



金三角

NEEQ: 837424

金三角电力科技股份有限公司

GOLDEN TRIANGLE ELECTRIC POWER TECHNOLOGY CO. LTD



年度报告

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、公司负责人刘响荣、主管会计工作负责人余培乐及会计机构负责人（会计主管人员）汪芬芬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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
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 .....	30
	附件会计信息调整及差异情况 .....	121

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	金三角电力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GOLDEN TRIANGLE ELECTRIC POWER TECHNOLOGY CO. LTD		
	GOLDEN TRIANGLE		
法定代表人	刘响荣	成立时间	2009年11月9日
控股股东	控股股东为（温州新三角投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘响荣），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3821 变压器、整流器和电感器制造		
主要产品与服务项目	电力变压器、输配电设备、光伏变电站研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金三角	证券代码	837424
挂牌时间	2016年5月24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）	53,200,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	余培乐	联系地址	浙江省乐清市经济开发区滨海南三路 66 号
电话	0577-62067111	电子邮箱	260685816@qq.com
传真	0577-62253773		
公司办公地址	浙江省乐清市经济开发区滨海南三路 66 号	邮政编码	325600
公司网址	http://www.jinsant.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	913303006970153759		
注册地址	浙江省温州市经济开发区滨海南三路 66 号		
注册资本（元）	53,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 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

##### 1、商业模式

本公司是处于变压器制造行业的生产商和服务提供商，公司主营电力变压器、输配电设备、光伏电站研发、生产和销售，拥有 50 项发明、实用新型专利，具备专业化的技术和研发团队，被评为浙江省“专精特新”中小企业。公司通过参与国家电网和南方电网系统招投标、合格供应商介入等方式开拓业务，收入来源是产品销售收入。公司的商业模式：

(1) 采购模式公司的主要产品，变压器、开关柜、箱式变电站等的生产和销售采用订单驱动机制，严格实施按需定制、以销定产的原则，根据不同用户对配置的不同要求，严格按照订单要求对原材料和配套装置的采购。主要原材料按计划定期采购，保留安全库存量，以满足持续生产需要。公司采购部门与战略供应商统一签订采购框架协议，负责采购下单、订单执行、成本控制、采购结算及三包索赔等。

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

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

综上，报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

##### 2、经营计划实现情况：

报告期内，公司管理层始终贯彻落实董事会制定的各项经营计划，经过全体员工不懈努力，公司有序开展生产经营活动。

报告期实现营业收入 25,988.70 万元，比上年同期增长 6.09%；实现利润总额 530.06 万元，净利润 420.55 万元，比上年同期分别增长 173.01%和 92.07%。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 29,356.50 万元，归属于公司股东的净资产为 8,649.82 万元，分别比去年同期增长 17.13%和-3.66%。公司营收、利润、总资产较去年均有大幅度增长，得益于公司注重研发及成功转化，产品竞争力不断增强，市场需求旺盛，加上市场开发力度的增强，销售不断攀上新台阶，公司整体实力进一步强化。

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

**(二) 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	<p>1、“专精特新”认定：2022年2月，公司通过浙江省“专精特新”企业，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定：2021年12月1日，公司复审通过高新技术企业，证书编号GR202133002224，有效期三年。</p>

**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	259,886,985.18	244,977,994.69	6.09%
毛利率%	18.90%	13.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,698,488.85	2,252,081.08	108.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,845,742.34	1,986,097.00	43.28%
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）	5.14%	2.54%	-
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）	3.11%	2.24%	-
基本每股收益	0.09	0.04	125%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	293,565,006.15	250,630,521.10	17.13%
负债总计	207,801,087.89	161,092,074.49	29.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,498,209.97	89,779,721.12	-3.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.69	-3.55%
资产负债率%（母公司）	69.99%	63.65%	-
资产负债率%（合并）	70.79%	64.27%	-
流动比率	1.29	1.26	-
利息保障倍数	188.82%	137.45%	-
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	-263,773.74	-18,881,412.93	98.60%
应收账款周转率	3.55	4.91	-
存货周转率	4.69	5.30	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

