



金盾电子

NEEQ : 871171

宁波金盾电子工业股份有限公司

Ningbo Kingdun Electronic Industry Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人朱鉴舜、主管会计工作负责人张哲峰及会计机构负责人（会计主管人员）钱琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	87
附件 II	融资情况	87

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	余姚市城区凤元路 28 号董秘办

释义

释义项目		释义
金盾电子、本公司、公司	指	宁波金盾电子工业股份有限公司
拓发科技	指	宁波拓发健康科技有限公司
家之安	指	江苏家之安安防科技有限公司
朗玛格斯	指	浙江朗玛格斯进出口有限公司
未来鹰	指	宁波未来鹰科技有限公司
报告期、本期	指	2023年1月-6月
上期	指	2022年1月-6月
报告期末	指	2023年6月30日
宁波银行	指	宁波银行股份有限公司
杭州银行	指	杭州银行股份有限公司
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	公司现行有效的公司章程
浙商证券	指	浙商证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波金盾电子工业股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Kingdun Electronic Industry Co., Ltd.		
	KingDun		
法定代表人	朱鉴舜	成立时间	2003年1月24日
控股股东	控股股东为（朱福龙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱福龙），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-其他电气机械及器材制造-电气信号设备装置制造		
主要产品与服务项目	独立式感烟探测报警器、一氧化碳报警器及其他报警器		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金盾电子	证券代码	871171
挂牌时间	2017年3月14日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	93,105,519
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市上城区五星路201号浙商证券大楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张哲峰	联系地址	余姚市城区凤元路28号
电话	0574-62566068	电子邮箱	ZZF@kingdun.net.cn
传真	0574-62566068		
公司办公地址	余姚市城区凤元路28号	邮政编码	315400
公司网址	http://www.kingdun.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913302817449698187		
注册地址	浙江省宁波市余姚市城区凤元路28号		
注册资本（元）	93,105,519	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司自成立以来一直专注于电子报警器产品的研发、生产和销售，主要产品为独立式感烟火灾探测报警器和一氧化碳报警器。公司主要通过海外 ODM 业务获取利润和现金流，并为此建立了完整协同的采购、生产、销售流程。报告期内公司商业模式未发生变化。

(一) 销售模式

公司主要通过展会、网站（阿里巴巴、中国制造、环球资源等网络贸易平台）、行业会议、客户拜访等方式获得客户资源。同时，公司多年专注该领域，具有一定知名度和美誉度，故也有较多客户主动联系公司。公司产品主要销往欧洲，与德国、法国、荷兰、丹麦等多个国家品牌商建立了稳定的合作关系，公司主要采取线下销售的方式进行销售。

(二) 生产模式

公司采用订单驱动的生产模式，通常不采用外协加工方式。订单驱动生产模式下，公司生产计划部根据销售部提供的客户订单制定生产计划，公司生产计划部按照相应的技术文件组织生产，产品通过最终检验和测试后，按相应的要求进行包装和入库。

(三) 采购模式

1、 现有供应商采购

公司外购材料主要为电池、IC、线路板、塑料、红外接收管，其余部件均依靠自主加工。为确保原材料的质量、供货的及时性并控制采购成本，公司建立了一套合格供应商管理体系，并与主要供应商建立了合作关系，保证采购渠道畅通。公司采购部根据销售部销售订单、生产计划部的生产排期制定采购计划，技术部负责制定原材料要求及质量标准，品保部负责对采购物品进行质量监控。

2、 合格供应商管理

合格供应商的选定根据实际情况采用不同的流程：对已多年形成配套关系的供应商可根据以往供货质量情况、环境保护、安全卫生、社会责任等，由供应部和品保部共同评定后，若合格则列入《合格供应商名单》；对于新的供应商则采用评分评级制度对其进行评价。公司每年对供应商进行 1-2 次检验评分并对每次供货产品按国际标准进行来料检验抽查。

(四) 研发模式

公司技术部负责产品的设计和开发。根据公司业务部门提供的市场调研信息或者国际贸易部提供的客户具体要求，技术部组织相关部门进行产品的设计和开发并形成样品。品保部负责对样品进行试验或送权威检测机构检测，并出具检测报告，作为本次设计的验证依据。检测合格的产品由业务部交付客户试用满意后，生产部门进行批量生产。

报告期内及截至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加快新产品的认证工作。公司实现营业收入 83,662,602.10 元，比去年同期上升 8.10%，实现扣除非经常性损益后的净利润 11,331,852.67 元，比上年同期下降 25.64%。扣除非经营性损益后的净利润下降的主要原因是与去年同期相比，2023 年 1-6 月人民币汇率相对稳定，公司汇兑收益较上年度减少 2,487,816.01 元，致使净利润下降较多。

目前欧洲部分国家仍在继续普及烟雾报警器，公司在欧洲市场的销售前景依然广阔。并且我国尚未推出居民强制安装火灾探测报警器的法律法规，只有个别地方政府推出相应的条例办法推动消防报警设备的强制安装。随着经济的不断发展，我国消防产业市场规模逐渐扩大，我国独立式安防报警装置市场的未来潜在市场巨大。随着公司在国内进行了强制性产品认证及市场调研，未来将加大对国内的投入。

报告期内，公司高度重视在技术和研发上的投入，申请了 14 项专利，其中 6 项发明专利。

（二） 行业情况

在我国，火灾报警装置的研究生产从上世纪 70 年代开始，但发展十分迅速。随着国内基建项目的兴起，国内的生产厂商逐渐增加，产品类别日趋丰富完善，由此国内的火灾探测报警设备产业逐渐形成。目前，我国实施的《建筑设计防火规范》(GB50016-2014)、《火灾自动报警系统设计规范》(GB50116-2013)都是要求各类大型或较大型民用建筑与工业建筑中安装火灾自动报警系统，且火灾探测器主要安装在楼梯间、走道、电梯前室等位置，而对普通民用建筑、多层民用建筑、多层商住楼、小型旅店、商店、小型娱乐场所、小型加工厂以及各类建筑的居民房间都没有规定要求安装火灾自动报警系统。我国尚未推出居民强制安装火灾探测报警器的法律法规，只有个别地方政府推出相应的条例办法推动消防报警设备的强制安装。例如，2004 年开始执行的《西宁市公共安全技术防范管理办法》要求：“城市居民住宅公共安全技术防范设施的建设，应当纳入住宅建设规划，并与住宅工程同时设计、同时施工、同时验收、同时投入使用。”；2011 年开始执行的《山东省消防条例》对高层住宅消防安全做出详细规定，明确新建高层住宅要分户设置独立式火灾探测报警器，独立式火灾探测报警器由建设单位在交付使用前设置，否则将面临最高 5 万元的重罚；老年公寓、寄宿制学校、幼儿园、福利院等特殊场所，每个房间都要设置独立式火灾探测报警器；人员密集场所，建设单位也要在容易发生火灾的部位安装；2012 年开始执行的《上海市建筑消防设施管理规定》明确提出养老院、福利院、幼儿园、托儿所、寄宿制学校等的寝室、宿舍，应当安装独立式火灾探测报警器，已交付使用的高层住宅，经业主大会同意，可以结合住宅的修缮，增设应急广播、报警装置以及其他相应的建筑消防设施。增设建筑消防设施所需资金以业主自筹为主，政府给予适当补助；浙江金华市政府也已明确将独立式感烟火灾探测报警器安装工作列入“智慧城市”建设的重要内容。

（三） 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	-

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	83,662,602.10	77,392,473.60	8.10%
毛利率%	35.67%	35.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,756,126.74	16,012,278.60	-20.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,331,852.67	15,239,777.87	-25.64%
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）	7.90%	10.93%	-
加权平均净资产收益	7.02%	10.40%	-

