



防护科技

NEEQ: 835597

大连俊宏防护科技股份有限公司  
(TRUSTWORTHY SAFETY LTD.)

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、公司负责人钱志超、主管会计工作负责人徐艳茹及会计机构负责人（会计主管人员）徐艳茹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

公司不存在未按要求披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	110

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、俊宏股份	指	大连俊宏防护科技股份有限公司
俊安防护	指	营口俊安防护服装有限公司，系公司全资子公司
俊首安防	指	上海俊首安防科技有限公司，系公司全资子公司
志祥有限	指	大连志祥服装有限公司
《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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
公司章程	指	大连俊宏防护科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	大连俊宏防护科技股份有限公司股东大会
董事会	指	大连俊宏防护科技股份有限公司董事会
监事会	指	大连俊宏防护科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日-12 月 31 日
报告期、本期、本年	指	2023 年 1 月 1 日-12 月 31 日
期末、报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连俊宏防护科技股份有限公司		
英文名称及缩写	TRUSTWORTHY SAFETY LTD.		
法定代表人	钱志超	成立时间	2010 年 11 月 3 日
控股股东	控股股东为（钱志超）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钱志超、代文洁），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-纺织服装、服饰业-针织或钩针编织服装制造-其他针织或钩针编织服装制造 C1829		
主要产品与服务项目	防护服装及面料的研发、生产与销售		
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	防护科技	证券代码	835597
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日	分层情况	基础层
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）	22,680,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐艳茹	联系地址	辽宁省大连市沙河口区星海广场 A 区 15 号大连星海国际金融中心 A 座 502 室
电话	0411-82696885	电子邮箱	lisa@trustworthytex.com
传真	0411-82696882		
公司办公地址	辽宁省大连市沙河口区星海广场 A 区 15 号大连星海国际金融中心 A 座 502 室	邮政编码	116019
公司网址	www.jhfanghu.com/www.twsafety.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912102005598430848		
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区广贤路 133 号 3 层 302-1-24 室		

注册资本（元）	22,680,000	注册情况报告期内 是否变更	是
---------	------------	------------------	---

注：2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了《2022 年度利润分配方案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 11.40 元（含税），每 10 股送红股 6 股，合计派发现金红利 11,970,000.00 元，派送红股 6,300,000 股。上述权益分派于 2023 年 6 月 16 日实施完毕，公司的注册资本由 1050 万元变更为 1680 万元。

2023 年 9 月 15 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《2023 年半年度权益分派方案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.5 股，合计派送红股 5,880,000 股。上述权益分派于 2023 年 9 月 28 日实施完毕，公司的注册资本由 1680 万元变更为 2268 万元。

2023 年 9 月 27 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址暨修订章程的议案》，将原注册地址：辽宁省大连市中山区明泽街 16 号 16 层 M 号变更为辽宁省大连市高新园区广贤路 133 号 3 层 302-1-24 室。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事防护服装及面料的研发、生产与销售，所属行业为纺织服装、服饰业，产品可分为防护性工作服、普通服装及面料。公司通过参加展会等方式拓展客户，以直销的方式向 Sioen N.V. 等国外大型服装贸易公司销售，销售市场分布在英国、法国、丹麦、比利时等发达国家和地区。公司核心技术全部通过自主研发而来，研发人员拥有较为出色的研发能力，能够持续革新原有技术，并能快速把握市场需求，目前已拥有 2 项发明专利、16 项实用新型专利，目前公司正在积极申请多项专利，专利的取得是公司坚持持续创新的新成果，有利于进一步完善公司知识产权保护体系，发挥公司自主知识产权优势，增强公司的核心竞争力。以核心技术为突破口实施专而精的策略，加大研发的投入，形成企业核心竞争力的同时提升了产品质量、提高了产品附加值，毛利率仍有较大提升空间。

#### 1、研发模式

公司的产品研发模式可分为主动性研发和被动性研发。主动性研发是指根据市场需求及纤维材料行业的发展变化，主动进行原材料的选择和面料开发，改善现有产品性能或降低生产成本，亦或研发新产品以拓宽业务领域；被动性研发是由客户提出标准或者提供样品，按照客户的要求分析原材料成分及比例，并制定工艺方案，以满足客户需求为目的进行研发。

#### 2、生产模式

公司采用以销定产的生产模式。在下游客户下单后，立即根据客户需求安排原材料采购和生产。面料的生产采取直接采购及委托加工相结合的形式，加工厂商根据公司提供的原材料配比及工艺要求进行生产，最终服装加工环节由子公司俊安防护自行组织完成。对于常规品种，公司会预存合理数量的原材料，以满足部分客户的紧急需求。

#### 3、销售模式

公司销售模式为直销模式。公司凭借优质的产品、高效的技术研发，在客户中积累了一定的口碑，从而与客户建立了长期的合作关系。在维护现有客户的同时，公司通过定期参加展会等方式，积极对外推广产品，开拓新客户。公司谨慎选择下游客户，在合作前对客户进行调查，只选择销售能力强、资信优秀的公司作为目标客户，力求打造严谨、高效、密切的合作关系。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

#### (二) 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
“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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司上海全资子公司（上海俊首安防科技有限公司）2023 年 12

	<p>月, 获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准的《高新技术企业证书》, 有效期三年。</p> <p>公司上海全资子公司(上海俊首安防科技有限公司)2023年3月获得上海市经济和信息化委员会的上海市“专精特新”中小企业资质认定。</p>
--	---

## 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	55,875,285.68	57,671,058.50	-3.11%
毛利率%	44.37%	39.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,078,909.00	13,097,362.78	-7.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,156,495.55	12,115,593.55	8.59%
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)	34.49%	44.53%	-
加权平均净资产收益率%(依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)	37.57%	41.19%	-
基本每股收益	0.77	1.25	-38.40%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,830,174.60	44,031,935.27	-5.00%
负债总计	5,760,829.56	8,071,499.23	-28.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,069,345.04	35,960,436.04	0.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	3.43	-53.56%
资产负债率%(母公司)	8.35%	21.81%	-
资产负债率%(合并)	13.77%	18.33%	-
流动比率	7.6498	6.1456	-
利息保障倍数	107.95	148.70	-
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	12,567,513.02	17,323,303.49	-27.45%
应收账款周转率	9.36	11.07	-
存货周转率	3.94	3.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.00%	46.36%	-
营业收入增长率%	-3.11%	13.00%	-



净利润增长率%	-7.78%	63.33%	-
---------	--------	--------	---

### 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	12,046,781.38	28.80%	17,590,277.63	39.95%	-31.51%
应收票据		0.00%			
应收账款	6,939,179.48	16.59%	4,999,106.06	11.35%	38.81%
交易性金融资产	5,978,500.00	14.29%	4,272,000.00	9.70%	39.95%
预付账款	1,525,984.38	3.65%	273,633.95	0.62%	457.67%
其他应收款	165,405.58	0.40%	265,506.58	0.60%	-37.70%
存货	7,193,403.85	17.20%	8,598,717.08	19.53%	-16.34%
其他流动资产	1,671,930.50	4.00%	2,502,926.93	5.68%	-33.20%
固定资产	3,413,442.83	8.16%	1,980,434.46	4.50%	72.36%
在建工程		0.00%	399,491.08	0.91%	-100.00%
使用权资产	2,550,444.78	6.10%	3,069,573.64	6.97%	-16.91%
递延所得税资产	345,101.82	0.83%	20,055.86	0.05%	1,620.70%
其他非流动资产		0.00%	60,212.00	0.14%	-100.00%
应付账款	2,259,729.84	5.40%	4,389,921.88	9.97%	-48.52%
合同负债	293,233.19	0.70%			100%
应付职工薪酬	326,315.17	0.78%	395,700.00	0.90%	-17.53%
应交税费	664,168.34	1.59%	604,632.15	1.37%	9.85%
其他应付款	114,231.52	0.27%	77,400.65	0.18%	47.58%
一年内到期的非流动负债	974,297.83	2.33%	797,354.34	1.81%	22.19%
租赁负债	1,095,089.34	2.62%	1,785,920.89	4.06%	-38.68%
递延所得税负债	22,313.23	0.05%	20,569.32	0.05%	8.48%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末金额 12,046,781.38 元与上年期末相较减少 31.51% 原因为：一方面是公司本期对固定资产及研发支出加大投入，另一方面，是本期闲置资金购买投资理财产品增加所致。
- 2、应收账款本期期末金额 6,939,179.48 元与上年期末相较增加 38.81% 原因为：在本期期末结点有较多

订单出货，还未到收款时点，这些订单都已在规定账期内顺利回款。

## (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	55,875,285.68	-	57,671,058.50	-	-3.11%
营业成本	31,085,707.16	55.63%	34,854,639.38	60.44%	-10.81%
毛利率%	44.37%	-	39.56%	-	-
税金及附加	121,493.35	0.22%	126,186.73	0.22%	-3.72%
销售费用	1,459,173.59	2.61%	1,133,300.98	1.97%	28.75%
管理费用	6,199,227.99	11.09%	6,050,262.53	10.49%	2.46%
研发费用	3,265,372.13	5.84%	2,851,540.67	4.94%	14.51%
财务费用	-548,327.87	-0.98%	-904,290.39	-1.57%	39.36%
其他收益	382,304.14	0.68%	187,392.15	0.32%	104.01%
投资收益	424,920.05	0.76%	999,357.35	1.73%	-57.48%
公允价值变动 收益	-2,163,765.42	-3.87%	-129,846.74	-0.23%	1,566.40%
信用减值损失	-11,341.00	-0.02%	-3,859.00	-0.01%	193.88%
营业外收入	210,000.00	0.38%	-	-	100%
营业外支出	118,546.33	0.21%	-	-	100%
营业利润	12,924,757.10	23.13%	14,612,462.36	25.34%	-11.55%
净利润	12,078,909.00	21.62%	13,097,362.78	22.71%	-7.78%

