>10,602,351.03</b>	<b>100.00</b>	<b>7,473,731.07</b>	<b>100.00</b>

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
浙江雷纽电气科技有限公司	5,265,409.98	49.66
天津市新亚特钢铁工贸有限公司	740,101.07	6.98
江西力博科诚铜业有限公司	478,660.43	4.51
浙江方圆电气设备检测有限公司	476,800.00	4.50
苏州电器科学研究院股份有限公司	370,800.00	3.50
<b>合 计</b>	<b>7,331,771.48</b>	<b>69.15</b>

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	4,366,342.80	3,818,485.97
<b>合 计</b>	<b>4,366,342.80</b>	<b>3,818,485.97</b>

## 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,040,627.82	1,287,393.92
1 至 2 年	161,000.00	504,000.00
2 至 3 年	111,457.50	952,060.00
3 至 4 年	7,060.00	1,253,005.00
4 至 5 年	1,253,005.00	13,000.00
5 年以上	23,000.00	10,000.00
<b>小 计</b>	<b>4,596,150.32</b>	<b>4,019,458.92</b>
减：坏账准备	229,807.52	200,972.95
<b>合 计</b>	<b>4,366,342.80</b>	<b>3,818,485.97</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

## (2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
出口退税款	120,040.79	6,002.04	114,038.75	--	--	--
保证金及押金	2,640,675.00	132,033.75	2,508,641.25	3,005,675.00	150,283.75	2,855,391.25
其他款项	1,835,434.53	91,771.73	1,743,662.80	1,013,783.92	50,689.20	963,094.72
<b>合 计</b>	<b>4,596,150.32</b>	<b>229,807.52</b>	<b>4,366,342.80</b>	<b>4,019,458.92</b>	<b>200,972.95</b>	<b>3,818,485.97</b>

## (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	/
按组合计提坏账准备	4,596,150.32	5.00	229,807.52	4,366,342.80	未逾期
应收出口退税款	120,040.79	5.00	6,002.04	114,038.75	未逾期
应收保证金及押金	2,640,675.00	5.00	132,033.75	2,508,641.25	未逾期
应收其他款项	1,835,434.53	5.00	91,771.73	1,743,662.80	未逾期
<b>合 计</b>	<b>4,596,150.32</b>	<b>5.00</b>	<b>229,807.52</b>	<b>4,366,342.80</b>	<b>/</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,019,458.92	5.00	200,972.95	3,818,485.97	未逾期
应收保证金及押金	3,005,675.00	5.00	150,283.75	2,855,391.25	未逾期
应收其他款项	1,013,783.92	5.00	50,689.20	963,094.72	未逾期
<b>合 计</b>	<b>4,019,458.92</b>	<b>5.00</b>	<b>200,972.95</b>	<b>3,818,485.97</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的、第三阶段的其他应收款。

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
期初余额	200,972.95
本期计提	28,834.57
<b>期末余额</b>	<b>229,807.52</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江双琪电子商务有限公司	其他款项	1,653,059.32	1年以内	35.97	82,652.97
乐清经济开发区管理委员会	保证金及 押金	1,235,000.00	4-5年	26.87	61,750.00
远东国际租赁有限公司	保证金及 押金	500,000.00	1年以内	10.88	25,000.00
浙江稠州金融租赁有限公司	保证金及 押金	500,000.00	1年以内	10.88	25,000.00
乐清经济开发区投资发展有限公司	保证金及 押金	150,000.00	1-2年	3.26	7,500.00
<b>合计</b>	--	<b>4,038,059.32</b>	--	<b>87.86</b>	<b>201,902.97</b>

## 7、存货

存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	13,729,876.60	--	13,729,876.60	10,580,281.41	--	10,580,281.41
在产品	18,451,678.65	--	18,451,678.65	11,318,741.57	--	11,318,741.57
库存商品	15,135,317.65	--	15,135,317.65	8,917,447.92	--	8,917,447.92
发出商品	1,163,461.69	--	1,163,461.69	--	--	--
低值易耗 品	190,960.00	--	190,960.00	--	--	--
自制半成 品	95,501.28	--	95,501.28	166,950.78	--	166,950.78
<b>合 计</b>	<b>48,766,795.87</b>	<b>--</b>	<b>48,766,795.87</b>	<b>30,983,421.68</b>	<b>--</b>	<b>30,983,421.68</b>

## 8、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	8,452,435.73	413,974.12	8,038,461.61	5,673,429.84	289,719.14	5,383,710.70

说明：合同资产为应收质保金。

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	

证券代码：837424  
承销保荐

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

按单项计提减值准备	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备	8,452,435.73	100.00	413,974.12	4.90	8,038,461.61
其中：					
尚未到期的质保金	8,452,435.73	100.00	413,974.12	4.90	8,038,461.61
<b>合计</b>	<b>8,452,435.73</b>	<b>100.00</b>	<b>413,974.12</b>	<b>4.90</b>	<b>8,038,461.61</b>

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	--	--	--	--	--
按组合计提减值准备	5,673,429.84	100.00	289,719.14	5.11	5,383,710.70
其中：					
尚未到期的质保金	5,673,429.84	100.00	289,719.14	5.11	5,383,710.70
<b>合计</b>	<b>5,673,429.84</b>	<b>100.00</b>	<b>289,719.14</b>	<b>5.11</b>	<b>5,383,710.70</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：尚未到期的质保金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	8,452,435.73	413,974.12	4.90	5,673,429.84	289,719.14	5.11

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	合同资产减值准备金额
期初余额	289,719.14
本期计提	124,254.98
<b>期末余额</b>	<b>413,974.12</b>

9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	127,351.56	101,514.88
网站服务费	--	40,251.58
咨询费	83,333.36	--
其他	107,273.98	85,648.35
<b>合 计</b>	<b>317,958.90</b>	<b>227,414.81</b>

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末	减值准
-------	------	--------	----	-----

证券代码：837424  
承销保荐

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	余额	备期末余额
联营企业						
广东可靠电力科技发展有限公司(以下简称“可靠电力公司”)	261,351.12	--	261,351.12	--	--	--