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)			
基本每股收益	0.14	0.18	-22.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	204,220,975.92	220,222,692.06	-7.27%
负债总计	49,315,308.63	52,003,606.19	-5.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,905,667.29	168,219,085.87	-7.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.81	-8.29%
资产负债率% (母公司)	24.15%	23.42%	-
资产负债率% (合并)	23.44%	23.61%	-
流动比率	3.21	3.38	-
利息保障倍数	50.11	366.91	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,518,251.32	5,775,885.78	-334.05%
应收账款周转率	3.69	2.85	-
存货周转率	1.11	1.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.27%	6.13%	-
营业收入增长率%	8.10%	16.55%	-
净利润增长率%	-20.34%	50.24%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,688,846.49	16.99%	54,424,998.04	24.71%	-36.26%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	31,749,515.91	15.55%	13,635,804.22	6.19%	132.84%
存货	50,280,141.91	24.63%	46,839,604.15	21.27%	7.35%
固定资产	39,952,783.95	19.57%	40,851,655.25	18.55%	-2.20%
无形资产	1,917,914.76	0.94%	1,945,559.04	0.88%	-1.42%
短期借款	-	-	4,200,000.00	1.91%	-100.00%
交易性金融资产	23,951,897.21	11.73%	45,307,258.84	20.57%	-47.13%
其他流动资产	76,749.71	0.04%	872,549.30	0.40%	-91.20%
应付职工薪酬	2,515,053.96	1.23%	6,470,246.23	2.94%	-61.13%
预付账款	14,732,202.82	7.22%	12,556,242.70	5.70%	17.33%

其他应收款	962,175.10	0.47%	808,865.30	0.37%	18.95%
长期待摊费用	1,332,482.61	0.65%	493,048.26	0.22%	170.25%
递延所得税资产	1,328,411.18	0.65%	1,234,163.52	0.56%	7.64%
其他应付款	303,616.21	0.15%	124,371.73	0.06%	144.12%

项目重大变动原因:

货币资金较上年期末减少了1974万元降幅36.26%，主要原因是期末银行存款较上年期末减少了1978万元。

应收账款较上年期末增加了1811万元增幅132.84%，公司主要业务为出口业务，收款方式主要以定金加尾款的方式收取，对重要客户采用赊销的收款方式，应收账款账期3至6个月，本年度4月-6月期间重要客户赊销销售额较上年期末增加了1470万元，故导致期末应收账款增加。

短期借款较上年期末减少了420万元降幅100.00%，主要原因是本期已将该笔贷款归还银行。

交易性金融资产较上年期末减少了2136万元降幅47.13%，主要原因是期末购入的银行理财产品较上年期末减少了2136万元。

其他流动资产较上年期末减少了80万元降幅91.20%，主要原因是其他流动资产都为留抵税额，期末留抵税额较上年末减少80万元。

应付职工薪酬较上年期末减少了421万元降幅65.10%，主要原因是短期薪酬较上年末减少421万元。

长期待摊费用较上年末增加了84万元增幅170.25%，主要原因为本年度发生车间装修费用104万元，摊销20万元。

其他应付款较上年末增加了18万元增幅144.12%，主要原因为期末其他应付款其他费用增加了13万元。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	83,662,602.10	-	77,392,473.60	-	8.10%
营业成本	53,820,731.32	64.33%	49,856,349.88	64.42%	7.95%
毛利率	35.67%	-	35.58%	-	-
销售费用	3,047,316.01	3.64%	1,985,436.68	2.57%	53.48%
管理费用	9,164,966.27	10.95%	5,385,730.42	6.96%	70.17%
研发费用	3,552,196.75	4.24%	3,998,397.94	5.17%	-11.16%
财务费用	-440,219.35	-0.53%	-2,877,755.06	-3.72%	-84.70%
信用减值损失	840,254.95	-1.00%	151,454.85	-0.20%	454.79%
其他收益	973,663.84	1.16%	405,358.98	0.52%	140.20%
投资收益	690,036.06	0.82%	509,802.98	0.66%	35.35%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	15,006,720.65	17.94%	18,883,766.18	24.40%	-20.53%

营业外收入	487.28	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	12,756,126.74	15.25%	16,012,278.60	20.69%	-20.34%

项目重大变动原因：

销售费用较上年度增加了106万元增幅53.48%，主要原因为本期业务招待费较去年同期增加了24万元，其他费用较去年同期增加了81万元。

管理费用较上年度增加了377万元增幅70.17%，主要原因为本期测试检测费较去年同期增加了109万元，办公费用较去年同期增加了112万元，职工薪酬较去年同期增加了81万元，业务招待费比去年同期增加了35万元。

财务费用较上年度减少了244万元降幅84.70%，主要原因为去年同期人民币较美元有较大的贬值，本期人民币汇率较稳定，公司汇兑收益较上年度减少了249万元。

信用减值损失较上年增加了69万元增幅454.79%，主要原因为本期计提的应收账款坏账准备较上期增加了124万元。

投资收益较上年度增加了18万元增幅35.35%，主要原因为公司投资收益全部是购买银行理财产品的收益，理财收益较上年同期增加了18万元。

其他收益较上年度增加了57万元增幅140.20%，主要原因为本年度收到的政府补助较上年同期增加了57万元。

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	82,775,665.55	76,503,065.50	8.20%
其他业务收入	886,936.55	889,408.10	-0.28%
主营业务成本	53,496,140.45	49,455,356.45	8.17%
其他业务成本	324,590.87	400,993.43	-19.05%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
一氧化碳报警器	31,024,534.10	19,723,635.10	36.43%	76.89%	63.12%	17.27%
烟雾报警器	45,623,054.20	29,932,317.93	34.39%	-17.67%	-14.92%	-5.80%
其他类报警器及相关电子产品	7,015,013.80	4,164,778.29	40.63%	57.97%	61.23%	-2.87%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	
境外	75,477,867.23	48,422,938.17	35.84%	5.07%	4.51%	0.97%
境内	8,184,734.87	5,097,793.15	37.72%	47.23%	44.66%	3.02%

收入构成变动的原因:

一氧化碳报警器销售收入同比上升 76.89%，主要是因为产品更新换代国外需求上升订单量增加；其他类报警器及相关电子产品销售收入增加，主要是因为新产品燃气报警器和智能阀门销售较去年同期增长较快。

(三) 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	-13,518,251.32	5,775,885.78	-334.05%
投资活动产生的现金流量净额	24,411,477.52	18,803,939.07	29.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,932,137.41	-4,793,102.82	545.34%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 1929 万元降幅 334.05%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少了 938 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了 864 万元。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 561 万元增幅 29.82%，主要原因是公司投资主要为银行理财产品，本年度银行理财产品现金流量净额较上年同期增加了 454 万元，取得的投资收益较去年同期增加了 43 万元，同时购建固定资产支出较上年同期减少了 64 万元。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 2614 万元降幅 545.34%，主要原因是公司本年度吸收投资收到的现金较上年同期减少了 1974 万元，同时本年度分配股利较上年同期增加了 174 万元，偿还债务支付的现金较上年同期增加了 464 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司 类型	主要 业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
拓发健康	控股 子公 司	报警 器控 制程 序开 发	1,000,000.00	2,907,448.57	2,901,938.57	0	-32,877.72
家之安	控股 子公 司	软件 开发	10,000,000.00	4,973,358.66	4,484,524.22	8,490.57	-767,622.65

朗玛格斯	控股子公司	进出口贸易	10,000,000.00	9,533.64	9,533.64	0	-466.36
未来鹰	控股子公司	安防产品开发制造	1,000,000.00	366,890.4	141,660.49	144,051.49	-92,123.14