总资产增长率%	17.13%	16.60%	-
营业收入增长率%	6.09%	212.33%	-
净利润增长率%	92.07%	156.96%	-

### 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	18,292,563.52	6.23%	10,616,240.44	4.24%	72.31%
应收票据	5,577,720.00	1.90%	6,798,582.42	2.71%	-17.96%
应收账款	87,058,574.51	29.66%	39,634,438.09	15.81%	119.65%
存货	41,158,500.13	14.02%	48,766,795.87	19.46%	-15.60%
投资性房地产	35,216,886.19	12.00%	35,724,220.22	14.25%	-1.42%
固定资产	48,184,912.70	16.41%	51,489,017.06	20.54%	-6.42%
无形资产	10,535,034.44	3.59%	10,856,768.48	4.33%	-2.96%
短期借款	34,337,330.39	11.70%	40,708,704.16	16.24%	-15.65%
长期借款	71,388,991.77	24.32%	51,208,563.95	20.43%	39.41%
交易性金融资产	-	-	3,000,000.00	1.20%	-100%
合同资产	10,407,358.50	3.55%	8,038,461.61	3.21%	29.47%
其他流动资产	558,555.95	0.19%	317,958.90	0.13%	75.67%
其他非流动资产	7,911,394.58	2.69%	8,529,265.42	3.40%	-7.24%
应付票据	11,147,378.49	3.80%	3,366,380.00	1.34%	231.14%
应付账款	60,220,786.53	20.51%	34,424,810.62	13.74%	74.93%
合同负债	4,966,318.38	1.69%	4,902,526.08	1.96%	1.30%
其他应付款	717,880.02	0.24%	479,445.25	0.19%	49.73%
一年内到期的非流动负债	14,607,179.80	4.98%	13,022,346.02	5.20%	12.17%
预付账款	5,448,648.72	1.86%	10,602,351.03	4.23%	-48.61%
长期待摊费用	15,715,215.67	5.35%	9,159,443.31	3.65%	71.57%
长期应付款	1,755,051.64	0.60%	4,030,009.78	1.61%	-56.45%
资产总计	293,565,006.15	100%	250,630,521.10	100%	17.13%

#### 项目重大变动原因：

1、应收账款本期期末较上年期末增加 4,742.41 万元，增加 119.65%，系①营业收入较去年同期增加 1490.90 万元，销售增加应收账款增加；②宽松的信用政策。2022 年国内变压器求大于供，故我司严格信用条款，主要以款到发货为主；2023 年度变压器市场热度有所下降，故我司放宽了信用条件所致。截止至本报告期末，不存在应收账款违约风险。

2、长期借款本期期末较上年期末增加 2,018.04 万元，增加 39.41%，系①生产经营的需要，随着公司 2023



证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

年业务量的上涨，需要增加借款满足资金需求。②主要通过抵押物银行置换的方式，进一步优化融资结构。考虑到成本和资金使用的长期性，将部分短期借款转为长期借款，更符合企业长期发展的资金需求。

3、应付账款本期期末较上年期末增加 2,579.60 万元，增加 74.93%，系随着生产经营扩大，增加了对货物及服务的采购量。

## （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	259,886,985.18	-	244,977,994.69	-	6.09%
营业成本	210,774,057.04	81.10%	211,323,766.16	86.26%	-0.26%
毛利率%	18.90%	-	13.74%	-	-
销售费用	10,114,837.77	3.89%	5,450,803.40	2.23%	85.57%
管理费用	11,865,813.41	4.57%	10,489,888.74	4.28%	13.12%
研发费用	11,465,775.48	4.41%	9,250,218.15	3.78%	23.95%
财务费用	5,245,950.30	2.02%	5,456,282.47	2.23%	-3.85%
信用减值损失	-5,310,695.51	-2.04%	-525,266.41	-0.21%	911.05%
资产减值损失	-240,610.24	-0.09%	-124,254.98	-0.05%	93.64%
其他收益	2,123,581.18	0.82%	626,962.78	0.26%	238.71%
投资收益	-78,753.03	-0.03%	-427,803.71	-0.17%	81.59%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,262,053.21	2.02%	2,108,577.81	0.86%	149.55%
营业外收入	434,558.61	0.17%	312,527.61	0.13%	39.05%
营业外支出	396,002.88	0.15%	479,548.36	0.2%	-17.42%
净利润	4,205,471.65	1.62%	2,189,524.50	0.89%	92.07%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，本期毛利率较上期增长 5.16%，主要系 2022 年的销售主要为贴牌业务，2023 年招投标国网业务有 1.09 亿，相比上期贴牌业务毛利率要高。