说明：2022年6月13日，公司的联营公司可靠电力公司申请完成注销，公司相应处置可靠电力公司的长期股权投资，该事项确认当期投资收益-261,351.12元。

#### 11、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初金额	42,847,840.23
2.本期增加金额	--
3.本期减少金额	1,691,989.79
转回固定资产	1,691,989.79
4.期末金额	41,155,850.44
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初金额	3,476,453.28
2.本期增加金额	2,056,696.32
计提或摊销	2,056,696.32
3.本期减少金额	101,519.38
转回固定资产	101,519.38
4.期末金额	5,431,630.22
三、减值准备	
1.期初金额	--
2.本期增加金额	--
3、本期减少金额	--
4.期末金额	--
四、账面价值	
1.期末账面价值	35,724,220.22
2.期初账面价值	39,371,386.95

说明：

本公司用于抵押的投资性房地产期末账面价值为 35,724,220.22 元。

#### 12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	51,489,017.06	42,305,304.13
固定资产清理	--	--



项 目	期末余额				上年年末余额
合 计	51,489,017.06				42,305,304.13
<b>固定资产情况</b>					
项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	26,410,570.2 2	30,751,008.6 5	879,635.25	825,989.33	58,867,203.4 5
2.本期增加金额	1,691,989.79	12,036,725.1 7	126,106.20	386,449.48	14,241,270.6 4
(1) 购置	--	12,034,275.1 7	126,106.20	386,449.48	12,546,830.8 5
(2) 投资性房地产转 回	1,691,989.79	--	--	--	1,691,989.79
(3) 其他转入	--	2,450.00	--	--	2,450.00
3.本期减少金额	2,450.00	2,428,146.40	--	--	2,430,596.40
(1) 处置或报废	--	2,428,146.40	--	--	2,428,146.40
(2) 其他减少	2,450.00	--	--	--	2,450.00
4.期末余额	28,100,110.0 1	40,359,587.4 2	1,005,741.4 5	1,212,438.81	70,677,877.6 9
二、累计折旧					
1.期初余额	316,917.04	15,459,637.9 4	539,215.51	246,128.83	16,561,899.3 2
2.本期增加金额	1,369,109.14	3,204,898.97	79,422.92	177,119.81	4,830,550.84
(1) 计提	1,267,589.76	3,204,898.97	79,422.92	177,119.81	4,729,031.46
(2) 投资性房地产转 回	101,519.38	--	--	--	101,519.38
3.本期减少金额	19.60	2,203,569.93	--	--	2,203,589.53
(1) 处置或报废	--	2,203,569.93	--	--	2,203,569.93
(2) 其他减少	19.60	--	--	--	19.60
4.期末余额	1,686,006.58	16,460,966.9 8	618,638.43	423,248.64	19,188,860.6 3
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	26,414,103.4 3	23,898,620.4 4	387,103.02	789,190.17	51,489,017.0 6
2.期初账面价值	26,093,653.1 8	15,291,370.7 1	340,419.74	579,860.50	42,305,304.1 3

说明：

本公司用于抵押的固定资产期末账面价值为 35,596,488.25 元。

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

## 13、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	--	2,262,968.52
工程物资	--	--
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>2,262,968.52</b>

## (1) 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
盐盘工业区 装修（厂房 及宿舍）	--	--	--	1,873,587.99	--	1,873,587.99
盐盘工业区 装修（一楼 及办公室区 域）	--	--	--	389,380.53	--	389,380.53
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>2,262,968.52</b>	<b>--</b>	<b>2,262,968.52</b>

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期 末 余 额
盐盘工业区装修 （厂房及宿舍）	1,873,587.99	242,225.88	--	2,115,813.87	--	--	--	--
盐盘工业区装修 （一楼及办公室 区）	389,380.53	--	--	389,380.53	--	--	--	--
围墙、门卫室及 绿化	--	1,420,419.57	--	1,420,419.57	--	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>2,262,968.52</b>	<b>1,662,645.45</b>	<b>--</b>	<b>3,925,613.97</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
盐盘工业区装修（厂房及 宿舍）	2,500,000.00	95.63	100.00	自筹
盐盘工业区装修（一楼及 办公室区）	500,000.00	88.00	100.00	自筹
围墙、门卫室及绿化	2,000,000.00	80.25	100.00	自筹

## 14、无形资产

## 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,122,763.40	2,500,000.00	44,986.84	15,667,750.24

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
2.本期增加金额	--	--	235,398.19	235,398.19
购置	--	--	235,398.19	235,398.19
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	13,122,763.40	2,500,000.00	280,385.03	15,903,148.43
二、累计摊销	--	--	--	--
1.期初余额	1,981,930.64	2,500,000.00	14,907.94	4,496,838.58
2.本期增加金额	534,496.44	--	15,044.93	549,541.37
计提	534,496.44	--	15,044.93	549,541.37
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	2,516,427.08	2,500,000.00	29,952.87	5,046,379.95
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	10,606,336.32	--	250,432.16	10,856,768.48
2.期初账面价值	11,140,832.76	--	30,078.90	11,170,911.66

说明：本公司期末用于抵押的账面价值为 10,606,336.32 元。

## 15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	776,699.17	6,129,189.47	1,185,722.28	--	5,720,166.36
围墙摊销费	--	1,420,419.57	39,456.10	--	1,380,963.47
试验、检测费	539,916.49	806,886.79	452,339.49	--	894,463.79
咨询费	--	1,228,500.00	358,312.50	--	870,187.50
图纸费用	--	368,000.00	76,666.65	--	291,333.35
软件摊销费	5,821.92	--	3,493.08	--	2,328.84
认证费	40,456.79	--	40,456.79	--	--
<b>合 计</b>	<b>1,362,894.37</b>	<b>9,952,995.83</b>	<b>2,156,446.89</b>	<b>--</b>	<b>9,159,443.31</b>

## 16、递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	7,792,601.71	1,168,890.26	7,148,450.32	1,072,267.55
与资产相关的政府补助	194,923.96	29,238.59	309,720.40	46,458.06

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
可抵扣亏损	10,216,710.66	1,532,506.60	4,898,794.45	734,819.17
<b>小 计</b>	<b>18,204,236.33</b>	<b>2,730,635.45</b>	<b>12,356,965.17</b>	<b>1,853,544.78</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产一次性全额扣除	3,727,689.88	559,153.48	--	--
<b>小 计</b>	<b>3,727,689.88</b>	<b>559,153.48</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,804,248.34	1,595,726.42

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	321,226.86	321,226.86	
2024 年	466,173.03	466,173.03	
2025 年	213,974.94	213,974.94	
2026 年	594,351.59	594,351.59	
2027 年	208,521.92	--	
<b>合 计</b>	<b>1,804,248.34</b>	<b>1,595,726.42</b>	