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西朗玛格斯	注销	-
未来鹰	收购	-

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
出口地区的政治经济政策变动风险	消防作为民生工程的重要组成部分,为推动消防行业发展,各国政府都出台了一系列对本国消防行业发展有影响的产业政策及行业准入制度。公司终端客户主要位于北欧、法国、德国等欧洲发达国家,目前公司终端客户所在国的政治、经济较为稳定。2013年法国政府出台强制性推广法规要求所有居室必须按装烟雾报警探测器,在法规出台后,家用感烟报警器被抢购一空,数以百万计中国制造的家用感烟报警器源源不断地运往法国,由于烟雾报警器寿命较长,在该法令执行后法国市场烟雾报警器总需求下降。为应对该风险公司采取拓展国内市场及美国市场、开发除烟雾报警探测器以外的安防电子产品如公司具有核心专利的一氧化碳报警器、二氧化碳报警器等产品。但如果公司出口地区的政治经济政策发生重大不利变化,将会对公司经营业绩造成不利影响。
汇率波动风险	报告期内公司主营业务基本以外销为主,主要以美元计价,且价格较稳定。人民币汇率受国内经济基本面及预期变动,美元指

	<p>数的波动，人民币汇率形成机制的改革等多方面因素影响而有所波动。报告期内人民币较美元贬值较大，但若人民币未来大幅升值，会对公司未来的盈利能力产生不利影响。</p>
产品资质、标准续期的风险	<p>独立式感烟探测报警器属于需要强制性认证的消防产品，强制性产品认证证书的有效期一般为5年，每年通过证后监督对证书进行确认。如果消防产品生产企业因生产环节控制、产品制品不达标等原因在产品资质届满时未能通过检验而获发新的资质，或证后监督不合格而被收回相关证书，将无法生产及销售相应产品，公司业务及财务状况可能会受到影响。公司产品获得了欧盟标准 EN 认证及英国、法国、德国等欧洲国家的认证证书，但上述证书部分未规定证书的有效期而是明确表示认证证书的有效性依赖于对公司产品的验厂检验，因此公司需要时刻关注欧盟标准的更新情况，并使公司的生产技术、车间环境等各项指标达到相应的认证要求，否则将面临因认证失效而无法出口欧盟市场的风险。</p>
增值税出口退税政策变化风险	<p>公司产品以外销为主，根据财政部、国家税务总局的财税(2012)39号《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》的规定，适用增值税退(免)税政策的出口货物劳务，实行增值税免抵退税或免退税办法。公司产品出口适用增值税退(免)税政策，报告期内公司的主要产品出口退税率为13%。如果未来国家下调公司产品出口退税率，公司主营业务成本将相应上升，进而影响公司的盈利能力。</p>
质量控制及产品责任风险	<p>公司主要产品是火灾探测报警产品，对产品质量有较严格的要求。自动火灾探测器作为火灾自动报警系统的一个重要组成部分，其作用是：探测火灾早期特征、发出火灾报警信号，为人员疏散、防止火灾蔓延和启动自动灭火设备提供指示。各个国家对其功能实现、质量及稳定性都提出较高要求，一旦发生火灾而该火灾探测器未能及时发出预警则会造成生命和财产损失，如果公司产品质量出项问题，将导致产品召回、发生法律诉讼、仲裁，从而对本公司的业务、经验、财务状况及声誉造成不利影响。</p>
市场竞争风险	<p>目前，我国尚未推出强制要求居室安装火灾探测报警器的法律法规，只有个别地方政府推出相应的条例办法推动消防报警设备的强制安装，目前公司产品主要销往国外，随着人们对火灾探测报警的不断深入了解，未来我国可能推出相应的法律法规。火灾报警器市场企业众多，行业集中度低，市场竞争激烈。公司从成立之日起就从事火灾探测报警器产品的研发生产和销售，公司在管理、技术、生产、营销等方面不断完善提高，确立了公司在产品、技术、市场的优势地位。但如果公司不能充分利用自己积累的自身优势，抓住有利时机提升产品、技术、市场等方面的实力，则可能面临越来越大的市场竞争风险。</p>
产品和技术被替代的风险	<p>根据欧洲和美国火灾探测报警器市场发展历程来看，中国的火灾探测报警器产业仍有提升和发展空间。随着技术进步，未来产品的更新换代、技术革新将使得火灾探测报警的生产厂商需要在研发上进行更多投入及技术整合，技术单一的火灾探测报警</p>

	器存在因技术革新而被边缘化的风险。如果公司未来未能开发出适应消费者需求的产品,公司产品和技術将被替代,从而影响公司的盈利能力。
人才流失的风险	公司属于科技型企业,产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员,产品销售依赖于各区域销售精力和业务骨干,随着行业的迅速发展,业内人才需求增大,人才竞争日益激烈。能否维持技术人员队伍和销售队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟时公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。在激烈的人才竞争下,公司存在着人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	√是 □否	三.二.(三)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	150,000.00	150,000.00	0.1%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
上海金盾消防安全设备有限公司	宁波金盾电子工业股份有限公司	侵害商标权及不正当竞争纠纷	否	150,000.00	否	公司已就一审判决提起上诉	2023年2月23日
总计	-	-	-	150,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次判决为北京市东城区人民法院的一审判决，并非终审生效判决。本公司已就一审判决向北京知识产权法院提起上诉，尚无法确定终审判决时间和结果。本公司目前无需支付一审判赔额。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-004	收购资产	宁波未来鹰电子科技有限公司	1,500,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据宁波金盾电子工业股份有限公司（以下简称“公司”）的经营战略规划，本公司拟收购宁波未来鹰电子科技有限公司（以下简称“未来鹰”）100%股权。截止至2023年1月31日，未来鹰注册资本1,000,000.00元，实缴注册资本490,000.00元，其中唐彭锋认缴510,000.00元，付勇认缴340,000.00元，程招钱认缴150,000.00元。交易定价按照评估报告进行交易，股权交易价格为人民币1,500,000.00元。本次交易完成后，公司将持有未来鹰100%股权，未来鹰将成为公司的全资子公司。

本次收购股权根据公司发展规划，有效合理利用公司资产进一步提升公司的综合实力，提高公司的持续经营能力，对公司进一步发展具有积极作用。

（四） 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	2017年3月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017年3月14日	-	挂牌	避免关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

第四节 股份变动及股东情况

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	25,366,137	27.24%	-	25,366,137	27.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,389,228	20.83%	-	19,389,228	20.83%	
	董事、监事、高管	1,310,229	1.41%	-	1,310,229	1.41%	
	核心员工	1,242,360	1.33%	-	1,242,360	1.33%	
有限售条件股份	有限售股份总数	67,739,382	72.76%	-	67,739,382	72.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	58,167,687	62.48%	-	58,167,687	62.48%	
	董事、监事、高管	5,050,695	5.42%	-	5,050,695	5.42%	
	核心员工	4,181,000	4.49%	-	4,181,000	4.49%	
总股本		93,105,519	-	0	93,105,519	-	
普通股股东人数							117

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱福龙	77,556,915	-	77,556,915	83.30%	58,167,687	19,389,228	-	-
2	朱鉴舜	4,431,824	-	4,431,824	4.76%	3,323,869	1,107,955	-	-
3	王虹	783,000	-	783,000	0.84%	-	783,000	-	-
4	俞鉴锋	747,950	-	747,950	0.80%	685,963	61,987	-	-
5	赵小倩	640,300	-	640,300	0.69%	40,000	600,300	-	-
6	胡晓宇	591,500	-	591,500	0.64%	200,000	391,500	-	-
7	沈建江	491,500	-	491,500	0.53%	100,000	391,500	-	-
8	董晟	361,000	-	361,000	0.39%	295,750	65,250	-	-
9	龙兴林	330,500	-	330,500	0.35%	200,000	130,500	-	-
10	胡洁丹	330,500	-	330,500	0.35%	200,000	130,500	-	-
合计		86,264,989	-	86,264,989	92.65%	63,213,269	23,051,720	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：朱福龙、朱鉴舜系父子关系，胡洁丹为朱鉴舜配偶，胡晓宇为朱鉴舜配偶之弟，其他股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱福龙	董事	男	1956年2月	2022年5月16日	2025年5月16日
朱鉴舜	董事长	男	1984年11月	2022年5月16日	2025年5月16日
俞鉴锋	董事、总经理	男	1973年4月	2022年5月16日	2025年5月16日
董晟	董事、副总经理	男	1972年6月	2022年5月16日	2025年5月16日
方永达	董事、副总经理	男	1976年11月	2022年5月16日	2025年5月16日
张哲峰	董事、董事会秘书、财务总监	男	1984年12月	2022年5月16日	2025年5月16日
俞倩	监事会主席	女	1990年12月	2022年5月16日	2025年5月16日
谢位锋	监事	男	1979年9月	2022年5月16日	2025年5月16日
陈亮	职工代表监事	女	1978年2月	2022年5月16日	2025年5月16日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