### 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	254,619,613.50	239,737,354.03	6.21%
其他业务收入	5,267,371.68	5,240,640.66	0.51%
主营业务成本	205,804,948.93	205,028,948.49	0.38%
其他业务成本	4,969,108.11	6,294,817.67	-21.06%

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

## 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
变压器销售	252,525,826.20	203,820,302.70	19.29%	6.85%	0.42%	5.18%
劳务收入	2,093,787.30	1,984,646.23	5.21%	-38.56%	-3.44%	-34.48%
销售材料	3,355,583.18	3,072,433.19	8.44%	34.42%	-11.92%	48.16%
租赁收入	1,758,588.53	1,896,674.92	-7.85%	15.78%	-6.39%	25.55%
加工收入				-100.00%	-100%	-
其他	153,199.97			-8.02%	0%	0%

## 按地区分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，变压器营业收入本年较上年同期增加 6.85%，系我司在双碳背景下，调整销售政策，由招标业务为主散户为辅改为招投标及散户业务双管齐下，积极拓展国内外市场。
- 2、报告期内，劳务收入较上边同期减少 38.56%，主要是公司减少浙江音大电力建设有限公司及子公司安装项目业务。
- 3、报告期内，销售材料收入增加系变压器油市场需要，我公司根据业务需求，增加了变压器油的销售业务。

## 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	ELECTRICAL PROJECTS SAC	51,063,146.36	19.65%	否
2	国网新疆电力有限公司	20,628,425.65	7.94%	否
3	国网宁夏电力有限公司	18,836,025.55	7.25%	否
4	法拉迪电气有限公司	13,994,778.76	5.38%	否
5	正泰电气股份有限公司	13,751,016.81	5.29%	否
合计		118,273,393.13	45.51%	-

## 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	云南展博电气设备有限公司	30,262,378.80	12.48%	否
2	江西力博科诚铜业有限公司	28,724,424.36	11.85%	否

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

3	上海市柳川金属有限公司	22,978,909.62	9.48%	否
4	江苏本奥金属科技有限公司	12,994,480.94	5.36%	否
5	无锡市中兴铁芯有限公司	10,331,883.34	4.26%	否
合计		105,292,077.06	43.43%	-

### （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	-263,773.74	-18,881,412.93	98.60%
投资活动产生的现金流量净额	-12,139,840.83	-21,720,160.99	44.11%
筹资活动产生的现金流量净额	13,890,789.46	42,482,004.14	-67.30%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加 1,861.76 万元，①系本期国网及国外欠账业务增加，导致供应商账期增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 958.03 万元，系本期收回投资款增加以及固定资产及无形资产等投资减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少 2,859.12 万元，主要系本期利润分配及本期收到其他与筹资活动有关的现金净额较上期减少所致。

## 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
浙江音大电力建设有限公司	控股子公司	电力设施承装、承试	50,000,000	655,795.87	2,526,942.79	1,430,797.00	1,268,217.97
浙江金三角进出口有限公司	控股子公司	货物进出口、技术进出口	10,000,000	0	0	0	0
浙江金三角智能技术有限公司	控股子公司	电力科技、新能源、机械设备领域内的技	10,000,000	0	0	0	0

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

		术开 发、技 术咨 询、技 术转 让、技 术服务					
--	--	--	--	--	--	--	--

**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**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
政策变化风险	<p>公司产品主要用于国内电网、电力建设等行业,该行业受我国宏观政策影响较大。市场竞争日趋激烈的风险,公司主营业务为 10kV 配电设备的研发、生产与销售。随着我国电力行业投资的快速增加,输配电设备市场需求旺盛,同行业企业数量迅速增加,市场竞争日趋激烈,产品同质化竞争严重。如果公司在产品创新、销售网络建设、经营管理等方面不能适应市场的变化,将会在竞争中丧失优势,公司盈利能力将受到严重影响。</p> <p>应对措施:公司通过技术创新提升公司竞争实力和抗风险能力。公司加大人才、技术、设备和科技资金投入,加强以工程科技研究院和院士工作站为主体,以现场问题和现有研发成果为导向,建设产学研用紧密结合的创新体系,打造行业共性关键技术研发平台,转化研发成果,并应用到实际项目,提高</p>