## 17、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	8,529,265.42	--	8,529,265.42	12,119,170.35	--	12,119,170.35

## 18、短期借款

## 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证、抵押借款	10,013,333.33	--
抵押借款	12,114,620.83	--
质押借款	9,570,000.00	--
保证借款	9,010,750.00	5,007,308.22
<b>合 计</b>	<b>40,708,704.16</b>	<b>5,007,308.22</b>

说明：

本公司与浙商银行温州乐清支行签订浙商银高借字（2022）第 03362 号流动资金借款合同，期末借款本金 10,000,000.00 元，利息 13,333.33 元，抵押物为浙（2021）乐清市不动产权第 0027686 号不动产，保证人为刘响荣。

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

本公司与兴业银行温州乐清支行签订 3520222156 号流动资金借款合同，期末借款本金 9,900,000.00 元，利息 11,962.50 元，抵押物为浙（2021）乐清市不动产权第 0027686 号不动产。

本公司与兴业银行温州乐清支行签订 3520222187 号流动资金借款合同，期末借款本金 2,200,000.00 元，利息 2,658.33 元，抵押物为浙（2021）乐清市不动产权第 0027686 号不动产。

本公司与交通银行北京西单分行签订 132210224 号流动资金借款合同，期末借款本金 9,570,000.00 元，以国网电力应收账款进行质押。

本公司与中信银行杭州分行签订银[普惠]字/第 202200122230 号流动资金借款合同，期末借款本金 4,000,000.00 元，利息 4,444.44 元，保证人为刘响荣。

本公司与恒丰银行温州乐清支行签订 2022 年恒银温借字第 095 号流动资金借款合同，期末借款本金 5,000,000.00 元，利息 6,305.56 元，保证人为温州新三角投资有限公司、乐清市高科环保电子有限公司、刘响荣、刘小秋、郑振斌、吴道爱、郑锋。

#### 19、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,366,380.00	--

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	32,859,527.47	22,563,318.50
工程款	380,095.57	723,348.55
设备款	142,500.00	339,800.00
其他	1,042,687.58	1,296,547.16
<b>合 计</b>	<b>34,424,810.62</b>	<b>24,923,014.21</b>

说明：期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### 20、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	4,902,526.08	8,744,676.72
减：计入其他非流动负债的合同负债	--	--
<b>合 计</b>	<b>4,902,526.08</b>	<b>8,744,676.72</b>

#### 21、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,080,766.47	17,175,593.29	16,875,068.02	1,381,291.74

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	42,495.08	759,451.78	736,214.57	65,732.29
<b>合 计</b>	<b>1,123,261.55</b>	<b>17,935,045.07</b>	<b>17,611,282.59</b>	<b>1,447,024.03</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,040,995.45	16,305,403.71	16,018,886.12	1,327,513.04
职工福利费	-	302,340.91	302,340.91	--
社会保险费	30,465.02	418,352.67	404,344.99	44,472.70
其中：1. 医疗保险费	27,120.39	388,167.41	374,555.32	40,732.48
2. 工伤保险费	2,669.48	30,185.26	29,789.67	3,065.07
3. 生育保险费	675.15	-	-	675.15
住房公积金	9,306.00	149,496.00	149,496.00	9,306.00
工会经费和职工教育经费	-	--	-	--
<b>合 计</b>	<b>1,080,766.47</b>	<b>17,175,593.29</b>	<b>16,875,068.02</b>	<b>1,381,291.74</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	42,495.08	759,451.78	736,214.57	65,732.29
其中：基本养老保险费	40,622.06	733,885.89	711,436.75	63,071.20
失业保险费	1,873.02	25,565.89	24,777.82	2,661.09
<b>合 计</b>	<b>42,495.08</b>	<b>759,451.78</b>	<b>736,214.57</b>	<b>65,732.29</b>

## 22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	482,612.76	342,924.84
城市维护建设税	28,837.59	36,263.60
教育费附加	10,904.16	15,541.55
地方教育费附加	25,512.92	10,361.04
房产税	351,550.81	320,907.01
土地使用税	50,542.94	--
印花税	29,759.00	716.84
个人所得税	23,274.97	4,569.07
<b>合 计</b>	<b>1,002,995.15</b>	<b>731,283.95</b>

## 23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	--	--
其他应付款	479,445.25	6,425,347.90
<b>合 计</b>	<b>479,445.25</b>	<b>6,425,347.90</b>
其他应付款		
项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	69,000.00	6,206,000.00
其他	410,445.25	219,347.90
<b>合 计</b>	<b>479,445.25</b>	<b>6,425,347.90</b>

说明：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	7,175,286.02	4,211,884.23
一年内到期的长期借款	5,847,060.00	--
<b>合 计</b>	<b>13,022,346.02</b>	<b>4,211,884.23</b>

#### 25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	4,832,202.42	3,533,873.08
未终止确认的应收账款	320,537.00	--
待转销项税额	592,452.59	13,355.50
<b>合 计</b>	<b>5,745,192.01</b>	<b>3,547,228.58</b>

说明：

本期公司将 4,832,202.42 元承兑汇票背书予供应商，由于本公司管理层认为该等未到期票据使用权等风险及回报未实质转移，故未终止确认该等应收票据及应付供应商款项。

本期公司办理相关应收账款保理业务，其中 320,537.00 元尚未到期，由于本公司管理层认为该等未到期保理风险及回报未实质转移，故未终止确认该等应收账款款项。

#### 26、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押、保证借款	57,055,623.95	4.90%-5.88%	70,323,339.74	4.90%-7.45%
减：一年内到期的长期借款	5,847,060.00	--	--	--
<b>合 计</b>	<b>51,208,563.95</b>	--	<b>70,323,339.74</b>	--

说明：

本公司与兴业银行股份有限公司签订 3520201301 号固定资产借款合同，期末借款本金 35,373,372.98 元，利息 49,850.97 元，抵押物为浙（2019）乐清市不动产权第 0005687 号

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

不动产，保证人为刘响荣、刘小秋。

本公司与华夏银行温州乐清支行签订 WZZX1010120210124 号流动资金借款合同，期末借款本金 21,600,000.00 元，利息 32,400.00 元，抵押物为浙(2018)乐清市不动产第 0004152 号不动产，保证人为刘响荣、郑振斌。