#### 项目重大变动原因：

本期无项目发生重大变动。

### 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	55,875,285.68	57,671,058.50	-3.11%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	31,085,707.16	34,854,639.38	-10.81%
其他业务成本	-	-	-

#### 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百分比
工作服	39,885,402.41	21,198,664.44	46.85%	3.76%	-5.71%	12.87%
普通服装	7,429,290.50	4,331,592.34	41.70%	-28.66%	-32.21%	7.91%
面料及原料	8,560,592.77	5,555,450.38	35.10%	-2.91%	-7.14%	9.22%
合计	55,875,285.68	31,085,707.16	-	-	-	-

**按地区分类分析：**

√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百分比
比利时	27,581,055.88	14,028,120.23	49.14%	12.35%	3.73%	9.41%
俄罗斯	64,056.57	31,023.41	51.57%	40.88%	26.82%	11.62%
丹麦	23,546,366.43	14,422,710.51	38.75%	4.72%	1.96%	4.46%
英国	1,657,596.25	702,080.40	57.64%	-73.38%	-81.21%	44.17%
国内	3,026,210.55	1,901,772.61	37.16%	-26.92%	-41.90%	77.36%
合计	55,875,285.68	31,085,707.16	-	-	-	-

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，产品分类的构成变动原因为客户本期对于公司产品需求变动所致；总体产品的毛利增长是由于我公司加大了研发力度，取得了一定的研发成果，在产品性能上大幅度提升，提高了产品品质和附加值，得到了客户的广泛认可，提升了市场竞争力。本期主要客户收入构成并未发生较大变化。

**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	Sioen N.V.	28,113,701.74	50.32%	否
2	Mascot International A/S	21912836.45	39.22%	否
3	F. ENGEL K/S	1,675,676.06	3.00%	否
4	XTREME APPAREL PROJECTS LTD	1648310.22	2.95%	否
5	上海东朋安全设备有限公司	1510698.66	2.70%	否

合计	54,861,223.13	98.19%	-
----	---------------	--------	---

### 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%	是否存在关联关系
1	山东环升新材料科技有限公司	5743479.14	18.55%	否
2	营口汇东纺织有限公司	3353149.16	10.83%	否
3	MITSUI BUS SAN I-FASH ION LTD.	2,549,207.50	8.24%	否
4	绍兴必安防护科技有限公司	2200540.5	7.11%	否
5	重庆三元针织印染有限公司	1945275.3	6.28%	否
合计		15,791,651.6	51.01%	-

### (三) 现金流量分析

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	12,567,513.02	17,323,303.49	-27.45%
投资活动产生的现金流量净额	-5,141,083.87	-3,090,983.97	-66.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,042,517.24	-841,680.36	-1,449.58%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因为：本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少，主要原因为：本期公司闲置资金购买投资理财理财产品增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要原因为：本期公司分配现金股利所致。

## 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
营口俊安防护服装有限	控股子公司	服装制造	10,000,000	13,620,024.69	8,006,117.73	34,018,031.63	2,325,581.13

公司							
上海俊首安防科技有限公司	控股子公司	研发销售	50,000,000	31,973,718.60	17,974,151.89	37,216,948.95	7,223,061.11
营口俊达服装有限公司	控股子公司	服装制造	500,000	1,123,459.99	337,300.55	1,490,257.00	257,300.55

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 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
其他产品	自有资金	8,000,000	0	不存在
合计	-	8,000,000	0	-

### 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

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
规模较小、盈利能力较弱的风险	公司现阶段规模较小, 资金储备有限, 盈利能力较弱。在公司发展大客户时, 较小的规模将会影响客户对公司的评定; 公司

	<p>所储备及研发的新产品,同样受制于资金和产能的限制。因此公司如不能在短期内实现规模与资金实力的快速成长,在面对快速发展的市场环境与日益激烈的竞争格局过程中,有可能难以支撑持续的研发投入与必要的产能扩张,导致公司核心竞争力受损。</p> <p>应对措施:公司会尽快扩大融资,如通过在全国中小企业股份转让系统挂牌的方式融资,以增强经营稳定性,提高生产能力,提高工业化水平,满足客户的产品需求,组织生产已储备的新产品,并适时建设新厂,以更好地促进企业未来发展。与此同时,增强消费者对公司及产品的信任感。</p>
客户单一风险	<p>公司对前五大客户销售占比较高,主要原因为公司成立时间较短,客户资源积累有限,且现有生产场所、资金、技术人员等资源不足,无法满足更多客户的订单需求。公司从长远发展的战略角度出发,首先确保大客户的需求得到满足,从而保证在资源有限的情况下最大限度提高盈利能力和盈利质量。公司客户基本为国外大型服装贸易商,公司凭借优质的产品、持续性产品研发及依据不同订单需求的定向研发服务,与客户建立了长期稳定的合作关系。公司未来拟继续加强与现有客户的合作,同时通过定期参加国际展会、开拓国内市场的方式积极发展优质客户,以避免客户单一对持续经营造成的重大影响,但目前仍存在客户单一的风险。</p> <p>应对措施:公司未来拟继续加强与现有客户的合作,同时通过定期参加国际展会、开拓国内市场的方式积极发展优质客户,以避免客户单一对持续经营造成的重大影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司采购的主要原材料为纱线、反光布、反光带、面料等,原材料成本占报告期内营业成本的 70%左右,因此原材料采购价格的波动会对公司收益产生较大影响。如果原材料价格上涨,将增加公司产品的生产成本,若不能及时采取应对措施,将对公司的收益产生不利影响。</p> <p>应对措施:为避免原材料价格波动对生产经营带来的不利影响,公司一方面与主要供应商形成长期合作关系,以优惠且相对固定的价格采购主要原材料;另一方面,公司通过技术研发,不断改进产品或开发新产品,降低产品对某一原材料的依赖性。</p>
市场风险	<p>我国防护服装行业内企业众多,中低端市场对产品的性能和质量要求相对较低,市场竞争较为激烈。公司虽然目前在产品和技术等方面具有一定优势,但与行业内大中型防护工作服企业相比,公司目前盈利能力较弱,且成立时间短、在整体规模上</p>

	<p>处于弱势。公司如果不能加快开拓市场,扩大现有规模,持续提高产品质量,将影响经营的持续性及投资者的收益,并面临市场风险。</p> <p>应对措施:公司计划积极拓展国内、国际市场,尽快扩大融资,提高生产能力,提高工业化水平,组织生产已储备的新产品,并适时建设新厂,以更好地促进企业未来发展,增强抵抗市场风险的能力。</p>
应收账款坏账风险	<p>报告期内,公司应收账款总额较大,占总资产比重相对较高,应收账款占总资产的比重为 16.59%。应收账款账龄全部在一年以内,主要为信用期末结算的货款,客户是常年合作的国外客户,其资金实力强并且信用良好,发生坏账的可能性极小。但随着公司营业收入的增加,期末应收账款的规模也在加大,并且应收账款的收回受国外政治环境及市场环境的影响较大,因此公司存在一定的应收账款坏账风险。</p> <p>应对措施:公司在积极扩大市场、提升业绩的同时,将不断完善销售管理和应收账款管理制度,建立客户信用档案,根据制定的信用期,加强应收账款的催收工作,进一步提升公司应收账款的周转能力。</p>
汇率波动风险	<p>公司的内销业务以人民币结算,出口业务以美元结算,出口业务占公司业务的 90%以上。未来美元汇率变动会对公司的业绩有较大影响,因此公司的出口业务的结算存在外汇风险。公司目前销售主要为外销,如果汇率发生剧烈波动,会对公司的销售业绩产生影响。</p> <p>应对措施:公司于每年年初与客户签订合同,公司将锁定美元对人民币的汇率,如果汇率波动超过 3%,则公司将采取与客户进行协商,通过调整结算时间或者按一定比例分担汇率损失的方法来降低交易风险;另外公司注重培养高素质的外汇专业人才,不断提高自身的外汇风险管理能力。</p>
劳动力成本上升风险	<p>随着我国工业化、城市化进程持续推进,劳动力素质逐渐改善,员工工资水平持续增长已成为必然发展趋势。公司所处行业纺织服装、服饰业属于劳动力密集型行业,虽然公司产品以功能性服装为主,与普通服装业务相比具有一定的利润空间和技术含量,从公司的发展规划来看,公司核心竞争力定位于产品的技术含量和研发能力,而不是单纯靠廉价劳动力来竞争,但如果劳动力成本快速上升,仍然可能对公司盈利能力带来一定不利影响。</p> <p>应对措施:提高自动化设备的使用,通过不断更新设备来提高产能,同时加强技术研发、提高产品附加值,以应对劳动</p>

	力成本上升对公司盈利能力的不良影响。
控股股东和实际控制人的控制风险	<p>目前,公司控股股东钱志超持有公司 14,741,676 股股份,持股比例为 64.9986%;实际控制人钱志超、代文洁合计持有公司 21,545,676 股股份,持股比例合计为 94.9986%。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构,但如果钱志超利用其对公司的控制地位对公司重大资本支出、人事任免、发展战略、关联交易等重大事项施加不当影响,仍可能损害公司和其他股东的利益。</p> <p>应对措施:公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》等相关规定行使权利和履行义务,在实现公司利益的前提下,尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。</p>
公司治理风险	<p>公司设立后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是,由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则,还将根据发展的情况,引进独立董事,设立战略、审计委员会,进一步完善公司治理结构,控制公司治理风险。</p>
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



### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

##### (二) 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
公告编号： 2023-018	其他（投资理财）	其他（投资理财）	不超过 1000 万元	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：