朱福龙、朱鉴舜系父子关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱福龙	77,556,915	0	77,556,915	83.30%	0	0
朱鉴舜	4,431,824	0	4,431,824	4.76%	0	0
俞鉴锋	747,950	0	747,950	0.80%	0	0
董晟	361,000	0	361,000	0.39%	0	0
方永达	252,200	0	252,200	0.27%	0	0
张哲峰	178,300	0	178,300	0.19%	0	0
俞倩	102,200	0	102,200	0.11%	0	0
谢位锋	214,400	0	214,400	0.23%	0	0
陈亮	73,050	0	73,050	0.08%	0	0
合计	83,917,839	-	83,917,839	90.13%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	0	0	41
销售人员	19	1	3	17
技术人员	51	4	1	54
财务人员	5	0	0	5
生产人员	261	75	52	284
员工总计	377	80	56	401

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	87	0	2	85

核心员工的变动情况：

核心员工施迎儿、孙马骏离职。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	34,688,846.49	54,424,998.04
结算备付金		-	-
拆出资金			-
交易性金融资产	六、2	23,951,897.21	45,307,258.84
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、3	31,749,515.91	13,635,804.22
应收款项融资	六、4	1,947,452.62	769,233.00
预付款项	六、5	14,732,202.82	12,556,242.70
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、6	962,175.10	808,865.30
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、7	50,280,141.91	46,839,604.15
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、8	76,749.71	872,549.30
流动资产合计		158,388,981.77	175,214,555.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六、9	39,952,783.95	40,851,655.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、10	-	246,610.44
无形资产	六、11	1,917,914.76	1,945,559.04
开发支出		53,480.88	-
商誉		1,246,920.77	-
长期待摊费用	六、12	1,332,482.61	493,048.26
递延所得税资产	六、13	1,328,411.18	1,234,163.52
其他非流动资产	六、14	-	237,100.00
非流动资产合计		45,831,994.15	45,008,136.51
资产总计		204,220,975.92	220,222,692.06
流动负债：			
短期借款	六、15	-	4,200,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、16	19,261,401.82	16,435,229.68
预收款项		-	-
合同负债	六、17	3,420,852.59	2,100,570.47
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、18	2,515,053.96	6,470,246.23
应交税费	六、19	4,014,384.05	2,376,339.62
其他应付款	六、20	303,616.21	124,371.73
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	六、21	19,800,000.00	20,096,746.05
其他流动负债	六、22	-	47,865.89
流动负债合计		49,315,308.63	51,851,369.67
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债	六、23	-	152,236.52
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	152,236.52
负债合计		49,315,308.63	52,003,606.19
所有者权益：			
股本	六、24	93,105,519.00	93,105,519.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、25	14,309,862.76	14,309,862.76
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、26	22,295,298.15	22,295,298.15
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、27	25,194,987.38	38,508,405.96
归属于母公司所有者权益合计		154,905,667.29	168,219,085.87
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		154,905,667.29	168,219,085.87
负债和所有者权益合计		204,220,975.92	220,222,692.06

法定代表人：朱鉴舜

主管会计工作负责人：张哲峰

会计机构负责人：钱琳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,606,193.73	54,369,966.89
交易性金融资产		17,949,916.00	38,183,856.81
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、1	31,157,124.01	13,600,911.67
应收款项融资		1,947,452.62	769,233.00
预付款项		14,607,673.92	12,556,242.70
其他应收款	十五、2	932,918.99	766,736.34
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		49,831,627.37	46,578,836.07
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		13,443.43	802,792.05
流动资产合计		151,046,350.07	167,628,575.53
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	12,699,616.76	10,999,616.76
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		39,482,496.25	40,753,058.68
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		1,911,525.90	1,945,559.04
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,332,482.61	493,048.26
递延所得税资产		1,328,411.18	1,216,686.85
其他非流动资产		-	237,100.00
非流动资产合计		56,754,532.70	55,645,069.59
资产总计		207,800,882.77	223,273,645.12
流动负债：			
短期借款		-	4,200,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		19,450,519.27	17,444,718.63
预收款项		-	-
合同负债		3,420,752.59	2,100,570.47
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,333,838.28	6,031,226.93
应交税费		3,538,193.35	2,353,889.50
其他应付款		164,336.78	105,628.38
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		19,800,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		-	47,865.89
流动负债合计		48,707,640.27	52,283,899.80
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		48,707,640.27	52,283,899.80
所有者权益：			
股本		93,105,519.00	93,105,519.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		14,309,479.52	14,309,479.52
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		22,295,298.15	22,295,298.15
一般风险准备		-	-
未分配利润		29,382,945.83	41,279,448.65
所有者权益合计		159,093,242.50	170,989,745.32
负债和所有者权益合计		207,800,882.77	223,273,645.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		83,662,602.10	77,392,473.60
其中：营业收入	六、28	83,662,602.10	77,392,473.60
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		69,479,326.40	59,192,014.93
其中：营业成本	六、28	53,820,731.32	49,856,349.88
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	六、29	334,335.40	843,855.07
销售费用	六、30	3,047,316.01	1,985,436.68
管理费用	六、31	9,164,966.27	5,385,730.42
研发费用	六、32	3,552,196.75	3,998,397.94
财务费用	六、33	-440,219.35	-2,877,755.06
其中：利息费用		305,560.44	-
利息收入		488,907.00	102,299.11
加：其他收益	六、34	973,663.84	405,358.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	690,036.06	509,802.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-840,254.95	-151,454.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-	-80,399.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,006,720.65	18,883,766.18
加：营业外收入	六、38	487.28	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,007,207.93	18,883,766.18
减：所得税费用	六、39	2,251,081.19	2,871,487.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,756,126.74	16,012,278.60
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）		12,756,126.74	16,012,278.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		12,756,126.74	16,012,278.60

六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,756,126.74	16,012,278.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.18

法定代表人：朱鉴舜

主管会计工作负责人：张哲峰

会计机构负责人：钱琳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	83,813,068.89	77,094,483.34
减：营业成本	十五、4	53,900,612.07	49,776,122.55
税金及附加		334,244.73	837,174.23
销售费用		3,036,459.51	1,985,136.68
管理费用		8,361,774.09	5,126,638.83
研发费用		3,317,952.90	4,330,129.42
财务费用		-442,867.45	-2,878,288.75
其中：利息费用		303,510.83	-
利息收入		488,786.65	102,163.40

加：其他收益		972,963.84	403,767.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	626,456.88	457,525.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-744,828.90	-148,829.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-80,399.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,159,484.86	18,549,634.32
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,159,484.86	18,549,634.32
减：所得税费用		1,986,442.36	2,855,333.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,173,042.50	15,694,301.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,173,042.50	15,694,301.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		14,173,042.50	15,694,301.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,210,576.15	73,591,430.83
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		5,759,771.04	5,093,113.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	2,021,944.73	590,988.15
经营活动现金流入小计		71,992,291.92	79,275,532.40
购买商品、接受劳务支付的现金		48,196,960.81	45,408,200.27
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		18,019,918.14	18,491,270.82
支付的各项税费		4,466,609.55	3,411,460.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	14,827,054.74	6,188,715.40
经营活动现金流出小计		85,510,543.24	73,499,646.62
经营活动产生的现金流量净额		-13,518,251.32	5,775,885.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		106,167,577.64	118,310,082.54
取得投资收益收到的现金		626,456.88	197,868.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		106,794,034.52	118,507,950.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		802,557.00	1,439,011.76
投资支付的现金		81,580,000.00	98,265,000.00