## 27、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,030,009.78	2,244,366.40
长期应付款		
项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	11,205,295.80	6,456,250.63
减：一年内到期长期应付款	7,175,286.02	4,211,884.23
<b>合 计</b>	<b>4,030,009.78</b>	<b>2,244,366.40</b>

## 28、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	309,720.40	--	114,796.44	194,923.96	与资产相关

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、53、政府补助。

## 29、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,320.00	--	--	--	--	--	5,320.00

## 31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,179,583.99	--	--	12,179,583.99

## 32、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	--	91,583.31	91,583.31	--

## 33、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,981,472.58	239,804.64	--	4,221,277.22

## 34、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	18,166,583.47	21,832,290.86	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整后 期初未分配利润	18,166,583.47	21,832,290.86	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,252,081.08	-3,665,707.39	--
减：提取法定盈余公积	239,804.64	--	10%
期末未分配利润	20,178,859.91	18,166,583.47	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

## 35、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,737,354.03	205,028,948.49	76,844,953.62	63,243,094.21
其他业务	5,240,640.66	6,294,817.67	1,590,870.87	1,095,732.48
<b>合 计</b>	<b>244,977,994.69</b>	<b>211,323,766.16</b>	<b>78,435,824.49</b>	<b>64,338,826.69</b>

## (2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
变压器销售	236,329,359.47	202,973,524.45	76,844,953.62	63,243,094.21
劳务收入	3,407,994.56	2,055,424.04	--	--
小 计	239,737,354.03	205,028,948.49	76,844,953.62	63,243,094.21
其他业务：				
销售材料	2,496,433.50	3,488,090.78	764,893.81	465,616.87
租赁收入	1,518,853.20	2,026,106.08	825,977.06	630,115.61
加工收入	1,058,793.09	780,620.81	--	--
其他	166,560.87	--	--	--
小 计	5,240,640.66	6,294,817.67	1,590,870.87	1,095,732.48
<b>合 计</b>	<b>244,977,994.69</b>	<b>211,323,766.16</b>	<b>78,435,824.49</b>	<b>64,338,826.69</b>

## (3) 营业收入分解信息

	本期发生额				合计
	变压器销售	劳务收入	租赁收入	其他	
主营业务收入	236,329,359.47	3,407,994.56	--	--	239,737,354.03
其中：在某一时点确认	236,329,359.47	3,407,994.56	--	--	239,737,354.03
其他业务收入	3,555,226.59	--	1,518,853.20	166,560.87	5,240,640.66
其中：在某一时点确认	3,555,226.59	--	--	166,560.87	3,721,787.46

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

	本期发生额				合计
	变压器销售	劳务收入	租赁收入	其他	
租赁收入	--	--	1,518,853.20	--	1,518,853.20
<b>合 计</b>	<b>239,884,586.06</b>	<b>3,407,994.56</b>	<b>1,518,853.20</b>	<b>166,560.87</b>	<b>244,977,994.69</b>

## 36、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,692.47	128,415.59
教育费附加	9,628.84	65,461.74
地方教育费附加	22,056.51	43,641.15
房产税	338,129.91	414,027.82
印花税	95,754.52	19,864.07
土地使用税	50,542.94	--
<b>合 计</b>	<b>537,805.19</b>	<b>671,410.37</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,289,232.50	1,310,556.67
服务费	1,121,009.89	285,429.63
中标服务费	486,243.79	171,915.70
广告宣传费	336,146.26	5,805.00
业务招待费	328,883.88	194,499.00
差旅费	287,201.18	419,003.78
质量检测费	220,953.21	--
折旧与摊销	86,529.55	--
办公费	5,955.64	--
其他	288,647.50	85,880.53
<b>合 计</b>	<b>5,450,803.40</b>	<b>2,473,090.31</b>

## 38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,666,348.55	2,594,571.97
折旧及摊销	2,087,988.29	1,612,777.21
业务招待费	1,458,195.04	471,604.84
咨询服务费	1,405,351.13	1,477,285.56
检测费	602,358.78	479,568.81
水电费及房租	340,775.44	316,397.64
办公费	289,013.59	313,040.14

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

差旅费	227,380.93	261,129.09
保险费	3,773.59	43,198.13
设计费	--	305,177.93
其他	408,703.40	326,841.30
<b>合 计</b>	<b>10,489,888.74</b>	<b>8,201,592.62</b>

## 39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,805,942.89	2,167,689.67
直接投入	4,473,630.23	884,096.38
折旧及摊销	486,459.47	432,733.12
委外研发	384,905.66	288,679.25
其他费用	99,279.90	121,238.37
<b>合 计</b>	<b>9,250,218.15</b>	<b>3,894,436.79</b>

## 40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,184,962.28	4,239,645.82
减：利息资本化	--	1,711,338.37
利息收入	33,647.26	52,973.02
汇兑损益	-118,202.53	165,472.25
手续费及其他	423,508.42	170,359.70
<b>合 计</b>	<b>5,456,282.47</b>	<b>2,811,166.38</b>

## 41、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	626,962.78	976,112.79

说明：

政府补助的具体信息，详见附注五、53、政府补助。

## 42、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-261,351.12	--
权益法核算的长期股权投资收益	--	-174,234.08
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,447.06	--
其他	-168,899.65	-32,158.86
<b>合 计</b>	<b>-427,803.71</b>	<b>-206,392.94</b>

## 43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	20,000.00	-20,000.00

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-516,431.84	-1,480,545.13
其他应收款坏账损失	-28,834.57	-34,972.99
<b>合 计</b>	<b>-525,266.41</b>	<b>-1,535,518.12</b>

## 44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-124,254.98	126,860.51

## 45、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	89,709.55	--

## 46、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	214,872.72	--	214,872.72
罚没收入	97,370.83	330,147.60	97,370.83
应收账款欠款利息返还	--	345,022.07	--
其他	284.06	4,664.38	284.06
<b>合 计</b>	<b>312,527.61</b>	<b>679,834.05</b>	<b>312,527.61</b>

## 47、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款	322,448.48	267,134.09	322,448.48
非流动资产毁损报废损失	132,326.58	375,387.16	132,326.58
滞纳金	--	16.47	--
其他	24,773.30	20,919.84	24,773.30
<b>合 计</b>	<b>479,548.36</b>	<b>663,457.56</b>	<b>479,548.36</b>