公司于 2023 年 9 月 15 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置自有资金进行投资理财的议案》，公司（含全资子公司）拟不超过人民币 1000 万元（含 1000 万元）的自有闲置资金购买投资理财产品（包括但不限于各类理财产品、资管产品、信托产品及股票等），该投资额度自 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起十二个月内有效。有效期内该额度可以滚动使用（即有效期内任一时点持有未到期的投资理财产品总额不超过人民币 1000 万元）。实际购买额度未超过上述授权额度。

公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置资金进行适度的投资理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益，不会影响公司的经营发展，不会对公司造成不利影响。

### (三) 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 1 月 12 日		挂牌	其他承诺（社会保险及住房公积金的承诺函）	见下表 1	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 12 日		挂牌	其他承诺（关于规范与减少关联交易的承诺）	见下表 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 12 日		挂牌	其他承诺（关于规范与减少关联交易的承诺）	见下表 2	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 12 日		挂牌	其他承诺（关于规范与减少关联交易的承诺）	见下表 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 12 日		挂牌	同业竞争承诺	见下表 3	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 12 日		挂牌	其他承诺（签订重要协议和做出重要承诺）	见下表 4	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

##### 1、公司控股股东已出具关于社会保险及住房公积金的《承诺函》

承诺如公司及俊安防护之社会保障管理部门和住房公积金管理部门要求公司及俊安防护补缴在本次申请挂牌前未为其所聘用的人员缴纳或未足额缴纳的社会保险及住房公积金，或公司及俊安防护因在本次申请挂牌前未缴纳或未足额缴纳社会保险及住房公积金而向员工支付补偿或赔偿，则相关费用由其承担，并承诺将督促公司及俊安防护尽快规范员工社会保险及住房公积金的办理与缴纳。

##### 2、公司股东、董事、监事及高级管理人员签署了《关于规范与减少关联交易的承诺函》

承诺规范与尽量减少与公司的关联交易，不进行任何有损公司利益的关联交易，不通过与公司之间的关联交易谋取特殊利益；不发生占用公司资金及非经常性资金往来的现象。

##### 3、关于避免同业竞争的承诺

为有效防止及避免同业竞争，公司控股股东及实际控制人已出具《避免同业竞争的承诺函》。

#### 4、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议和做出重要承诺

（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，严格履行承诺。

报告期内没有出现超期未履行完毕的情况。

## 第四节 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	131,363	1.2511%	152,380	283,743	1.2511%
	其中：控股股东、实际控制人	131,213	1.2496%	152,206	283,419	1.2496%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,368,637	98.7489%	12,027,620	22,396,257	98.7489%
	其中：控股股东、实际控制人	9,843,637	93.7489%	11,418,620	21,262,257	93.7489%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,500,000	-	12,180,000	22,680,000	-
普通股股东人数						4

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年5月19日，公司召开2022年年度股东大会审议通过了《2022年度利润分配方案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利11.40元（含税），每10股送红股6股，合计派发现金红利11,970,000.00元，派送红股6,300,000股。上述权益分派于2023年6月16日实施完毕，公司的注册资本由1050万元变更为1680万元。

2023年9月15日，公司召开2023年第一次临时股东大会审议通过了《2023年半年度权益分派方案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3.5股，合计派送红股5,880,000股。上述权益分派于2023年9月28日实施完毕，公司的注册资本由1680万元变更为2268万元。

#### (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	钱志超	6,824,850	7,916,826	14,741,676	64.9986%	14,458,257	283,419	0	0
2	代文洁	3,150,000	3,654,000	6,804,000	30.00%	6,804,000	0	0	0
3	张尔康	525,000	609,000	1,134,000	5.00%	1,134,000	0	0	0
4	陈麒元	150	174	324	0.0014%	-	324	0	0
<b>合计</b>		10,500,000	12,180,000	22,680,000	100.00%	22,396,257	283,743	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

钱志超与代文洁系夫妻关系，其他股东之间不存在亲属关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

钱志超现持有公司 14,741,676 股，占股本总额的 64.9986%；代文洁系钱志超配偶，现持有公司 6,804,000 股，占股本总额的 30%。二人合计持有公司股份总数比例为 94.9986%。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 19 日	11.40	6	0
2023 年 9 月 15 日	0	3.5	0
合计	11.40	9.5	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了《2022 年度利润分配方案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 11.40 元（含税），每 10 股送红股 6 股，合计派发现金红利 11,970,000.00 元，派送红股 6,300,000 股。上述权益分派于 2023 年 6 月 16 日实施完毕。

2023 年 9 月 15 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《2023 年半年度权益分派方案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.5 股，合计派送红股 5,880,000 股。上述权益分派于 2023 年 9 月 28 日实施完毕。

不存在未执行情况。

### (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	2.4	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
钱志超	董事长、总经理	男	1972 年 10 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
唐莉莉	董事	女	1991 年 5 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
邵婷婷	董事	女	1985 年 4 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
褚英丽	董事	女	1968 年 1 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
龚平	监事	男	1957 年 12 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
王家聪	监事	男	1952 年 2 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
王云霄	监事	女	1974 年 4 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	0	0	0	0%
徐艳茹	董事、财务总监、董事会秘书	女	1989 年 11 月	2021 年 9 月 30 日	2024 年 9 月 29 日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理钱志超先生与实际控制人代文洁女士是夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 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

(三) 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）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	12	1	0	13
行政人员	5	0	0	5
技术人员	26	0	0	26
销售人员	5	1	0	6
生产人员	72	8	0	80
财务人员	5	0	0	5
员工总计	125	10	0	135

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	10
专科	16	16
专科以下	97	107
员工总计	125	135

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

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长。截止到 2023 年 12 月 31 日(母公司及子公司合计数)，公司在职员工 135 人。

1、员工薪酬政策

公司以岗位价值、个人能力为基础、以业绩贡献为依据的薪酬分配政策；薪酬结构包括基本工资、绩效工资、保险福利等。公司本着公正、公平、公开、竞争、激励、共赢的原则，不断改进和完善绩效考核和岗位薪酬体系。

2、员工培训计划

员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促公司发展，不断提升员工职业素养于岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织，以不断实现公司战略性目标以及对未来人才的需求。

3、离退休职工情况

公司实行员工聘用制，无需承担退休职工的费用。



(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司自 2015 年 8 月整体变更股份制公司以来，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还制定了《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》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司章程》的规定履行职责。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内监督活动中未发现公司存在重大的风险事项，监事会对报告期的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

根据公司及各子公司的有关业务合同、公司及子公司出具的书面声明，公司及子公司具有独立的采购、研发、生产及销售系统；公司设有必须的经营管理部门负责业务经营，独立签订业务合同，不存在受公司控股股东及其控制的其他企业控制、支配的情形。

2、资产独立情况

根据《审计报告》、公司及子公司经营相关的财产权属证书、购置合同及发票、租赁合同及其他权属证明文件，公司及子公司具备与生产经营相适应的生产设备、无形资产等资产。公司的资产证件齐备，与股东的资产产权界定清晰，知识产权方面不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，公

司不存在资产产权共有的情形，不存在对他方重大依赖的情形。

### 3、财务独立情况

根据《审计报告》、公司的有关财务管理制度及《开户许可证》，公司设立了独立的财务部门和财务负责人，配备了专职的财务会计人员，能够满足财务核算的需要；公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况；公司的财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 4、人员独立性情况

公司的董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司的《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司一直在不断的完善重大内部管理工作，股份制过程中，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况已建立了较为健全的内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。但在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作；确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营情况。

### 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、 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

## 第六节 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	中喜财审 2024S00948 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘杰 2 年	刘媛 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

审计报告正文：

# 审 计 报 告

中喜财审 2024S00948 号

大连俊宏防护科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了大连俊宏防护科技股份有限公司（以下简称防护科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了防护科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

防护科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括防护科技 2023 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

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，管理层负责评估防护科技的持续经营能力，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防护科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督防护科技的财务报告过程。

### 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合并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，就可能导致对防护科技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防护科技不能持续经营。

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

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

此页无正文。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：潘杰

中国 北京

中国注册会计师：刘媛

二〇二四年四月十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	12,046,781.38	17,590,277.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,978,500.00	4,272,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	6,939,179.48	4,999,106.06
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,525,984.38	273,633.95
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、5	165,405.58	265,506.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	7,193,403.85	8,598,717.08
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、7	1,671,930.50	2,502,926.93
<b>流动资产合计</b>		<b>35,521,185.17</b>	<b>38,502,168.23</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			
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、8	3,413,442.83	1,980,434.46
在建工程	六、9		399,491.08

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	2,550,444.78	3,069,573.64
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	345,101.82	20,055.86
其他非流动资产	六、12		60,212.00
<b>非流动资产合计</b>		6,308,989.43	5,529,767.04
<b>资产总计</b>		41,830,174.60	44,031,935.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、13	2,259,729.84	4,389,921.88
预收款项			
合同负债	六、14	293,233.19	
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、15	326,315.17	395,700.00
应交税费	六、16	664,168.34	604,632.15
其他应付款	六、17	114,231.52	77,400.65
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、18	974,297.83	797,354.34
其他流动负债	六、19	11,451.10	
<b>流动负债合计</b>		4,643,426.99	6,265,009.02
<b>非流动负债：</b>			
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、20	1,095,089.34	1,785,920.89
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	六、11	22,313.23	20,569.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,117,402.57	1,806,490.21
<b>负债合计</b>		5,760,829.56	8,071,499.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、21	22,680,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	458,557.88	458,557.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	4,384,135.57	3,248,514.60
一般风险准备			
未分配利润	六、24	8,546,651.59	21,753,363.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,069,345.04	35,960,436.04
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		36,069,345.04	35,960,436.04
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		41,830,174.60	44,031,935.27