质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		82,382,557.00	99,704,011.76
投资活动产生的现金流量净额		24,411,477.52	18,803,939.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	19,743,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		235,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		235,000.00	19,743,500.00
偿还债务支付的现金		4,635,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,226,610.32	24,490,065.32
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		305,527.09	46,537.50
筹资活动现金流出小计		31,167,137.41	24,536,602.82
筹资活动产生的现金流量净额		-30,932,137.41	-4,793,102.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		302,759.66	935,304.27
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	-19,736,151.55	20,722,026.30
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	54,424,998.04	36,694,009.65
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	34,688,846.49	57,416,035.95

法定代表人：朱鉴舜

主管会计工作负责人：张哲峰

会计机构负责人：钱琳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,696,389.66	73,772,499.45
收到的税费返还		5,759,771.04	5,093,113.42
收到其他与经营活动有关的现金		1,994,415.80	589,244.05
经营活动现金流入小计		71,450,576.50	79,454,856.92
购买商品、接受劳务支付的现金		47,579,230.16	46,241,575.12
支付给职工以及为职工支付的现金		16,974,986.86	17,684,598.12
支付的各项税费		4,388,607.86	3,306,188.36
支付其他与经营活动有关的现金		14,870,674.27	6,165,469.19
经营活动现金流出小计		83,813,499.15	73,397,830.79
经营活动产生的现金流量净额		-12,362,922.65	6,057,026.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,082,577.64	115,371,551.39

取得投资收益收到的现金		626,456.88	197,868.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		100,709,034.52	115,569,419.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		802,557.00	1,466,715.79
投资支付的现金		76,680,000.00	95,585,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		77,482,557.00	97,051,715.79
投资活动产生的现金流量净额		23,226,477.52	18,517,703.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	19,743,500.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	19,743,500.00
偿还债务支付的现金		4,400,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,224,560.60	24,490,065.32
支付其他与筹资活动有关的现金		305,527.09	46,537.50
筹资活动现金流出小计		30,930,087.69	24,536,602.82
筹资活动产生的现金流量净额		-30,930,087.69	-4,793,102.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		302,759.66	935,304.27
五、现金及现金等价物净增加额		-19,763,773.16	20,716,931.47
加：期初现金及现金等价物余额		54,369,966.89	36,674,592.51
六、期末现金及现金等价物余额		34,606,193.73	57,391,523.98

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

本集团合并财务报表范围包括宁波拓发健康科技有限公司、江苏家之安安防科技有限公司、宁波未来鹰电子科技有限公司和浙江朗玛格斯进出口有限公司。与上期相比,增加了宁波未来鹰电子科技有限公司,减少了江西朗玛格斯安防科技有限公司。

2023年5月16日公司召开2022年年度股东大会审议通过了《关于公司2022年年度权益分派预案》,2023年5月29日公司将分红款打入股东账户,本次权益分派已执行完毕。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

宁波金盾电子工业股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系由自然人姜志发、朱福龙共同投资设立,公司前身为宁波金盾电子工业有限公司,于2003年1月24日登记注册。2016年5月9日,宁波金盾电子工业有限公司变更为宁波金盾电子工业股份有限公司。现持有统一社会信用代码为913302817449698187的营业执照,注册资本9,310.5519万元。公司总部位于浙江省余姚市城区凤元路28号,法定代表人为朱鉴舜。

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司于2017年3月14日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券代码为871171,转让类型为集合竞价。

公司经营范围:安防产品、电子电器产品的研发、制造、销售;智能技术、电子产品技术研发、技术转让;自营和代理各类货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。(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)。

公司控股股东为朱福龙(持有宁波金盾电子工业股份有限公司股份比例:83.30%)。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括宁波拓发健康科技有限公司、江苏家之安安防科技有限公司、浙江朗玛格斯进出口有限公司和宁波未来鹰电子科技有限公司。与上期相比,合并范围增加1户,即宁波未来鹰电子科技有限公司,减少1户,即江西朗玛格斯安防科技有限公司。

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等

1. 遵循企业会计准则的声明

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

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上期财务报表的相关项目进行调整,视同合

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方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净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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,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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具的减值

本集团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:①以摊余成本计量的金融资产;②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产

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,是指本集团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。

本集团对于下列各项目,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:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。/但仅包括不包含重大融资成分的项目。(管理层选择其一,但可以对应收款项和合同资产分别作出会计政策选择)。②应收融资租赁款(管

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理层选择); ③应收经营租赁款。(管理层选择)

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的商业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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团将按照金融工具共同信用风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产,本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,其余在组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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(涉及的金融资产同时符合下列条件:集团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,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外,本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

11. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险,一般不计提减值准备
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备,与应收账款组合划分相同

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,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。

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团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。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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,是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

按照账龄分析法组合确定的预期信用损失率如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加

按照组合确定的预期信用损失率如下:

账龄	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11.应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、专用设备、运输设备、通用设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	10.00	4.50
2	专用设备	3-10	10.00	9.00-30.00
3	运输设备	5	10.00	18.00
4	通用设备	3-5	10.00	18.00-30.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费和道路沥青铺设费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费和道路沥青铺设费用的摊销年限为3年。

23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生，在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括直接出口销售业务收入、通过境外客户境内采购商销售业务收入和通过境内采购商销售业务收入。

本集团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，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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). 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2). 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3). 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

本集团业务均为在某一时点履行履约义务，不存在在某一时段内履行履约义务的业务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货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列示。

本集团的具体收入确认政策如下:

1). 直接出口销售业务:收入确认时点为完成出口报关手续并取得提单确认收入;确认依据为报关单、提单和出口发票;

2). 通过境外客户境内采购商销售业务:收入确认时点和条件为货物已发出且收到客户提供的结算单时按照结算单数量及合同单价确认收入;确认依据为客户提供的结算单。

3). 通过境内采购商销售业务:收入确认时点和条件为货物已发出且收到客户提供的验收单时按照验收单数量及合同单价确认收入;确认依据为客户提供的验收单。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

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

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

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

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

本集团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,确认递延所得税资产。

28. 重要会计政策和会计估计变更

本集团本期无重要会计政策和会计估计变更。

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	自用房产原值的70%	1.2%
	出租房产以取得房租收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
宁波拓发健康科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
江苏家之安安防科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
宁波未来鹰电子科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴
浙江朗玛格斯进出口有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

1) 税收优惠

本公司于2022年12月1日取得编号为GR202233101119的《高新技术企业证书》，有效期三年，即2022-2024年度，本企业所得税按15%缴纳。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”本集团子公司2022年符合小型微利企业标准，享受税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上期”系指2022年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,353.59	1,605.96
银行存款	34,479,439.93	54,259,910.16
其他货币资金	197,052.97	163,481.92
合计	34,688,846.49	54,424,998.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末母公司其他货币资金197,052.97元。其中支付宝账户余额150,929.37元，京东钱包余额46,123.60元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	23,951,897.21	45,307,258.84
合计	23,951,897.21	45,307,258.84

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,016,811.00	10.6	4,016,811.00	100	-
按组合计提坏账准备	33,860,224.32	89.4	2,110,708.41	6.23	31,749,515.91
其中：账龄分析法组合	33,860,224.32	89.4	2,110,708.41	6.23	31,749,515.91
合计	37,877,035.32	100	6,127,519.41	16.18	31,749,515.91