## 48、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	69,969.75	78,289.80
递延所得税费用	-317,937.19	-811,536.87
<b>合 计</b>	<b>-247,967.44</b>	<b>-733,247.07</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,941,557.06	-4,577,259.94
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	291,233.56	-686,588.99
某些子公司适用不同税率的影响	-20,852.19	-59,435.16

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

项 目	本期发生额	上期发生额
对以前期间当期所得税的调整	69,969.75	78,289.80
权益法核算的合营企业和联营企业损益	64,462.42	30,958.94
不可抵扣的成本、费用和损失	1,243,590.57	330,961.97
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	52,130.48	148,587.90
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,387,532.72	-576,021.53
其他	-560,969.31	
所得税费用	-247,967.44	-733,247.07

## 49、现金流量表项目注释

## （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	4,436,261.14	5,683,925.76
招投标保证金	2,890,000.00	1,619,050.00
往来款	2,100,000.00	--
房租收入	1,532,614.67	--
政府补助	512,166.34	861,316.35
利息收入	33,647.26	52,981.34
其他	449,560.37	1,493,087.84
<b>合 计</b>	<b>11,954,249.78</b>	<b>9,710,361.29</b>

## （2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用类	9,082,119.40	6,217,318.56
保函保证金	7,246,386.93	4,436,261.14
招投标保证金	2,325,000.00	1,894,800.00
往来款	2,100,000.00	--
其他	521,716.44	508,946.09
<b>合 计</b>	<b>21,275,222.77</b>	<b>13,057,325.79</b>

## （3）收到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	27,218,729.55	--
融资租赁借款	10,000,000.00	4,205,484.00
往来款	9,143,000.00	59,294,915.52
保理融资款	8,060,000.00	--
<b>合 计</b>	<b>54,421,729.55</b>	<b>63,500,399.52</b>

## （4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	15,280,000.00	53,425,000.00

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

项 目	本期发生额	上期发生额
保理融资款	8,380,538.00	--
融资租赁借款	5,962,102.01	8,132,245.00
其他	168,398.37	--
<b>合 计</b>	<b>29,791,038.38</b>	<b>61,557,245.00</b>

## 50、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,189,524.50	-3,844,012.87
加：资产减值损失	124,254.98	-126,860.51
信用减值损失	525,266.41	1,535,518.12
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,785,708.18	4,214,051.13
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	549,541.37	538,749.12
长期待摊费用摊销	2,156,446.89	637,854.15
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)	-89,709.55	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	132,326.58	370,722.78
财务费用(收益以“-”号填列)	5,174,309.82	2,733,089.70
投资损失(收益以“-”号填列)	427,803.71	174,234.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-877,090.67	-811,536.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	559,153.48	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,783,374.19	-7,400,404.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,253,854.69	21,353,608.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,406,696.94	-14,557,556.33
其他	91,583.31	--
经营活动产生的现金流量净额	-18,881,412.93	4,817,457.08
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
当期新增的使用权资产	--	--
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,049,315.51	2,018,955.50
减：现金的期初余额	2,018,955.50	2,430,469.71
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	1,030,360.01	-411,514.21

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,049,315.51	2,018,955.50
其中：库存现金	7,232.17	1,759.44
可随时用于支付的银行存款	3,042,083.34	2,017,196.06
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	3,049,315.51	2,018,955.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	320,538.00	定期存款
货币资金	7,246,386.93	保函保证金、履约保证金、质押保证金
应收票据	1,866,380.00	票据池质押
投资性房地产	35,724,220.22	抵押、保证借款
固定资产	9,182,384.82	融资租赁抵押
固定资产	26,414,103.43	抵押、保证借款
无形资产	10,606,336.32	抵押、保证借款
<b>合 计</b>	<b>91,360,349.72</b>	

## 52、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	613.32	6.9646	4,271.53
其中：美元	613.32	6.9646	4,271.53
应收账款	2,236,943.15	6.9646	15,579,414.26
其中：美元	2,236,943.15	6.9646	15,579,414.26

## 53、政府补助

## (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产 3000 台变压器生产线节能技术改造项目	财政拨款	191,059.34	--	43,599.96	--	147,459.38	其他收益	与资产相关
技改项目补贴	财政拨款	118,661.06	--	71,196.48	--	47,464.58	其他收益	与资产相关

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
合计		309,720.40	--	114,796.44	--	194,923.96		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗扩岗补贴	财政拨款	--	145,413.11	其他收益	与收益相关
2021年度温州市市级工业设计中心补贴	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
乐清市经济和信息化局(本级)支2021年“专精”补贴款	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
技改项目补贴	财政拨款	71,196.48	71,196.48	其他收益	与资产相关
乐清市第三批科技创新券补贴	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
2021年度重新认定高新技术企业奖励	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
2021年乐清市第二批规上高新技术企业研发后补助	财政拨款	--	47,000.00	其他收益	与收益相关
年产3000台变压器生产线节能技术改造项目	财政拨款	43,599.96	43,599.96	其他收益	与资产相关
2021年小微企业担保费市级财政补助	财政拨款	--	8,000.00	其他收益	与收益相关
2020年按比例安排残疾人就业补贴	财政拨款	--	3,600.00	其他收益	与收益相关
财政补贴信保退还	财政拨款	--	3,500.00	其他收益	与收益相关
乐清市发明专利授权省级补助	财政拨款	--	2,806.00	其他收益	与收益相关
2021年度乐清市智能化技术改造项目财政专项资金(第三批)	财政拨款	465,600.00	--	其他收益	与收益相关
温州市降低可创型企业企业融资成本贷款补贴款	财政拨款	197,776.82	--	其他收益	与收益相关
2020年专家工作站奖励补贴	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
2020年温州市清洁生产奖励	财政拨款	50,000.00	--	其他收益	与收益相关
2020年规上高新技术企业研发后补助奖励	财政拨款	47,300.00	--	其他收益	与收益相关
2020年温州市清洁生产奖励	财政拨款	30,000.00	--	其他收益	与收益相关
2020年度浙江省工业新产品、浙江重点高新技术	财政拨款	20,000.00	--	其他收益	与收益相关



证券代码：837424                      证券简称：金三角                      主办券商：申万宏源  
承销保荐

产品奖励资金

其他	财政拨款	639.53	1,847.23	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>976,112.79</b>	<b>626,962.78</b>		