法定代表人：钱志超

主管会计工作负责人：徐艳茹

会计机构负责人：徐艳茹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		743,661.51	1,383,911.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	816,520.85	1,925,203.97
应收款项融资			
预付款项		1,196,315.89	45,910.48
其他应收款	十五、2	6,755,099.00	12,345,000.00
其中：应收利息			
应收股利		6,720,000.00	12,300,000.00
买入返售金融资产			
存货		1,059,708.12	466,143.71
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		715,038.16	1,788,597.55
<b>流动资产合计</b>		<b>11,286,343.53</b>	<b>17,954,767.42</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	十五、3	23,309,703.08	23,009,703.08
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		525,038.23	820,777.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,022,083.09	1,362,777.41
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		500.00	
其他非流动资产			

非流动资产合计		24,857,324.40	25,193,258.36
资产总计		36,143,667.93	43,148,025.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,213,992.21	8,329,634.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		-	
应交税费		17,876.52	4,000.97
其他应付款		6,190.64	16,197.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		47,380.81	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		347,660.25	331,895.23
其他流动负债		6,159.51	
流动负债合计		2,639,259.94	8,681,727.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		364,174.11	711,834.35
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		15,512.43	15,952.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		379,686.54	727,786.74
负债合计		3,018,946.48	9,409,514.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,680,000.00	10,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		458,557.88	458,557.88
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		4,384,135.57	3,248,514.60
一般风险准备			
未分配利润		5,602,028.00	19,531,439.26
所有者权益（或股东权益）合计		33,124,721.45	33,738,511.74
负债和所有者权益（或股东权益） 合计		36,143,667.93	43,148,025.78

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		55,875,285.68	57,671,058.50
其中：营业收入	六、25	55,875,285.68	57,671,058.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,582,646.35	44,111,639.90
其中：营业成本	六、25	31,085,707.16	34,854,639.38
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、26	121,493.35	126,186.73
销售费用	六、27	1,459,173.59	1,133,300.98
管理费用	六、28	6,199,227.99	6,050,262.53
研发费用	六、29	3,265,372.13	2,851,540.67
财务费用	六、30	-548,327.87	-904,290.39
其中：利息费用		121,701.79	98,930.97
利息收入		45,398.34	25,942.46
加：其他收益	六、31	382,304.14	187,392.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	424,920.05	999,357.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	六、33	-2,163,765.42	-129,846.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-11,341.00	-3,859.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,924,757.10	14,612,462.36
加：营业外收入	六、35	210,000.00	
减：营业外支出	六、36	118,546.33	

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,016,210.77	14,612,462.36
减：所得税费用	六、37	937,301.77	1,515,099.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,078,909.00	13,097,362.78
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）		12,078,909.00	13,097,362.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,078,909.00	13,097,362.78
<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>		12,078,909.00	13,097,362.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,078,909.00	13,097,362.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.77	1.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.77	1.25

法定代表人：钱志超

主管会计工作负责人：徐艳茹

会计机构负责人：徐艳茹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五、4	24,454,510.66	29,007,136.28
减：营业成本	十五、4	17,941,939.60	23,333,933.13
税金及附加		9,889.88	21,159.04
销售费用		864,988.56	844,774.79
管理费用		3,312,714.23	3,229,492.62
研发费用		-	583,708.98
财务费用		-149,111.08	-190,619.17
其中：利息费用		48,104.78	63,154.91
利息收入		8,886.70	15,349.17
加：其他收益		55.86	82,034.00
投资收益（损失以“-”号填列）		9,020,000.00	15,611,728.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-10,000.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,484,145.33	16,878,449.16
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		1,543.49	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,482,601.84	16,878,449.16
减：所得税费用		126,392.13	139,692.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,356,209.71	16,738,756.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		11,356,209.71	16,738,756.21
（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>			
（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>		11,356,209.71	16,738,756.21
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.73	1.59
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.73	1.59



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		60,024,657.18	63,402,269.00
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		4,997,926.14	4,558,278.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	870,122.69	229,831.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,892,706.01</b>	<b>68,190,379.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,998,626.56	35,638,718.74
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		8,968,951.17	8,425,285.59
支付的各项税费		2,508,527.98	2,460,759.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	4,849,087.28	4,342,312.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,325,192.99</b>	<b>50,867,075.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,567,513.02</b>	<b>17,323,303.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,064,781.30	10,930,279.28
取得投资收益收到的现金		121,326.00	112,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,199.12	
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>26,195,306.42</b>	<b>11,042,279.28</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,704,937.62	735,990.90
投资支付的现金		29,631,452.67	13,397,272.35
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>		31,336,390.29	14,133,263.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,141,083.87	-3,090,983.97
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,970,000.00	
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	六、38	1,072,517.24	841,680.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,042,517.24	841,680.36
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,042,517.24	-841,680.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		72,591.84	347,357.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,543,496.25	13,737,996.48
加：期初现金及现金等价物余额		17,590,277.63	3,852,281.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,046,781.38	17,590,277.63

法定代表人：钱志超

主管会计工作负责人：徐艳茹

会计机构负责人：徐艳茹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		25,734,796.21	29,992,725.14
收到的税费返还		3,317,544.88	1,326,316.12
收到其他与经营活动有关的现金		18,843.56	97,383.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,071,184.65</b>	<b>31,416,424.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,165,587.21	15,461,021.96
支付给职工以及为职工支付的现金		2,155,131.58	2,130,372.27
支付的各项税费		119,691.16	185,469.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,426,029.80	1,801,539.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,866,439.75</b>	<b>19,578,403.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,795,255.10</b>	<b>11,838,020.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,930,279.28
取得投资收益收到的现金		14,600,000.00	3,334,951.19
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>14,600,000.00</b>	<b>14,265,230.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			308,384.99
投资支付的现金		300,000.00	24,685,425.61
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>300,000.00</b>	<b>24,993,810.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,300,000.00</b>	<b>-10,728,580.13</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,970,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		380,000.00	380,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,350,000.00</b>	<b>380,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,350,000.00</b>	<b>-380,000.00</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		205,004.90	236,212.53
五、现金及现金等价物净增加额		-640,250.20	965,653.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,383,911.71	418,258.42
六、期末现金及现金等价物余额		743,661.51	1,383,911.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	10,500,000.00				458,557.88			-	3,248,514.60		21,753,363.56	-	35,960,436.04
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	10,500,000.00				458,557.88			-	3,248,514.60		21,753,363.56	-	35,960,436.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,180,000.00				-			-	1,135,620.97		-13,206,711.97		108,909.00
(一) 综合收益总额											12,078,909.00	-	12,078,909.00
(二) 所有者投入和减少资本	-				-			-	-		-		-



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,680,000.00			458,557.88				4,384,135.57		8,546,651.59		36,069,345.04

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	7,000,000.00				458,557.88				1,576,401.34		13,879,957.12		22,914,916.34
加：会计政策变更									-1,762.36		-50,080.72		-51,843.08
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,000,000.00				458,557.88				1,574,638.98		13,829,876.40		22,863,073.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00								1,673,875.62		7,923,487.16		13,097,362.78
（一）综合收益总额											13,097,362.78		13,097,362.78
（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								1,673,875.62	-1,673,875.62				
1. 提取盈余公积								1,673,875.62	-1,673,875.62				-
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	3,500,000.00									-3,500,000.00			
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	3,500,000.00									-3,500,000.00			
（五）专项储备													
1. 本期提取													



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	10,500,000.00				458,557.88				3,248,514.60		21,753,363.56	35,960,436.04

法定代表人：钱志超                      主管会计工作负责人：徐艳茹                      会计机构负责人：徐艳茹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	10,500,000.00				458,557.88			-	3,248,514.60		19,531,439.26	33,738,511.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,500,000.00				458,557.88			-	3,248,514.60		19,531,439.26	33,738,511.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,180,000.00				-			-	1,135,620.97		-13,929,411.26	-613,790.29
(一) 综合收益总额											11,356,209.71	11,356,209.71
(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		-	-	-	-	-	-	-	1,135,620.97		-13,105,620.97	-11,970,000.00
1. 提取盈余公积									1,135,620.97		-1,135,620.97	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,970,000.00	-11,970,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	12,180,000.00										-12,180,000.00	
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	12,180,000.00										-12,180,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	22,680,000.00				458,557.88			-	4,384,135.57		5,602,028.00	33,124,721.45

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	7,000,000.00				458,557.88				1,576,401.34		7,982,419.93	17,017,379.15
加：会计政策变更									-1,762.36		-15,861.26	-17,623.62
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	7,000,000.00				458,557.88				1,574,638.98		7,966,558.67	16,999,755.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,500,000.00								1,673,875.62		11,564,880.59	16,738,756.21
(一) 综合收益总额											16,738,756.21	16,738,756.21
(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									1,673,875.62		-1,673,875.62	

1. 提取盈余公积								1,673,875.62		-1,673,875.62	-
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	3,500,000.00									-3,500,000.00	
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	3,500,000.00							-		-3,500,000.00	
（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>	10,500,000.00			458,557.88				3,248,514.60		19,531,439.26	33,738,511.74

## 大连俊宏防护科技股份有限公司

### 2023 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

#### 一、 公司基本情况：

##### 1、 公司概况

大连俊宏防护科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团），系由大连志祥服装有限公司整体变更设立的。大连志祥服装有限公司原名为大连志祥针织服装有限公司，系由自然人钱志超、代文洁共同投资组建的有限公司，于 2010 年 11 月 3 日取得大连市工商行政管理局核发的大工商企法字 210200000021607 号《企业法人营业执照》。法定代表人为钱志超；注册资本人民币 50 万元，实收资本 50 万元。其中：钱志超以货币出资 40 万元，占注册资本 80%；代文洁以货币出资 10 万元，占注册资本 20%。