续

类别	期初余额
----	------

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,016,811.00	21.21	4,016,811.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	14,917,466.27	78.79	1,281,662.05	8.59	13,635,804.22
其中：账龄分析法组合	14,917,466.27	78.79	1,281,662.05	8.59	13,635,804.22
合计	18,934,277.27	100.00	5,298,473.05	27.98	13,635,804.22

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京爱一城科技有限公司	4,016,811.00	4,016,811.00	100.00	长期挂账无法收回
合计	4,016,811.00	4,016,811.00	-	-

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,325,931.24	1,620,147.64	5
1-2年	900,856.36	90,085.64	10
2-3年	122,945.00	24,589.00	20
3-4年	108,357.50	54,178.75	50
4-5年	392,534.22	312,107.38	80
5年以上	9,600.00	9,600.00	100
合计	33,860,224.32	2,110,708.41	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	32,325,931.24
1-2年	900,856.36
2-3年	122,945.00
3-4年	2,920,125.20
4-5年	1,597,577.52
5年以上	9,600.00
小计	37,877,035.32
减：信用损失准备	6,127,519.41
合计	31,749,515.91

(3) 本期应收账款坏账准备情况

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	5,298,473.05	829,046.36	-	-	-	6,127,519.41
合计	5,298,473.05	829,046.36	-	-	-	6,127,519.41

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 26,016,090.31 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 68.69%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,446,774.97 元。

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,947,452.62	769,233.00
合计	1,947,452.62	769,233.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,451,503.83	98.09	12,056,045.25	96.02
1—2 年	219,350.00	1.49	444,530.58	3.54
2—3 年	41,020.00	0.28	20,000.00	0.16
3 年以上	20,328.99	0.14	35,666.87	0.28
合计	14,732,202.82	100	12,556,242.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
戈尔(深圳)有限公司	5,743,950.00	1 年以内	38.99
杭州宁优塑料有限公司	2,781,000.00	1 年以内	18.88
浙江晶圆材料科技有限公司	1,940,000.00	2 年以内	13.17
浙江南豪建设有限公司	1,323,334.00	2 年以内	8.98
中国电信股份有限公司宁波分公司	720,000.00	1 年以内	4.89
合计	12,508,284.00		84.91

6. 其他应收款

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	962,175.10	808,865.30
合计	962,175.10	808,865.30

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	110,000.00	106,270.87
押金	72,030.00	68,249.98
保证金	30,000.00	237,209.05
出口退税	813,952.50	516,849.53
其他	641,491.73	574,376.41
小计	1,667,474.23	1,502,955.84
减: 信用损失准备	705,299.13	694,090.54
合计	962,175.10	808,865.30

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	63,590.54	80,500.00	550,000.00	694,090.54
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,791.41	20,000.00		11,208.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日	54,799.13	100,500.00	550,000.00	705,299.13

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

余额	
1) 其他应收款按账龄列示	
账龄	期末余额
1年以内(含1年)	915,982.50
1-2年	70,000.00
2-3年	30,000.00
3-4年	20,000.00
4-5年	80,991.73
5年以上	550,500.00
小计	1,667,474.23
减: 信用损失准备	705,299.13
合计	962,175.10

注: 账龄为5年以上的其他应收款余额主要为预付厦门精奥自动化科技有限公司的设备购置款55万元, 该公司被列为失信被执行人。

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款信用减值损失	694,090.54	11,208.59				705,299.13
合计	694,090.54	11,208.59			0.00	705,299.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	813,952.50	1年以内	48.81	40,697.63
厦门精奥自动化科技有限公司	其他	550,000.00	5年以上	32.98	550,000.00
金盾电子天猫商铺	押金	110,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	6.6	42,500.00
彭婉婷	押金	72,030.00	1年以内	4.32	3,601.50
杭州巨量引擎网络技术有限公司	其他	30,000.00	1年以内	1.8	1,500.00
合计	—	1,575,982.50		94.51	638,299.13

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,329,087.68	1,822,079.19	25,507,008.49	24,637,494.15	1,822,079.19	22,815,414.96
在产品	15,176,756.56	300,656.65	14,876,099.91	11,621,080.16	300,656.65	11,320,423.51
库存商品	7,894,597.71		7,894,597.71	6,867,172.70		6,867,172.70
发出商品	2,002,435.80		2,002,435.80	5,836,592.98		5,836,592.98
合计	52,402,877.75	2,122,735.84	50,280,141.91	48,962,339.99	2,122,735.84	46,839,604.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,822,079.19					1,822,079.19
在产品	300,656.65					300,656.65
合计	2,122,735.84					2,122,735.84

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	76,749.71	872,549.30
合计	76,749.71	872,549.30

9. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	39,952,783.95	40,851,655.25
固定资产清理		
合计	39,952,783.95	40,851,655.25

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	49,799,084.13	21,355,133.24	6,277,203.20	3,727,153.96	81,158,574.53
2.本期增加金额		335,257.53	211,208.91		546,466.44
(1) 购置		335,257.53	211,208.91		546,466.44
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	49,799,084.13	21,690,390.77	6,488,412.11	3,727,153.96	81,705,040.97
二、累计折旧					
1.期初余额	16,798,228.92	15,364,787.40	5,033,767.67	3,110,135.29	40,306,919.28
2.本期增加金额	620,479.36	419,749.31	264,638.72	140,470.35	1,445,337.74
(1) 计提	620,479.36	419,749.31	264,638.72	140,470.35	1,445,337.74
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	17,418,708.28	15,784,536.71	5,298,406.39	3,250,605.64	41,752,257.02
三、减值准备	-	-	0	-	-
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	32,380,375.85	5,905,854.06	1,190,005.72	476,548.32	39,952,783.95
2.期初账面价值	33,000,855.21	5,990,345.84	1,243,435.53	617,018.67	40,851,655.25

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	建成年月	建筑面积(平方米)	账面价值
5#、6#厂房	2016年5月	5,094.60	8,142,257.24

10. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	455,022.68	455,022.68
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额		

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
4.期末余额	455,022.68	455,022.68
二、累计折旧		
1.期初余额	208,412.24	208,412.24
2.本期增加金额	246,610.44	246,610.44
(1) 计提	246,610.44	246,610.44
3.本期减少金额		
4.期末余额	455,022.68	455,022.68
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		
2.期初账面价值	246,610.44	246,610.44

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,248,034.61	3,248,034.61
2.本期增加金额	10,000.00	10,000.00
3.本期减少金额		-
4.期末余额	3,258,034.61	3,258,034.61
二、累计摊销		-
1.期初余额	1,302,475.57	1,302,475.57
2.本期增加金额	37,644.28	37,644.28
(1) 计提	37,644.28	37,644.28
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,340,119.85	1,340,119.85
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		-

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、账面价值		-
1.期末账面价值	1,917,914.76	1,917,914.76
2.期初账面价值	1,945,559.04	1,945,559.04

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
装修费	493,048.26	1,035,936.60	196,502.25		1,332,482.61
合计	493,048.26	1,035,936.60	196,502.25		1,332,482.61

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税资产	8,856,074.51	1,328,411.18	8,227,756.80	1,234,163.52
信用减值准备	6,733,338.67	1,010,000.80	5,988,509.82	898,276.47
资产减值准备	2,122,735.84	318,410.38	2,122,735.84	318,410.38
内部交易未实现利润			116,511.14	17,476.67
递延所得负债				
租赁负债影响				

14. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				237,100.00		237,100.00
合计				237,100.00		237,100.00

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		4,200,000.00
合计		4,200,000.00

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	18,801,446.71	15,855,107.10
1-2年	83,391.20	99,950.02
2-3年	800.00	83,953.05
3年以上	375,763.91	396,219.51
合计	19,261,401.82	16,435,229.68

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,420,852.59	2,100,570.47
合计	3,420,852.59	2,100,570.47