#### （六）合并范围的变动

报告期无合并范围的变动情况。

#### （七）在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例%		取得方式
			直接	间接	
浙江音大电力建设有限公司	温州	温州乐清	70.00	--	新设成立
浙江金三角进出口有限公司	温州	温州乐清	100.00	--	新设成立
浙江金三角智能技术有限公司	温州	温州乐清	100.00	--	新设成立

为子公司发展和业务规划需要，公司第三届董事会第十四次会议通过《控股子公司浙江金三角电气安装有限公司变更公司名称、住所、经营范围及对控股子公司追加投资的议案》，浙江金三角电气安装有限公司更名为浙江音大电力建设有限公司，注册资本由人民币1,000.00万元增加至5,000.00万元，增资后公司认缴人民币3,500.00万元，占注册资本的70%，刘琼艳出资人民币1,500.00万元，占注册资本的30%。经营范围变更为：发电业务、输电业务、供（配）电业务；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建筑劳务分包。

#### （八）金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行

承销保荐

是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

#### 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.43%（2021 年：

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

33.46%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.86%（2021 年：85.34%）。

#### 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
<b>金融资产：</b>				
货币资金	10,616,240.44	--	--	10,616,240.44
交易性金融资产	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
应收票据	6,798,582.42	--	--	6,798,582.42
应收账款	46,789,008.16	--	--	46,789,008.16
其他应收款	4,366,342.80	--	--	4,366,342.80
其他流动资产	317,958.90	--	--	317,958.90
<b>金融资产合计</b>	<b>71,888,132.72</b>	--	--	<b>71,888,132.72</b>
<b>金融负债：</b>				
短期借款	40,708,704.16	--	--	40,708,704.16
应付票据	3,366,380.00	--	--	3,366,380.00
应付账款	34,424,810.62	--	--	34,424,810.62
其他应付款	479,445.25	--	--	479,445.25
一年内到期的非流 动负债	13,022,346.02	--	--	13,022,346.02
其他流动负债	5,745,192.01	--	--	5,745,192.01
长期借款	--	--	51,208,563.95	51,208,563.95
长期应付款	--	4,230,560.00	--	4,230,560.00
应付融资租赁的 未确认融资费用	--	-200,550.22	--	-200,550.22
<b>金融负债和或有负债 合计</b>	<b>97,746,878.06</b>	<b>4,030,009.78</b>	<b>51,208,563.95</b>	<b>152,985,451.79</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

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

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年 以内	五年以上	
<b>金融资产：</b>				
货币资金	6,455,216.64	--	--	6,455,216.64
应收票据	3,513,873.08	--	--	3,513,873.08
应收账款	46,376,968.18	--	--	46,376,968.18
其他应收款	3,818,555.47	--	--	3,818,555.47
其他流动资产	56,293.27	--	--	56,293.27
<b>金融资产合计</b>	<b>60,220,906.64</b>	--	--	<b>60,220,906.64</b>
<b>金融负债：</b>				
短期借款	5,007,308.22	--	--	5,007,308.22
应付账款	24,923,014.21	--	--	24,923,014.21
其他应付款	6,425,347.90	--	--	6,425,347.90
一年内到期的非流动负债	4,211,884.23	--	--	4,211,884.23
其他流动负债	3,547,228.58	--	--	3,547,228.58
长期借款	--	--	70,323,339.74	70,323,339.74
长期应付款	--	2,523,599.00	--	2,523,599.00
应付融资租赁款的未确认 融资费用	--	-279,232.60	--	-279,232.60
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>44,114,783.14</b>	<b>2,244,366.40</b>	<b>70,323,339.74</b>	<b>116,682,489.28</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

#### 市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及长期应付款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	40,708,704.16	5,007,308.22
<b>合 计</b>	<b>40,708,704.16</b>	<b>5,007,308.22</b>
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	10,616,240.44	6,455,216.64
交易性金融资产	3,000,000.00	--
金融负债		
其中：长期借款	51,208,563.95	70,323,339.74
<b>合 计</b>	<b>61,824,804.39</b>	<b>76,778,556.38</b>

于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1.73 万元（2021 年 12 月 31 日：2.71 万元）。

于 2022 年 12 月 31 日，如果交易性金融资产的浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益会增加或减少约 0.06 万元（2021 年 12 月 31 日：无影响）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对接年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### （九）公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	--	--	3,000,000.00	3,000,000.00

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

固定利率的长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的市场收益率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

#### （十）关联方及关联交易

##### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
温州新三角投资有限公司	温州	投资管 理	2,000.00	46.05	46.05

本公司的母公司情况：

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
20,000,000.00	--	--	20,000,000.00

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘响荣	实际控制人
刘小秋	实际控制人之妻
郑锋	本公司股东
郑振斌	本公司股东
刘琼艳	本公司高管
乐清市高科环保电子有限公司	实际控制人控制的另一家企业
浙江宏特电气有限公司	本公司高管郑松强实际控制企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 4、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江宏特电气有限公司	材料采购	219,415.03	--

## ②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江宏特电气有限公司	电费等	389,135.13	319,195.18

## (2) 关联租赁情况

公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
浙江宏特电气有限公司	房屋及建筑物	228,880.73	228,880.73

## (3) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
乐清市高科环保电子有限公司	5,000,000.00	2022/1/28	2024/2/18	否

## ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

刘响荣	4,004,444.44	2022/6/21	2023/6/21	否
刘响荣、刘小秋	5,074,070.99	2020/1/10	2030/1/2	否
刘响荣、刘小秋	4,947,899.49	2020/1/15	2030/1/2	否
刘响荣、刘小秋	5,690,088.32	2020/4/26	2030/1/2	否
刘响荣、刘小秋	4,123,256.58	2020/5/22	2030/1/2	否
刘响荣、刘小秋	5,772,552.31	2020/6/12	2030/1/2	否
刘响荣、刘小秋	2,474,835.64	2020/7/10	2030/1/2	否
刘响荣、刘小秋	1,319,799.24	2020/7/29	2030/1/2	否
刘响荣、刘小秋	2,474,655.35	2020/8/27	2030/1/2	否
刘响荣、刘小秋	1,484,371.65	2020/10/28	2030/1/2	否
刘响荣、刘小秋	1,236,973.37	2020/10/28	2030/1/2	否
刘响荣、刘小秋	824,721.01	2021/1/18	2030/1/2	否
刘响荣、郑振斌	21,632,400.00	2021/8/25	2026/8/10	否
温州新三角投资有限公司、乐清市高科环保电子有限公司、刘响荣、刘小秋、郑振斌、吴道爱、郑锋	5,006,305.56	2022/8/30	2023/8/29	否
刘响荣	10,013,333.33	2022/9/6	2023/9/5	否