2013 年 7 月 15 日，大连志祥针织服装有限公司名称进行变更，变更后公司名称为大连志祥服装有限公司。

2015 年 6 月 26 日，根据股东会决议，大连志祥服装有限公司进行了增资，注册资本变更为 700 万元，增资后钱志超出资 420 万元，占注册资本 60%；代文洁出资 210 万元，占注册资本 30%；芮卫东出资 35 万元，占注册资本 5%；张尔康出资 35 万元，占注册资本 5%。

2015 年 8 月 6 日，根据股东会决议，大连志祥服装有限公司整体变更设立为股份有限公司，公司名称由大连志祥服装有限公司变更为大连俊宏防护科技股份有限公司；经营范围由针织服装销售变更为合成纤维研发。

2016 年 1 月 20 日，大工商企法字 210200000021607 号《企业法人营业执照》变更为统一社会信用代码 912102005598430848 号《营业执照》。

2018 年 9 月 6 日根据董事会决议，设立全资子公司上海俊首安防科技有限公司，注册资本 300 万元，经营范围为安防科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、针纺织品、服装的销售，贸易经纪与代理，从事货物及技术进出口业务。

2019 年 7 月 8 日根据董事会决议，全资子公司上海俊首安防科技有限公司经营范围变更为安防科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、纺织品及原料、服装的研发、销售，纺织品、服装的生产、加工（限分支机构），贸易经纪与代理，从事货物及技术进出口业务。

2020 年 2 月 18 日根据股东决定，全资子公司营口俊安防护服装有限公司经营范围变更为许可项目：第二医疗器械生产，医护人员防护用品生产（II 类医疗器械），货物进出口，技术进出口，进出口代理；一般项目：服饰制造，服装制造，服装服饰批发，针纺织品批发，劳动防护用品生产，劳动防护用品销售，特种劳动防护用品生产，特种劳动防护用品销售，

第一类医疗器械生产，第一类医疗器械批发，第二医疗器械批发，医护人员防护用品生产（I 类医疗器械），医护人员防护用品批发。

2020 年 3 月 6 日根据股东决定，本公司经营范围变更为合成纤维研发；纺织品及原料、服装的研发和销售；医疗器械研究、销售及相关技术服务；货物、技术进出口，国内一般贸易。

2022 年 9 月 13 日根据股东决议，以总股本 700 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，分红前本公司总股本为 7,000,000.00 股，分红后总股本增至 10,500,000.00 股。

2023 年 5 月 25 日根据董事会决议，设立全资子公司营口俊达服装有限公司，注册资本 50 万元，经营范围为一般项目：服装制造，服饰制造，劳动保护用品生产，服装服饰批发，劳动保护用品销售，针纺织品销售（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）。

2023 年 5 月 31 日根据董事会决议，设立全资子公司上海俊首安防科技有限公司山东分公司，经营范围为一般项目：纺纱加工；新材料技术研发；合成纤维销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；针纺织品及原料销售；凭总公司授权开展经营活动。（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）。

2023 年 5 月 19 日根据股东决议，以总股本 1050 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，分红前本公司总股本为 10,500,000 股，分红后总股本增至 16,800,000.00 股。

2023 年 9 月 15 日根据股东决议，以总股本 1680 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.5 股，分红前本公司总股本为 16,800,000.00 股，分红后总股本增至 22,680,000.00 股。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例（%）
钱志超	14,741,676.00	64.9986
代文洁	6,804,000.00	30.00
张尔康	1,134,000.00	5.00
陈麒元	324.00	0.0014
合计	22,680,000.00	100.00

本公司注册地址原为大连市中山区明泽街 16 号 16 层 M 号，2023 年 10 月 13 日注册地址变更为大连高新技术产业园区广贤路 133 号 3 层 302-1-24 室；公司办公地址为辽宁省大连市沙河口区星海广场 A 区 15 号大连星海国际金融中心 A 座 502 室。

## 2、经营范围：

公司的经营范围为：合成纤维研发；纺织品及原料、服装的研发和销售；医疗器械研究、销售及相关技术服务；货物、技术进出口，国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）\*\*\*。（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。）

财务报告批准报出日：本财务报表已经公司全体董事（董事会）于 2023 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、合并财务报表合并范围

序号	子公司全称	子公司类型	取得方式	经营范围
1	营口俊安防护服装有限公司	全资子公司	购买	许可项目：第二类医疗器械生产，医护人员防护用品生产（II类医疗器械），货物进出口，技术进出口，进出口代理（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：服饰制造，服装制造，服装服饰批发，针纺织品批发，劳动防护用品生产，劳动防护用品销售，特种劳动防护用品生产，特种劳动防护用品销售，第一类医疗器械生产，第一类医疗器械批发，第二类医疗器械批发，医护人员防护用品生产（I类医疗器械），医护人员防护用品批发（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	上海俊首安防科技有限公司	全资子公司	设立	安防科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，纺织品及原料、服装的研发、销售，纺织品、服装的生产、加工（限分支机构），贸易经纪与代理，从事货物及技术的进出口业务。【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】
3	营口俊达服装有限公司	全资子公司	设立	一般项目：服装制造，服饰制造，劳动防护用品生产，服装服饰批发，劳动防护用品销售，针纺织品销售（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）

续

序号	子公司全称	统一社会信用代码	注册地址	注册资本（万元）	期末实际出资额（万元）	直接持股比例（%）	表决权比例（%）	报告期合并范围起止期间
1	营口俊安防护服装有限公司	91210800683725296J	营口	1,000.00	705.00	100.00	100.00	2023.01 2023.12
2	上海俊首安防科技有限	91310115MA1K46N52M	上海	5,000.00	1,564.00	100.00	100.00	2023.01 2023.12

序号	子公司全称	统一社会信用代码	注册地址	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	直接持股比例(%)	表决权比例(%)	报告期合并范围起止期间
	公司							
3	营口俊达服装有限公司	91210811M ACKH6DU4U	营口	50.00	30.00	100.0 0	100.0 0	2023.05 2023.12

注：本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，本期新增营口俊达服装有限公司 1 户。

### 三、 财务报表的编制基础：

**1、编制基础：**本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

**2、持续经营：**是指假定企业的生产经营活动在可预见的将来不会面临破产清算，而将按照它既定的目标继续不断地经营下去，本公司具备持续经营的能力。公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、 公司重要会计政策、会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、 会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

#### 3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并



(1) 长期股权投资的确认和计量

按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，同一控制下企业合并形成长期股权投资，合并方应以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，以支付现金、非现金资产方式进行的，该初始投资成本与支付的现金、非现金资产的差额，相应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；以发行权益性证券方式进行的，长期股权投资的投资成本与所发行的股份的面值总额之间的差额，应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，相应调整盈余公积和未分配利润。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。

(2) 合并日合并财务报表的编制

同一控制下的企业合并形成母子关系的，合并方一般应在合并日编制合并财务报表，反映于合并日形成的报告主体的财务状况，视同该主体一直存在产生的经营成果等。

非同一控制下的企业合并

(1) 长期股权投资的确认和计量

非同一控制下的企业合并中，购买方取得对被购买方控制权的，在购买日应当按照确定的企业合并成本（不包括自被投资单位收取的现金股利或利润），作为形成的对被购买方长期股权投资的投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，按其差额，贷记“营业外收入”或借记“营业外支出”等科目。按发生的直接相关费用，借记“管理费用”科目，贷记“银行存款”等科目

(2) 合并日合并财务报表的编制

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

**6、 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分类：合营安排分为共同经营和合营企业，共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营会计处理方法：合营方应当确认其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：

- 一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；
- 二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；
- 三确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 四按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 五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。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、外币业务和外币报表折算

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

外币报表折算采用时态法。

## 10、金融工具

金融工具分金融资产及金融负债

### 10.1 金融资产：

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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量特征将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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。

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。

#### 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。

## 10.2 金融负债：

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

### 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，交易性金融资产使用第一层次输入值。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：《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。

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。），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：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

债务单位逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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：

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。

## 应收账款

本集团以预期信用损失为基础，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款项，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。

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。本集团考虑的信息包括：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

<p>以组合为基础的评估。对于应收账款，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，所以本集团按照债务人类型和初始确认日期为共同风险特征，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。组合分类</p>	<p>预期信用损失会计估计政策</p>
<p>1. 合并范围内的关联方组合</p>	<p>依据历史经验，本集团关联方之间应收款项的信用损失风险较低，除有迹象表明对方无法履行到期付款责任外，本集团对该组合不计提坏账准备。</p>
<p>2. 其他关联方及非关联方组合</p>	<p>按照预期损失率计提减值准备</p>

本集团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。

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。这里的信用损失，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款项的预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收款项减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司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，认定相关应收款项无法收回，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“应收票据”、“应收账款”、“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

### 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，



且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 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，所以本集团按照金融工具的信用风险特征类型为共同风险特征，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。

本集团依据金融工具类型的信用风险特征将其他应收款划分为以下组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1. 合并范围内的关联方组合	依据历史经验，本集团关联方之间应收款项的信用损失风险较低，除有迹象表明对方无法履行到期付款责任外，本集团对该组合不计提坏账准备。
2. 押金、保证金	依据历史经验，本集团押金、保证金的信用损失风险较低，除有迹象表明对方无法履行到期付款责任外，本集团对该组合不计提坏账准备。
3. 其他关联方及非关联方组合	按照预期损失率计提减值准备

### 11、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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。

## 12、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 13、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (2) 长期股权投资类别的判断依据

#### ①确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

#### ②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者

与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、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；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （3）长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （4）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础

上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，

以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，并且同时满足以下条件：

- A: 该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；
- B: 该固定资产的成本能够可靠计量。

与固定资产有关的后续支出，符合以上确认条件的，计入固定资产成本；不符合规定的确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：房屋建筑、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	10	5	9.50
2	电子设备	5	5	19.00
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备	5	5	19.00

## 16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于

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

(2) 借款费用资本化的期间：资本化期间是指借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

- A：资产支出已经发生；
- B：借款费用已经发生；
- C：为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当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应当停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的部分资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本公司无形资产按照成本进行初始计量。