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,470,246.23	20,204,794.27	24,416,983.52	2,258,056.98
离职后福利-设定提存计划		140,269.38	140,269.38	
合计	6,470,246.23	20,345,063.65	24,557,252.90	2,258,056.98

(2) 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	6,227,222.31	18,143,232.73	22,117,864.26	2,252,590.78
职工福利费	5,466.20	43,174.90	43,174.90	5,466.20
社会保险费		1,933,570.64	1,933,570.64	
其中: 医疗保险费		1,778,884.99	1,778,884.99	
工伤保险费		135,349.94	135,349.94	
生育保险费		19,335.71	19,335.71	
住房公积金		84,816.00	84,816.00	
工会经费和职工教育经费	237,557.72	256,996.98	237,557.72	256,996.98
合计	6,470,246.23	20,461,791.25	24,416,983.52	2,515,053.96

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		136,007.46	136,007.46	
失业保险费		4,261.92	4,261.92	
合计		140,269.38	140,269.38	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,946,838.49	1,390,099.82
房产税		444,985.10

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

城市维护建设税	4,946.05	181,214.01
土地使用税		160,970.34
教育费附加	2,131.80	77,675.22
地方教育附加	1,421.20	51,783.47
增值税		34,785.17
印花税	39,147.86	18,745.39
个人所得税	19,898.65	16,081.10
合计	4,014,384.05	2,376,339.62

20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	303,616.21	124,371.73
合计	303,616.21	124,371.73

20.其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		
保证金	60,000.00	10,500.00
其他	243,616.21	113,871.73
合计	303,616.21	124,371.73

21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债		96,746.05
1年内到期的长期借款	19,800,000.00	20,000,000.00
合计	19,800,000.00	20,096,746.05

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		47,865.89
合计		47,865.89

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		258,657.15
减: 未确认的融资费用		9,674.58
重分类至一年内到期的非流动负债		96,746.05
租赁负债净额		152,236.52

24. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	93,105,519.00						93,105,519.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,309,862.76			14,309,862.76
其他资本公积				
合计	14,309,862.76			14,309,862.76

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,295,298.15			22,295,298.15
任意盈余公积				
合计	22,295,298.15			22,295,298.15

27. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	38,508,405.96	35,765,884.35
加: 期初未分配利润调整数		
本期期初余额	38,508,405.96	35,765,884.35
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,756,126.74	30,338,874.47
减: 提取法定盈余公积		3,106,287.54
应付普通股股利	26,069,545.32	24,490,065.32
本期期末余额	25,194,987.38	38,508,405.96

28. 营业收入、营业成本

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,775,665.55	53,496,140.45	76,503,065.50	49,455,356.45
其他业务	886,936.55	324,590.87	889,408.10	400,993.43
合计	83,662,602.10	53,820,731.32	77,392,473.60	49,856,349.88

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,307.95	335,447.50
房产税		170,192.53
教育费附加	65,274.83	143,763.22
地方教育附加	43,516.55	95,842.15
土地使用税		79,739.97
印花税	48,520.91	18,281.70
垃圾处理费	55.16	588.00
车船税	24,660.00	
合计	334,335.40	843,855.07

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	600,193.93	580,313.50
业务宣传费	729,056.79	799,705.24
保险费	149,305.07	127,896.52
业务招待费	240,078.90	
差旅费	124,287.62	125,988.76
折旧摊销费	39,772.54	
其他	1,164,621.16	351,532.66
合计	3,047,316.01	1,985,436.68

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,435,528.61	1,626,508.93
折旧与摊销	1,272,639.61	846,724.39
中介费	127,619.33	142,422.54
测试检测费	1,964,813.37	868,075.99
办公费	1,733,578.32	607,688.53
业务招待费	765,468.49	415,317.11

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
装修费	118,052.00	128,384.03
保险费	346,800.89	352,996.16
差旅费	45,299.11	8,786.19
其他	355,166.54	388,826.55
合计	9,164,966.27	5,385,730.42

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,597,448.58	2,560,858.00
直接投入	810,081.32	1,144,559.30
折旧与摊销	142,475.37	160,336.43
其他	2,191.48	132,644.21
合计	3,552,196.75	3,998,397.94

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	305,527.09	
减：利息收入	488,890.81	102,299.11
加：汇兑损失	-302,759.66	-2,790,575.67
其他支出	45,904.03	15,119.72
合计	-440,219.35	-2,877,755.06

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	967,238.00	389,506.90
个人所得税手续费返还	6,425.84	15,852.08
合计	973,663.84	405,358.98

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	690,036.06	509,802.98
合计	690,036.06	509,802.98

36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-829,046.36	-175,474.95

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他应收款坏账损失	-11,208.59	24,020.10
合计	-840,254.95	-151,454.85

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-80,399.60
合计		-80,399.60

38. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得			
无法支付的应付款			
其他	487.28		487.28
合计	487.28		487.28

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非常损失			
固定资产资产毁损报废损失			
合计			

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	2,362,805.52	2,888,835.10
递延所得税费用	-111,724.33	-17,347.52
合计	2,251,081.19	2,871,487.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	15,266,394.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,289,959.25
子公司适用不同税率的影响	-133,963.48
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	60,212.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	532,565.79
加计扣除的影响	-497,692.94
其他	
所得税费用	2,251,081.19

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	488,890.81	102,299.11
政府补助	967,238.00	405,358.98
其他	401,688.96	83,330.06
合计	1,857,817.77	590,988.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	13,364,050.20	6,188,715.40
押金及保证金		
其他	1,463,004.54	
合计	14,827,054.74	6,188,715.40

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	12,756,126.74	16,012,278.60
加: 资产减值准备	0.00	80,399.60
信用减值损失	840,254.95	151,454.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,276,693.46	1,471,914.90
使用权资产折旧	246,610.44	39,772.54
无形资产摊销	37,644.28	34,033.14

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	196,502.25	128,384.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,800.78	-2,812,342.20
投资损失(收益以“-”填列)	-690,036.06	-509,802.98
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-94,247.66	-18,229.91
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		882.39
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,708,581.80	-4,951,520.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-21,318,441.57	-2,875,248.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,936,422.87	-976,089.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,518,251.32	5,775,885.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	34,688,846.49	57,416,035.95
减: 现金的期初余额	54,424,998.04	36,694,009.65
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	-19,736,151.55	20,722,026.30

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	34,688,846.49	57,416,035.95
其中: 库存现金	11,816.47	9,556.76
可随时用于支付的银行存款	34,479,977.05	57,207,610.17
可随时用于支付的其他货币资金	197,052.97	198,869.02
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	34,688,846.49	57,416,035.95

42. 外币货币性项目

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	3,971,423.62	7.2258	28,696,712.79
应收账款			
其中:美元	3,378,102.32	7.2258	24,409,491.74

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁波市2023年度凤凰行动专项资金	59,200.00	其他收益	59,200.00
2023年度宁波甬股交专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
余姚市2022年度挂牌上市企业奖励资金、2022年认定的高企奖励	297,400.00	其他收益	297,400.00
033001 商务局出口信用保险保费补助资金甬财经(2023)294号	201,900.00	其他收益	201,900.00
*033001 商务局电子商务补助资金余商(2023)27号	8,038.00	其他收益	8,038.00
新一代信息技术数字经济专项资金	700.00	其他收益	700.00
合计	967,238.00		967,238.00

七、合并范围的变化

本期公司合并范围增加1户宁波未来鹰电子科技有限公司,注销1户江西朗玛格斯安防科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波拓发健康科技有限公司	宁波	宁波	软件的研发、生产与销售	100.00		同一控制下企业合并
江苏家之安安防科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	安防产品的研发、生产与销售	100.00		设立
浙江朗玛格斯进出口有限公司	宁波	宁波	贸易代理	100.00		新设