## (4) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
刘响荣	1,180,000.00	8,800,000.00	9,980,000.00	--
刘琼艳	26,000.00	343,000.00	300,000.00	69,000.00

## (5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,015,417.32	1,355,648.71

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江宏特电气有限公司	1,362,095.79	89,969.01	1,438,755.29	152,885.53
预付账款	浙江宏特电气有限公司	--	--	87,108.74	--



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	刘琼艳	69,000.00	26,000.00

## (十一) 承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

## 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	--	660,000.00

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	担保合同金额	期限
法拉迪电气有限公司	保证担保	5,000,000.00	2022/1/13-2024/1/13
巨信电气有限公司	保证担保	5,000,000.00	2022/2/22-2024/2/22
浙江吉和变压器有限公司	保证担保	2,000,000.00	2022/9/22-2024/9/22
乐清市高科环保电子有限公司	保证反担保	5,000,000.00	2022/1/28-2024/2/18
<b>合计</b>		<b>17,000,000.00</b>	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## (十二) 资产负债表日后事项

## 其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 4 月 24 日，本公司为下列单位公司贷款提供保证：

公告日期	被担保单位名称	担保事项	担保金额	担保期限
2023/1/18	乐清市高科环保电子有限公司	保证反担保	5,000,000.00	2023/2/27-2024/2/27

截至 2023 年 4 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## (十三) 其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,798,582.42	--	6,798,582.42	2,733,873.08	--	2,733,873.08

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	--	--	--	800,000.00	20,000.00	780,000.00
<b>合计</b>	<b>6,798,582.42</b>	<b>--</b>	<b>6,798,582.42</b>	<b>3,533,873.08</b>	<b>20,000.00</b>	<b>3,513,873.08</b>

说明：

(1) 期末本公司无已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	1,866,380.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,566,242.50	4,832,202.42

对于承兑行信用等级较高的承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险。通常情况下，由于利率风险已随票据的贴现及背书转移，相关票据可以在贴现、背书时予以终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	6,798,582.42	100.00	--	--	6,798,582.42
其中：					
银行承兑汇票	6,798,582.42	100.00	--	--	6,798,582.42
<b>合计</b>	<b>6,798,582.42</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>6,798,582.42</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,533,873.08	100.00	20,000.00	0.57	3,513,873.08
其中：					
银行承兑汇票	2,733,873.08	77.36	--	--	2,733,873.08
商业承兑汇票	800,000.00	22.64	20,000.00	2.50	780,000.00
<b>合计</b>	<b>3,533,873.08</b>	<b>100.00</b>	<b>20,000.00</b>	<b>0.57</b>	<b>3,513,873.08</b>

说明：

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	--	--	--	800,000.00	20,000.00	2.50

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	20,000.00
本期计提	--
本期收回或转回	20,000.00
本期核销	--
期末余额	--

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	32,621,981.69	38,921,594.24
1至2年	5,173,959.66	9,071,874.03
2至3年	5,663,946.55	1,176,005.95
3至4年	449,359.77	531,521.00
4至5年	478,069.00	1,415,390.55
5年以上	3,229,177.49	1,897,570.64
小 计	<b>47,616,494.16</b>	<b>53,013,956.41</b>
减：坏账准备	7,148,820.07	6,637,758.23
合 计	<b>40,467,674.09</b>	<b>46,376,198.18</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	642,430.00	1.35	642,430.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	46,974,064.16	98.65	6,506,390.07	13.85	40,467,674.09
其中：					
应收国内企业客户	30,839,308.02	64.77	4,628,485.69	15.01	26,210,822.33
应收海外企业客户	15,077,270.53	31.66	1,877,904.38	12.46	13,199,366.15
应收合并内关联方	1,057,485.61	2.22	--	--	1,057,485.61
合 计	<b>47,616,494.16</b>	<b>100.00</b>	<b>7,148,820.07</b>	<b>15.01</b>	<b>40,467,674.09</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	642,430.00	1.21	642,430.00	100.00	--
按组合计提坏账准备	52,371,526.41	98.79	5,995,328.23	11.45	46,376,198.18
其中：					
应收国内企业客户	47,310,996.26	89.24	5,166,728.23	10.92	42,144,268.03
应收海外企业客户	5,046,480.15	9.52	828,600.00	16.42	4,217,880.15
应收合并内关联方	14,050.00	0.03	--	--	14,050.00
<b>合计</b>	<b>53,013,956.41</b>	<b>100.00</b>	<b>6,637,758.23</b>	<b>12.52</b>	<b>46,376,198.18</b>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
乐平市乐发电气贸易有限公司	324,130.00	324,130.00	100.00	预计无法收回
介休市德力西电器销售有限公司	227,000.00	227,000.00	100.00	预计无法收回
上海中力（集团）有限公司湖北分公司	76,500.00	76,500.00	100.00	预计无法收回
萍乡市湘东区交通运输局	8,800.00	8,800.00	100.00	预计无法收回
萍乡市安源区新农村电力服务有限责任公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>642,430.00</b>	<b>642,430.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

续：

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
乐平市乐发电气贸易有限公司	324,130.00	324,130.00	100.00	预计无法收回
介休市德力西电器销售有限公司	227,000.00	227,000.00	100.00	预计无法收回
上海中力（集团）有限公司湖北分公司	76,500.00	76,500.00	100.00	预计无法收回
萍乡市湘东区交通运输局	8,800.00	8,800.00	100.00	预计无法收回
萍乡市安源区新农村电力服务有限责任公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>642,430.00</b>	<b>642,430.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	21,506,827.05	537,670.68	2.50	38,691,774.19	967,294.35	2.50
1至2年	4,958,189.61	535,974.38	10.81	4,417,511.93	696,927.27	15.78
2至3年	1,036,463.10	329,389.98	31.78	1,037,805.95	432,464.29	41.67
3至4年	311,159.77	215,789.40	69.35	493,373.00	405,098.54	82.11
4至5年	439,921.00	422,913.76	96.13	1,415,390.55	1,409,803.14	99.61
5年以上	2,586,747.49	2,586,747.49	100.00	1,255,140.64	1,255,140.64	100.00
<b>合计</b>	<b>30,839,308.02</b>	<b>4,628,485.69</b>	<b>15.01</b>	<b>47,310,996.26</b>	<b>5,166,728.23</b>	<b>10.92</b>