A：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B：自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C：投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D：通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

(2) 无形资产使用寿命：公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值

迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日



至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

### （1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- A：该义务是本公司承担的现时义务；
- B：该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C：该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债计量方法

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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## 23、收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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。

## 24、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②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。

### （2）下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

### （3）政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

### （4）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

(5) 政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当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公司两种情况。

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公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②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。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，本公司应当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。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

### (1) 递延所得税资产的确认

A：公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易或事项不属于企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B：公司对与子公司、联营及合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可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C：公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A：商誉的初始确认；

B：同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

C：公司对与子公司、联营及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产的适用税率计量。

## 26、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司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用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计

处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

公司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于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

##### 3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定

剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### (4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

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”)。	递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费用、盈余公积、未分配利润	详见附注四、27 (3)
--	----------------------------------	--------------

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,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

调整当年年初财务报表的原因说明:

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》,本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定,具体影响列示如下:

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度(合并)		调整数
	调整前	调整后	
递延所得税资产	31,028.21	20,055.86	-10,972.35
递延所得税负债		20,569.32	20,569.32
所得税费用	1,539,203.16	1,515,099.58	-24,103.58
盈余公积	3,250,414.60	3,248,514.60	-1,900.00
未分配利润	21,783,005.23	21,753,363.56	-29,641.67

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度(母公司)		调整数
	调整前	调整后	

递延所得税资产	3,047.60		-3,047.60
递延所得税负债		15,952.39	15,952.39
所得税费用	138,316.58	139,692.95	1,376.37
盈余公积	3,250,414.60	3,248,514.60	-1,900.00
未分配利润	19,548,539.25	19,531,439.26	-17,099.99

## 28、其他

无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入及应税收入增值额	13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	3%
地方教育费	应缴纳流转税额和出口货物免抵税额	2%
其他税项	-	按国家和地方有关规定计算缴纳

不同企业所得税纳税主体：

纳税主体名称	税率
大连俊宏防护科技股份有限公司	5%
营口俊安防护服装有限公司	5%
上海俊首安防科技有限公司	15%
营口俊达服装有限公司	5%

### 2、税收优惠

#### 1) 企业所得税

根据《财政部税务总局关于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 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业



所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司及下属子公司营口俊安防护服装有限公司、营口俊达服装有限公司 2023 年度符合小微企业认定标准。

子公司上海俊首安防科技有限公司本公司于 2023 年 12 月 12 日取得编号为 GR202331004455 的高新技术企业证书，有效期限为 3 年，自 2023 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 11 日止享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。

### 2) 增值税

本公司及下属子公司上海俊首安防科技有限公司享受出口货物免征增值税，相应的进项税额予以退还的税收优惠政策；本集团下属子公司营口俊安防护服装有限公司享受出口货物免征增值税，相应的进项税额抵减应纳税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳税额），未抵减完的部分予以退还的税收优惠政策。

### 3) 其他

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 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，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	13,791.68	21,614.20
银行存款	11,602,155.84	13,710,932.07
其他货币资金	430,833.86	3,857,731.36
合计	12,046,781.38	17,590,277.63

注：本年无因抵押、质押或冻结等使用受限的货币资金。

### 2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	5,978,500.00	4,272,000.00
其中：债务工具投资		

权益工具投资	5,978,500.00	4,272,000.00
衍生金融资产		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
合计	5,978,500.00	4,272,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：以账龄作为信用风险特征组合	6,942,179.48	100	3,000.00	0.04	6,939,179.48
合计	6,942,179.48	100	3,000.00	0.04	6,939,179.48

续表 1

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：以账龄作为信用风险特征组合	5,002,965.06	100.00	3,859.00	0.08	4,999,106.06
合计	5,002,965.06	100.00	3,859.00	0.08	4,999,106.06

按账龄披露：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,927,179.48		
1—2 年			
2—3 年	15,000.00	3,000.00	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	6,942,179.48	3,000.00	0.04

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,964,375.06		
1—2 年	38,590.00	3,859.00	10
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,002,965.06	3,859.00	0.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：以账龄作为信用风险特征组合	3,859.00		859.00			3,000.00
合计	3,859.00		859.00			3,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
Sioen. N.V	非关联方	6,021,506.14	1 年以内	86.74
Mascot International A/S	非关联方	816,520.85	1 年以内	11.76
上海东朋安全设备有限公司	非关联方	56,324.85	1 年以内	0.81
LLC TRIUMPH	非关联方	17,572.18	1 年以内	0.25
上海翼飞工贸有限公司	非关联方	15,000.00	2-3 年	0.22
合计		6,926,924.02		99.78

#### 4、预付账款

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,517,372.83	99.44	237,451.69	86.78
1 至 2 年	8,611.55	0.56	36,000.00	13.16
2 至 3 年				
3 年以上			182.26	0.06
合计	1,525,984.38	100.00	273,633.95	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	与本公司关系	年末余额	时间	未结算原因
MN Inter-Fashion Ltd.	非关联方	1,101,781.98	1 年以内	未到结算期
绍兴必安防护科技有限公司	非关联方	221,908.61	1 年以内	未到结算期
北京国博恒贸咨询有限公司	非关联方	128,000.00	1 年以内	未到结算期
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	32,948.54	1 年以内 1-2 年	未到结算期
营口新宇提花织带有限公司	非关联方	8,888.20	1 年以内	未到结算期
合计		1,493,527.33		

#### 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,405.58	265,506.58
合计	165,405.58	265,506.58

##### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	30,099.00	142,000.00
1-2 年	44,495.07	
2-3 年		58,506.58
3 年以上	103,011.51	65,000.00
减：坏账准备	-12,200.00	
合计	165,405.58	265,506.58

##### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
------	------	------

款项性质	年末余额	年初余额
待退回的房租定金		140,000.00
押金及保证金	155,605.58	125,506.58
待退回的设备定金	22,000.00	
减：坏账准备	-12,200.00	
合计	165,405.58	265,506.58

(3) 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)	
2023.1.1 余额				
2023.1.1 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	2,200.00		10,000.00	12,200.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	2,200.00		10,000.00	12,200.00

依据历史经验，本集团押金的信用损失风险较低，除有迹象表明对方无法履行到期付款责任外，本集团对押金不计提坏账准备。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海寿华科技有限公司	押金	48,506.58	1-2 年 3 年以上	27.31	
郭克兵	押金	35,000.00	3 年以上	19.71	
营口市东兴电子科技开发有限公司	押金	30,000.00	3 年以上	16.89	
台州市辉腾电子有限公司	待收回的设备定金	22,000.00	1-2 年	12.39	2,200.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
夏津县香赵庄财政所	押金	10,000.00	3 年以上	5.63	10,000.00
合计		145,506.58		81.93	12,200.00

## 6、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,817,510.13		5,817,510.13
在产品	105,806.33		105,806.33
库存商品	604,493.27		604,493.27
周转材料	92,249.34		92,249.34
委托加工物资	0.00		0.00
发出商品	573,344.78		573,344.78
合计	7,193,403.85		7,193,403.85

续表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,740,667.73		7,740,667.73
在产品	8,470.79		8,470.79
库存商品	736,260.45		736,260.45
周转材料	68,870.75		68,870.75
委托加工物	44,447.36		44,447.36
合计	8,598,717.08		8,598,717.08

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	361,946.18	444,399.91
待申报的出口退税款	1,309,984.32	2,056,538.73
预缴企业所得税		1,988.29
合计	1,671,930.50	2,502,926.93

## 8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,413,442.83	1,980,434.46
固定资产清理		
合计	3,413,442.83	1,980,434.46

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	2,237,857.03	271,599.44	342,784.24	2,458,918.71	5,311,159.42
2. 本年增加金额	1,955,057.34	13,887.61	37,523.50	—	2,006,468.45
(1) 购置	1,396,067.78	13,887.61	37,523.50	—	1,447,478.89
(2) 在建工程转入	558,989.56			—	558,989.56
3. 本年减少金额	567,961.17	48,138.00	20,425.83	—	636,525.00
(1) 处置或报废	567,961.17	48,138.00	20,425.83	—	636,525.00
4. 年末余额	3,624,953.20	237,349.05	359,881.91	2,458,918.71	6,681,102.87
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	1,333,384.72	174,717.50	218,821.96	1,603,800.78	3,330,724.96
2. 本年增加金额	220,834.43	3,157.02	8,001.64	309,640.74	541,633.83
(1) 计提	220,834.43	3,157.02	8,001.64	309,640.74	541,633.83
3. 本年减少金额	539,563.11	45,731.10	19,404.54	—	604,698.75
(1) 处置或报废	539,563.11	45,731.10	19,404.54	—	604,698.75
4. 年末余额	1,014,656.04	132,143.42	207,419.06	1,913,441.52	3,267,660.04
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报	—	—	—	—	—

项目	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	合计
废					
4. 年末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	2,610,297.16	105,205.63	152,462.85	545,477.19	3,413,442.83
2. 年初账面价值	904,472.31	96,881.94	123,962.28	855,117.93	1,980,434.46

- (2) 截至 2023 年 12 月 31 日止，固定资产中无暂时闲置的固定资产。
- (3) 截至 2023 年 12 月 31 日止，固定资产中无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 截至 2023 年 12 月 31 日止，固定资产中无年末持有待售的固定资产。
- (5) 截至 2023 年 12 月 31 日止，固定资产中无未办妥产权证书的固定资产。
- (6) 截至 2023 年 12 月 31 日止，固定资产中无抵押的固定资产。

#### 9、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		399,491.08
工程物资		
合计		399,491.08

##### (一) 在建工程

##### (1) 在建工程情况

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
设备安装				399,491.08		399,491.08
合计				399,491.08		399,491.08

##### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	年末余额
高性能纺纱机	399,491.08	159,498.48	558,989.56	0.00
合计	399,491.08	159,498.48	558,989.56	0.00

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	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(%)	资金来源
--------	---------	--------------	---------	-----------	--------------	-------------	------



工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度 (%)	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 (%)	资金来 源
高性能纺纱机	53.85	103.80	100.00				自有资 金
合计	53.85	103.80	100.00				

#### 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、年初余额	4,649,286.82	4,649,286.82
2、本期增加金额	405,157.66	405,157.66
(1) 租入	405,157.66	405,157.66
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、年末余额	5,054,444.48	5,054,444.48
二、累计折旧		
1、年初余额	1,579,713.18	1,579,713.18
2、本期增加金额	924,286.52	924,286.52
(1) 计提或者摊销	924,286.52	924,286.52
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4、年末余额	2,503,999.70	2,503,999.70
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,550,444.78	2,550,444.78
2、年初账面价值	3,069,573.64	3,069,573.64

#### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
递延所得税资产				

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债税会差异	2,069,387.17	182,635.17	2,583,275.23	200,728.62
公允价值变动	2,293,612.16	344,041.82	129,846.74	19,477.01
资产减值准备	15,200.00	1,060.00	3,859.00	578.85
合计	4,378,199.33	527,736.99	2,716,980.97	220,784.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产税会差异	2,550,444.78	204,948.40	3,069,573.64	221,297.94
合计	2,550,444.78	204,948.40	3,069,573.64	221,297.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	182,635.17	345,101.82	200,728.62	20,055.86
递延所得税负债	182,635.17	22,313.23	200,728.62	20,569.32

12、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
预付设备款				60,212.00		60,212.00
合计				60,212.00		60,212.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	2,259,729.84	4,389,921.88
合计	2,259,729.84	4,389,921.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	性质	年末余额	未偿还或结转的原因
营口科源针织有限公司	供应商	材料款	113,730.06	未到付款期

单位名称	与本公司关系	性质	年末余额	未偿还或结转的原因
吴江市永冠纺织品有限公司	供应商	材料款	73,744.60	未到付款期
营口华虹服装印花有限公司	供应商	材料款	10,073.80	未到付款期
营口建华包装制品有限公司	供应商	材料款	10,000.00	未到付款期
宁波皓德服饰有限公司	供应商	材料款	7,829.00	未到付款期
合计			215,377.46	

#### 14、合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	293,233.19	
合计	293,233.19	

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	395,700.00	8,219,402.47	8,288,787.30	326,315.17
二、离职后福利-设定提存计划		681,082.16	681,082.16	
辞退福利				
合计	395,700.00	8,900,484.63	8,969,869.46	326,315.17

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	395,700.00	7,517,405.07	7,586,789.90	326,315.17
二、职工福利费		278,169.11	278,169.11	
三、社会保险费		356,007.29	356,007.29	
其中：医疗保险费		317,341.96	317,341.96	
工伤保险费		29,091.15	29,091.15	
生育保险费		7,108.92	7,108.92	
采暖费		2,465.26	2,465.26	
四、住房公积金		67,635.00	67,635.00	
五、工会经费和职工教育经费		186.00	186.00	
合计	395,700.00	8,219,402.47	8,288,787.30	326,315.17

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		660,443.26	660,443.26	
2、失业保险费		20,638.90	20,638.90	
3、企业年金缴费				
合计		681,082.16	681,082.16	

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		413,786.14
企业所得税	654,793.38	153,859.18
城市维护建设税		16,642.59
教育费附加		7,132.54
地方教育费		4,755.03
个人所得税	9,374.96	8,456.67
合计	664,168.34	604,632.15

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	114,231.52	77,400.65
合计	114,231.52	77,400.65

(1) 按账龄列示的其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	96,596.52	52,774.01
1—2 年（含 2 年）	5,306.00	
2—3 年（含 3 年）		240.64
3 年以上	12,329.00	24,386.00
合计	114,231.52	77,400.65

(2) 按款项性质列示的其他应付款

项目	年末余额	年初余额
待支付的各种费用款项	69,264.97	46,073.71
个人社保和公积金	12,813.91	8,498.81
已报销尚未支付的款项	32,152.64	22,828.13
合计	114,231.52	77,400.65

(3) 其他应付款期末欠款前五名的单位的金额

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
通标准技术服务（上海）有限公司	29,109.23	未到结算期
海城市友诚缝纫设备经销有限公司	24,000.00	未到结算期
李红兵	17,740.00	未到结算期
营口日科产业燃气设备有限公司	4,975.64	未到结算期
营口祥顺实业有限公司	3,996.00	未到结算期
合计	79,820.87	

#### 18、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	974,297.83	797,354.34
合计	974,297.83	797,354.34

#### 19、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	11,451.10	
合计	11,451.10	

#### 20、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,188,182.33	2,806,573.89
减：未确认的融资费用	118,795.16	223,298.66
重分类至一年内到期的非流动负债	974,297.83	797,354.34
租赁负债净额	1,095,089.34	1,785,920.89

#### 21、股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、—）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,500,000.00		12,180,000.00				22,680,000.00

#### 股本变动情况说明：

2023 年 5 月 19 日根据股东决议，以总股本 1050 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，分红前本公司总股本为 10,500,000 股，分红后总股本增至 16,800,000.00 股。

2023 年 9 月 15 日根据股东决议，以总股本 1680 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.5 股，分红前本公司总股本为 16,800,000.00 股，分红后总股本增至

22,680,000.00 股。

## 22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	458,557.88			458,557.88
其他资本公积				
合计	458,557.88			458,557.88

## 23、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	3,248,514.60	1,135,620.97		4,384,135.57
合计	3,248,514.60	1,135,620.97		4,384,135.57

注：按照净利润百分之十提取盈余公积。

## 24、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	21,753,363.56	13,879,957.12
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-50,080.72
调整后期初未分配利润	21,753,363.56	13,829,876.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,078,909.00	13,097,362.78
减：提取法定盈余公积	1,135,620.97	1,673,875.62
应付普通股股利	11,970,000.00	
转作股本的普通股股利	12,180,000.00	3,500,000.00
期末未分配利润	8,546,651.59	21,753,363.56

## 25、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	55,875,285.68	31,085,707.16	57,671,058.50	34,854,639.38
其他业务				
合计	55,875,285.68	31,085,707.16	57,671,058.50	34,854,639.38

### (2) 主营业务(分产品)

项目名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合同分类				
商品类型				

项目名称	本年金额		上年金额	
其中：工作服	39,885,402.41	21,198,664.44	38,440,082.39	22,482,225.13
普通服装	7,429,290.50	4,331,592.34	10,413,866.58	6,389,483.97
面料及原料	8,560,592.77	5,555,450.38	8,817,109.53	5,982,930.28
<b>合计</b>	<b>55,875,285.68</b>	<b>31,085,707.16</b>	<b>57,671,058.50</b>	<b>34,854,639.38</b>
<b>按经营地区分类</b>				
其中：比利时	27,581,055.88	14,028,120.23	24,549,211.20	13,523,232.65
俄罗斯	64,056.57	31,023.41	45,470.04	24,462.80
丹麦	23,546,366.43	14,422,710.51	22,485,479.44	14,144,800.10
法国			222,755.44	151,350.80
英国	1,657,596.25	702,080.40	6,227,260.40	3,737,414.70
中国	3,026,210.55	1,901,772.61	4,140,881.98	3,273,378.33
<b>合计</b>	<b>55,875,285.68</b>	<b>31,085,707.16</b>	<b>57,671,058.50</b>	<b>34,854,639.38</b>

## 26、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	44,063.51	47,209.48
印花税	45,452.36	45,256.18
教育费附加	19,186.50	20,232.64
地教费附加	12,790.98	13,488.43
<b>合计</b>	<b>121,493.35</b>	<b>126,186.73</b>

## 27、销售费用

项目	本年金额	上年金额
样品	10,092.94	400.00
港杂费	317,813.00	243,956.00
工资	506,950.00	440,238.84
展会费	233,688.87	7,425.74
快递费	127,604.99	108,874.75
检测费	750.00	
佣金		78,915.72
代理费	3,520.00	7,931.00
保险费	246,421.55	237,111.19
业务招待费	4,480.10	993.21
装卸费	5,944.60	7,454.53
办公费	1,907.54	
<b>合计</b>	<b>1,459,173.59</b>	<b>1,133,300.98</b>

## 28、管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资	2,314,330.77	2,001,761.04
社保及公积金	582,568.69	1,240,803.41
职工教育费	186.00	11,577.09
使用权资产折旧	754,498.92	624,147.24
装修费及设备维修费	385,420.82	143,985.68
折旧	312,306.84	434,273.06
服务费	287,485.05	334,880.48
福利费	278,169.11	424,057.77
办公费	150,538.39	115,347.09
交通费	285,431.12	201,340.11
差旅费	340,965.03	76,479.09
业务招待费	250,009.85	223,404.10
证券督导费	94,339.62	94,339.62
电话费	16,081.46	20,831.20
其他	146,896.32	103,035.55
合计	6,199,227.99	6,050,262.53

## 29、研发费用

项目	本年金额	上年金额
检测费	556,020.80	469,921.62
服务费	16,509.43	46,145.85
薪酬	1,356,958.72	1,022,910.78
加工费	66,988.51	269,262.77
材料	848,912.63	913,358.42
折旧	162,438.30	63,937.21
样品	240,078.24	65,464.02
专利	17,465.50	540.00
合计	3,265,372.13	2,851,540.67

## 30、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	121,701.79	98,930.97
减：利息收入	45,398.34	25,942.46
加：汇兑损失	-649,112.83	-984,135.73
其他支出	24,481.51	6,856.83
合计	-548,327.87	-904,290.39