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波未来鹰电子科技有限公司	宁波	宁波	安防产品的研发、生产与销售	100.00		收购

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除以美元、欧元进行销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金-美元	3,971,423.62	4,660,505.23
应收账款-美元	3,378,102.32	1,630,865.58

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2023年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:26,016,090.31元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团本期末19,800,000.00元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	34,688,846.49				
交易性金融资产	23,951,897.21				
应收账款	32,321,877.47	900,856.36	4,640,647.72	9,600.00	37,872,981.55
其它应收款	915,982.50	70,000.00	130,991.73	550,500.00	1,667,474.23
金融负债					
应付账款					
其它应付款	315,830.29	224,532.90	20,250.00		560,613.19

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付职工薪酬	2,258,056.98				

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,434,835.64	1,434,835.64	2,190,844.04	2,190,844.04
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,434,835.64	-1,434,835.64	-2,190,844.07	-2,190,844.07

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

本集团本期无借款。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
朱福龙	——	——	——	83.30	83.30

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
朱福龙	77,556,915	77,556,915	83.30	83.30

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
朱鉴舜	董事长、持股4.76%股东、朱福龙之子
俞鉴锋	董事、总经理、持股0.80%股东
胡洁丹	持股0.3550%股东、朱鉴舜之配偶
张哲峰	董事、董事会秘书、财务总监、持股0.1915%股东
俞倩	监事会主席、持股0.1098%股东
谢位锋	监事、持股0.2303%股东
陈亮	职工代表监事、持股0.0785%股东
董晟	副总经理、持股0.3877%股东
方永达	副总经理、持股0.2709%股东
胡晓宇	胡洁丹近亲属、持股0.6353%股东
余姚富宇电子科技有限公司	胡晓宇控制的公司、胡洁丹持股10%
余姚亚宇塑模有限公司	胡晓宇控制的公司
余姚市余姚镇银宇模具塑料厂	胡洁丹近亲属控制的公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

本期无该类关联交易。

(2) 销售商品/提供劳务

本期无该类关联交易。

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

无。

3. 关联方资金拆借

无。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	612,897.60	638,850.10

(三) 关联方往来余额

无。

十一、 或有事项

2023年2月21日,本公司收到民事判决书,因原告上海金盾消防安全设备有限公司主张本公司在展台布置、官网、京东店铺及产品宣传册中使用“金盾”、“金盾电子”标识构成商标侵权及不正当竞争,在企业名称中使用“金盾”字样构成不正当竞争。原告向北京市东城区人民法院提出诉讼请求,经审理后判决本公司立即停止使用“金盾”作为其企业名称中的字号及赔偿原告上海金盾消防安全设备有限公司经济损失150,000元及合理支出15,000元;针对该判决,本公司已就该一审判决向北京知识产权法院提出上诉,北京知识产权法院已于2023年6月21日对此案件进行立案,截止2023年8月29日尚无法确定终审判决时间和结果。

十二、 承诺事项

无。

十三、 资产负债表日后事项

1.重要的非调整事项

无。

2.利润分配情况

无。

3.除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 分部信息

本公司及其子公司年度收入均来自独立式感烟探测报警器、一氧化碳报警器及其他报警器等产品, 管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此, 本财务报告不呈报分部信息。

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,016,811.00	10.81	4,016,811.00	100	-
按组合计提坏账准备	33,158,445.92	89.19	2,001,321.91	6.04	31,157,124.01
其中: 账龄分析法组合	33,158,445.92	89.19	2,001,321.91	6.04	31,157,124.01
关联方组合					-
合计	37,175,256.92	100	6,018,132.91	16.19	31,157,124.01

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,016,811.00	21.26	4,016,811.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	14,880,737.27	78.74	1,279,825.60	8.60	13,600,911.67
其中: 账龄分析法组合	14,880,737.27	78.74	1,279,825.60	8.60	13,600,911.67
关联方组合					-
合计	18,897,548.27	100.00	5,296,636.60	28.03	13,600,911.67

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京爱一城科技有限公司	4,016,811.00	4,016,811.00	100.00	长期挂账无法收回
合计	4,016,811.00	4,016,811.00	—	—

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,624,152.84	1,510,761.14	5
1-2年	900,856.36	90,085.64	10
2-3年	122,945.00	24,589.00	20
3-4年	108,357.50	54,178.75	50
4-5年	392,534.22	312,107.38	80
5年以上	9,600.00	9,600.00	100
合计	33,158,445.92	2,001,321.91	—

3) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	31,624,152.84
1-2年	900,856.36
2-3年	122,945.00
3-4年	2,920,125.20
4-5年	1,597,577.52
5年以上	9,600.00
小计	37,175,256.92
减:信用减值准备	6,018,132.91
合计	31,157,124.01

4) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	5,296,636.60	721,496.31				6,018,132.91
合计	5,296,636.60	721,496.31		-	-	6,018,132.91

注:其中本年坏账准备收回或转回金额系北京爱一城科技有限公司2023年6月末余额4,016,811.00元,已全额计提坏账。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额26,016,090.31元,占应收账款

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年末余额合计数的比例 68.69%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,446,774.97 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	932,918.99	766,736.34
合计	932,918.99	766,736.34

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	59,584.92	104,407.00
押金	72,030.00	40,610.00
保证金	30,000.00	237,209.05
出口退税	813,952.50	516,849.53
其他	641,491.73	559,533.98
小计	1,617,059.15	1,458,609.56
减: 信用减值准备	684,140.16	691,873.22
合计	932,918.99	766,736.34

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	61,373.22	80,500.00	550,000.00	691,873.22
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-27,733.06	20,000.00		-7,733.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年6月30日余额	33,640.16	100,500.00	550,000.00	684,140.16

1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	865,567.42
1-2年	70,000.00
2-3年	30,000.00
3-4年	20,000.00
4-5年	80,991.73
5年以上	550,500.00
小计	1,617,059.15
减: 信用减值准备	684,140.16
合计	932,918.99

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	691,873.22	-7,733.06				684,140.16
合计	691,873.22	-7,733.06				684,140.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	813,952.50	1年以内	48.81	40,697.63
厦门精奥自动化科技有限公司	其他	550,000.00	5年以上	32.98	550,000.00
金盾电子天猫商铺	押金	110,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	6.6	42,500.00
彭婉婷	押金	72,030.00	1年以内	4.32	3,601.50
杭州巨量引擎网络技术有限公司	其他	30,000.00	1年以内	1.8	1,500.00
合计	—	1,575,982.50		94.51	638,299.13

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,699,616.76		12,699,616.76	10,999,616.76		10,999,616.76
合计	12,699,616.76		12,699,616.76	10,999,616.76		10,999,616.76

(2) 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
宁波拓发健康科技有限公司	999,616.76			999,616.76		
江苏家之安安防科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波未来鹰电子科技有限公司		1,690,000.00		1,690,000.00		
浙江朗玛格斯进出口有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	10,999,616.76	1,700,000.00		12,699,616.76		

4. 营业收入、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	82,926,132.34	53,576,021.20	76,503,065.50	49,540,376.02
其他业务	886,936.55	324,590.87	591,417.84	235,746.53
合计	83,813,068.89	53,900,612.07	77,094,483.34	49,776,122.55

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	626,456.88	457,525.23

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	626,456.88	457,525.23
----	------------	------------

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 30 日由本公司董事会批准报出。

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	973,663.84	六、34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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投资收益	690,036.06	六、35
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	487.28	六、38
小计	1,664,187.18	
减：所得税影响额	239,913.11	
少数股东权益影响额（税后）		

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
合计	1,424,274.07	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.90	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	7.02	0.12	0.12

宁波金盾电子工业股份有限公司

二〇二三年八月三十日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外）	973,663.84
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投资收益	690,036.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	487.28
非经常性损益合计	1,664,187.18
减：所得税影响数	239,913.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,424,274.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

宁波金盾电子工业股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用