组合计提项目：应收海外企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	10,057,669.03	251,441.73	2.50	215,770.05	5,394.25	2.5
1至2年	215,770.05	23,324.48	10.81	4,654,362.10	734,293.85	15.78
2至3年	4,627,483.45	1,470,623.22	31.78	138,200.00	57,589.35	41.67
3至4年	138,200.00	95,841.74	69.35	38,148.00	31,322.55	82.11
4至5年	38,148.00	36,673.21	96.13	--	--	--
<b>合计</b>	<b>15,077,270.53</b>	<b>1,877,904.38</b>	<b>12.46</b>	<b>5,046,480.15</b>	<b>828,600.00</b>	<b>16.42</b>

组合计提项目：应收合并内关联方

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	1,057,485.61	--	--	14,050.00	--	14,050.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	6,637,758.23
本期计提	511,061.84
本期收回或转回	--
本期核销	--
<b>期末余额</b>	<b>7,148,820.07</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
秘鲁 ELECTRICALPROJECTSSAC	7,577,866.75	15.91	189,446.67
尼泊尔电力公司	6,807,239.95	14.30	1,543,047.37
正泰电气股份有限公司	3,121,221.26	6.55	78,030.53
秦皇岛城臻电力工程有限公司	3,043,920.00	6.39	76,098.00
唐山通联电力安装工程有限公司	3,039,520.00	6.38	75,988.00
合 计	<b>23,589,767.96</b>	<b>49.53</b>	<b>1,962,610.57</b>

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	5,074,312.80	4,481,485.97
合 计	<b>5,074,312.80</b>	<b>4,481,485.97</b>

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,748,597.82	1,950,393.92
1 至 2 年	161,000.00	504,000.00
2 至 3 年	111,457.50	952,060.00
3 至 4 年	7,060.00	1,253,005.00
4 至 5 年	1,253,005.00	13,000.00
5 年以上	23,000.00	10,000.00
小 计	<b>5,304,120.32</b>	<b>4,682,458.92</b>
减：坏账准备	229,807.52	200,972.95
合 计	<b>5,074,312.80</b>	<b>4,481,485.97</b>

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
出口退税款	120,040.79	6,002.04	114,038.75	--	--	--
保证金及押金	2,640,675.00	132,033.75	2,508,641.25	3,005,675.00	150,283.75	2,855,391.25
其他款项	1,835,434.53	91,771.73	1,743,662.80	1,013,783.92	50,689.20	963,094.72
往来款	707,970.00	--	707,970.00	663,000.00	--	663,000.00
合 计	<b>5,304,120.32</b>	<b>229,807.52</b>	<b>5,074,312.80</b>	<b>4,682,458.92</b>	<b>200,972.95</b>	<b>4,481,485.97</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

## (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	/
按组合计提坏账准备	5,304,120.32	4.33	229,807.52	5,074,312.80	未逾期
应收出口退税款	120,040.79	5.00	6,002.04	114,038.75	未逾期
应收保证金及押金	2,640,675.00	5.00	132,033.75	2,508,641.25	未逾期
应收其他款项	1,835,434.53	5.00	91,771.73	1,743,662.80	未逾期
应收合并内款项	707,970.00	--	--	707,970.00	未逾期
<b>合计</b>	<b>5,304,120.32</b>	<b>4.33</b>	<b>229,807.52</b>	<b>5,074,312.80</b>	<b>/</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	4,682,458.92	5.00	200,972.95	4,481,485.97	未逾期
应收保证金及押金	3,005,675.00	5.00	150,283.75	2,855,391.25	未逾期
应收其他款项	1,013,783.92	5.00	50,689.20	963,094.72	未逾期
应收合并内款项	663,000.00	--	--	663,000.00	未逾期
<b>合计</b>	<b>4,682,458.92</b>	<b>5.00</b>	<b>200,972.95</b>	<b>4,481,485.97</b>	<b>/</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失
期初余额	200,972.95
本期计提	28,834.57
<b>期末余额</b>	<b>229,807.52</b>

## (5) 本期无实际核销的其他应收款情况

## (6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江双琪电子商务有限公司	其他款项	1,653,059.32	1年以内	31.17	82,652.97

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
乐清经济开发区管理委员会	保证金及 押金	1,235,000.00	4-5年	23.28	61,750.00
音大电力	往来款	706,580.00	1年以内	13.32	--
远东国际租赁有限公司	保证金及 押金	500,000.00	1年以内	9.43	25,000.00
浙江稠州金融租赁有限公司	保证金及 押金	500,000.00	1年以内	9.43	25,000.00
<b>合计</b>	--	<b>4,594,639.32</b>	--	<b>86.63</b>	<b>194,402.97</b>

## 4、长期股权投资

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
浙江音大电气建 筑有限公司	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--

对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			其他 权益 变动	期末 余额	减值准 备期末 余额
		追加/新 增投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益			
联营企业							
可靠电力公司	261,351.12	--	261,351.12	--	--	--	--

说明：2022年6月13日，公司的联营公司可靠电力公司申请完成注销，公司相应处置可靠电力公司的长期股权投资，该事项确认当期投资收益-261,351.12元。

## 5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,923,261.18	203,596,458.96	76,836,856.28	63,243,094.21
其他业务	5,254,402.13	6,294,817.67	1,590,870.87	1,095,732.48
<b>合 计</b>	<b>242,177,663.31</b>	<b>209,891,276.63</b>	<b>78,427,727.15</b>	<b>64,338,826.69</b>

## 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-261,351.12	--
权益法核算的长期股权投资收益	--	-174,234.08
其他	-168,398.37	-32,158.86
<b>合 计</b>	<b>-429,749.49</b>	<b>-206,392.94</b>



证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

## (十五) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	89,709.55
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	626,962.78
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-258,904.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,020.75
非经常性损益总额	290,747.52
减：非经常性损益的所得税影响数	25,985.36
非经常性损益净额	264,762.16
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-1,221.92
归属于公司普通股股东的非经常性损益	265,984.08

证券代码：837424

证券简称：金三角

主办券商：申万宏源

承销保荐

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.04	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.04	--

金三角电力科技股份有限公司

2023年4月24日

## 第九节 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。

（三）年度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：

董事会秘书办公室