### 31、其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	381,700.00	187,090.60
代收个税返还手续费	604.14	301.55
合计	382,304.14	187,392.15

计入当期损益的政府补助：

项目	本年金额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关 / 与收益相关
上海市张江科学城建设管理办公室补贴款	300,000.00	300,000.00	与收益相关
上海市张江科学城建设管理办公室补贴款	78,700.00	78,700.00	与收益相关
上海市商务委员会	3,000.00	3,000.00	与收益相关
合计	381,700.00	381,700.00	

### 32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	121,326.00	112,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	303,594.05	887,357.35
合计	424,920.05	999,357.35

### 33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,163,765.42	-129,846.74
合计	-2,163,765.42	-129,846.74

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,341.00	-3,859.00
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同信用减值损失		
其他		
合计	-11,341.00	-3,859.00

### 35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
违约赔偿收入	210,000.00		210,000.00
其他			
合计	210,000.00		210,000.00

### 36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废净损失	22,627.13		22,627.13
赔偿款	95,869.20		95,869.20
罚款支出	50.00		50.00
其他			
合计	118,546.33		118,546.33

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,260,603.82	1,561,024.42
递延所得税费用	-323,302.05	-45,924.84
合计	937,301.77	1,515,099.58

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	13,016,210.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	650,810.54
子公司使用不同税率的影响	789,800.17
调整以前期间所得税的影响	-23,153.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,488.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,162.17
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本年金额
加计扣除研发费用的影响	-489,805.82
所得税费用	937,301.77

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
财务费用--利息收入	45,398.34	25,942.46
政府补助	382,304.14	187,392.15
单位往来	232,420.21	16,497.01
赔偿收入	210,000.00	
合计	870,122.69	229,831.62

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
办公费	3,768,983.34	3,562,570.12
港杂费	317,813.00	243,956.00
快递费	127,604.99	108,874.75
证券督导费	100,000.00	100,000.00
差旅费	340,965.03	76,479.09
其他	95,919.20	103,575.55
手续费	24,481.51	6,856.83
往来款	73,320.21	140,000.00
合计	4,849,087.28	4,342,312.34

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
房租	1,072,517.24	841,680.36
合计	1,072,517.24	841,680.36

### 39、现金流量补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,078,909.00	13,097,362.78
加：信用减值损失	11,341.00	3,859.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	541,633.83	601,260.61
使用权资产	924,286.52	792,744.95

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,627.13	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,163,765.42	129,846.74
财务费用（收益以“-”号填列）	49,109.95	-248,426.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-424,920.05	-999,357.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-325,045.96	47,022.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,743.91	-92,947.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,405,313.23	300,333.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,082,725.44	1,240,960.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,798,525.52	2,450,643.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,567,513.02	17,323,303.49
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	12,046,781.38	17,590,277.63
减：现金的期初余额	17,590,277.63	3,852,281.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,543,496.25	13,737,996.48

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	本年金额	上年金额
一、现金	12,046,781.38	17,590,277.63
其中：库存现金	13,791.68	21,614.20
可随时用于支付的银行存款	11,602,155.84	13,710,932.07
可随时用于支付的其他货币资金	430,833.86	3,857,731.36
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	本年金额	上年金额
其他		
三、期末现金及现金等价物余额	12,046,781.38	17,590,277.63
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		

#### 40、所有权或使用权受限制的资产

截至本年年末，本集团不存在所有权或使用权受限制的资产。

#### 41、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	36,533.17	7.0827	258,753.48
应收账款			
其中：美元	967,935.84	7.0827	6,855,599.17

#### 七、合并范围的变化

本集团本年纳入合并范围的子公司共 3 户，本期新增全资子公司营口俊达服装有限公司。

#### 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	
营口俊安防护服装有限公司	营口	营口	服装制造	100%	-	购买
上海俊首安防科技有限公司	上海	上海	研发销售	100%	-	设立
营口俊达服装有限公司	营口	营口	服装制造	100%		设立

2. 本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

#### 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，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

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、日元和港币、韩元等有关，除部分采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为记账本位币以外货币的余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该美元、日元、港币、韩元等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 1 月 1 日	2023 年 12 月 31 日
美元	9,052,684.66	8,216,134.63
欧元		-

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。根据目前外汇风险敞口及汇率变动趋势之判断，本集团管理层认为本集团于未来一年内因外汇汇率变动而产生重大损失的可能性较低。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在按浮动利率计息的付息贷款。

(2) 信用风险

于 2023 年 12 月 31 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。

为降低信用风险，本集团成立小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。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。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

### (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：

项目	一年以内	一到二年	二年以上	合计
<b>金融资产</b>	-	-	-	-
货币资金	12,046,781.38			12,046,781.38
应收账款	6,927,179.48		15,000.00	6,942,179.48
其他应收款	30,099.00	44,495.07	103,011.51	177,605.58
<b>金融负债</b>				
应付账款	2,033,841.05	113,730.56	112,158.23	2,259,729.84
其他应付款	96,596.52	5,306.00	12,329.00	114,231.52

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产	5,978,500.00			5,978,500.00

### 2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的依据为根据各证券公司公布的股票净值乘以所持有的份额认定。

### 3、持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

第二层次公允价值计量的依据为根据相关产品合同约定、产品类型及风险等级等，结合其他可参考信息确定。

### 4、持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 控股股东及最终控制方

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 (%)
钱志超	-	-	-	65	65
代文洁	-	-	-	30	30

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、(1)、“企业集团的构成”相关内容

### 3、 本企业其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南俊明贸易有限公司	受同一股东控制的公司
海南俊阳投资有限公司	受同一股东控制的公司
张尔康	股东
褚英丽	董事
邵婷婷	董事
唐莉莉	董事
王云霄	监事
王家聪	监事
龚平	监事
徐艳茹	董事会秘书、财务总监、董事

### 4、 关联方交易情况

#### (1) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期数	上年同期数
关键管理人员薪酬	1,082,000.00	1,086,100.00
	1,082,000.00	1,086,100.00

### 5、 关联方应收应付款项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无应收应付关联方款项

### 6、 关联方承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无关联方承诺事项。



## 十二、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截止财务报告日至，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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、 母公司财务报表注释

### 1、 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	816,520.85	100.00			816,520.85
其中：以账龄作为信用风险特征组合	816,520.85	100.00			816,520.85
合计	816,520.85	100.00			816,520.85

续表 1

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,925,203.97	100.00			1,925,203.97
其中：以账龄作为信用风险特征组合	1,925,203.97	100.00			1,925,203.97
合计	1,925,203.97	100.00			1,925,203.97

按账龄披露：

项目	年末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	816,520.85		
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	816,520.85		

续表 1

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,925,203.97		
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
5 年以上			
合计	1,925,203.97		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
Mascot International A/S	非关联方	816,520.85	1 年以内	100%
合计		816,520.85		

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	6,720,000.00	12,300,000.00
其他应收款	35,099.00	45,000.00
合计	6,755,099.00	12,345,000.00

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	99.00	
1-2 年		

账龄	年末余额	年初余额
2-3 年		10,000.00
3 年以上	45,000.00	35,000.00
减：坏账准备	-10,000.00	
合计	35,099.00	45,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	45,099.00	45,000.00
减：坏账准备	-10,000.00	
合计	35,099.00	45,000.00

(3) 坏账准备计提情况

依据历史经验，本集团押金的信用损失风险较低，除有迹象表明对方无法履行到期付款责任外，本集团对押金不计提坏账准备。

(4) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郭克兵	押金	35,000.00	3 年以上	77.61	
夏津县香赵庄财政所	押金	10,000.00	3 年以上	22.17	10,000.00
大连高新区创新创业服务有限公司	押金	99.00	1 年以内	0.22	
合计		45,099.00		100.00	10,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	23,009,703.08	300,000.00		23,309,703.08
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	23,009,703.08	300,000.00		23,309,703.08

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
对子公司投资					
营口俊安防护服装有限公司	成本法	1,319,703.08	7,369,703.08		7,369,703.08
上海俊首安防	成本法	6,000,000.00	15,640,000.00		15,640,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
科技有限公司					
营口俊达服装有限公司	成本法	300,000.00		300,000.00	300,000.00
合计		7,619,703.08	23,009,703.08	300,000.00	23,309,703.08

续表 1

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	期末账面价值	本年现金红利
子公司投资					
营口俊安防护服装有限公司	100.00			7,369,703.08	2,300,000.00
上海俊首安防科技有限公司	100.00			15,640,000.00	6,500,000.00
营口俊达服装有限公司	100.00			300,000.00	220,000.00
合计				23,309,703.08	9,020,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	24,454,510.66	17,941,939.60	29,007,136.28	23,333,933.13
其他业务				
合计	24,454,510.66	17,941,939.60	29,007,136.28	23,333,933.13

#### 十六、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益		
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）	382,304.14	187,392.15
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-1,738,845.37	869,510.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,453.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,265,087.56	1,056,902.76
减：所得税影响额	-187,501.01	75,133.53

项目	本年金额	上年金额
少数股东权益影响额		
合计	-1,077,586.55	981,769.23

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.49	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.57	0.84	0.84

企业名称：大连俊宏防护科技股份有限公司

法定代表人：

主管财务工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2024 年 4 月 19 日

日期：2024 年 4 月 19 日

日期：2024 年 4 月 19 日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	31,028.21	20,055.86	9,206.95	1,259.99
递延所得税负债		20,569.32		47,698.29
所得税费用	1,539,203.16	1,515,099.58	413,047.83	468,693.08
盈余公积	3,250,414.60	3,248,514.60	1,576,401.34	1,574,638.98
未分配利润	21,783,005.23	21,753,363.56	13,883,759.29	13,829,876.40

#### (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

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，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	382,304.14

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-1,738,845.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,453.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,265,087.56</b>
减：所得税影响数	-187,501.01
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,077,586.55</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用