	所产品的生产率和经济效益，提高企业经营效益。
原材料价格波动风险	<p>报告期内，铜材、钢材等基础材料价格持续波动，而公司的主导产品是变压器系列产品，主要原材料包括铜排、铜箔、电磁线、硅钢片、变压油等，其价格在一定程度上受铜材、钢材以及油等基础材料价格变动影响，公司原材料价格波动将直接影响公司的采购成本和营业成本，对公司业绩和产品毛利率水平产生一定影响。</p> <p>应对措施：未来一段时间内，铜材、钢材等基础材料价格可能仍会发生较大波动，为应对原材料价格波动风险，公司与战略供应商统一签订采购框架协议，降低价格波动对于公司生产经营成本的影响。</p>
应收账款无法及时收回的风险	<p>为了开拓、高端的客户市场，维护好现有的销售渠道，公司采取了相对宽松的信用销售政策，实现了销售规模的快速增长。报告期末应收账款为 87,058,574.51 元,占营业收入的比例为 33.50%。主要原因系公司客户主要为国家电网各省分公司、国内各知名大型企业等,由于这些单位针对设备的采购、付款等事项均制定了严格的审批程序,支付款项时需要逐级审批,流程较长,造成公司应收账款回款速度较慢。另随着海外市场的拓展,宽松的信用政策导致应收账款增加。针对此情况,公司已按照谨慎性原则计提了坏账准备,但随着销售规模的进一步扩大,应收账款余额将进一步增加,如果下游客户所在行业发生重大不利或突发性事件导致不能支付款项,或者公司不能持续加强和完善应收账款的控制和管理,会造成应收账款不能及时收回产生坏账的风险。</p> <p>应对措施：公司一方面加强客户管理，选择资信优质客户合作，严抓风险管控；一方面严格执行购销商品往来资信审查制度，充分了解客户的资信情况，制定合理的赊销方针等回款政策，加强应收账款的管理，加大回款催收力度。</p>
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为刘响荣先生,其通过直接、间接持股方

	<p>式对公司拥有绝对控制权,且担任公司董事长、总经理职务。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易、对外担保、对外投资、委托理财等管理办法,进一步完善了公司法人治理结构,对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束,但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜产生不利影响,有可能损害公司及中小股东的利益。</p> <p>应对措施：本公司已根据《公司法》、《证券法》等法律法规,制定公司章程三会一式规则、关联交易决策制度等内部规范性文件,公司严格执行相关制度,避免实际控制人操作公司或损害公司利益情况的出现,使公司向更规范方向发展。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

#### 二、 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,020,000.00	2.36%
作为被告/被申请人	871,903.99	1.02%
作为第三人	-	-
合计	2,891,903.99	3.37%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	浙江法拉迪电气科技有限公司	5,000,000	0	0	2022年1月13日	2023年7月12日	连带	否	已事前及时履行
2	巨信电气有限公司	5,000,000	0	0	2022年2月22日	2023年10月30日	连带	否	已事前及时履行
3	乐清市高科环保电子有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年2月2日	2024年2月2日	一般	是	已事前及时履行
合计	-	15,000,000		5,000,000	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

1、2022年1月12日公司召开第三届董事会第三次会议审议通过了如下担保事项：

2022年1月12日（公告编号：2022-003），公司为浙江法拉迪电气科技有限公司在温州民商银行股份有限公司申请最高额不超过500.00万元贷款提供连带责任保证担保。根据公司与温州民商银行股份有限公司签署的《最高额保证合同》的约定“债权人提前收回债务时，则视为主债务履行期提前届满，该项债务的保证期间相应提前”，公司担保到期日相应至2023年7月12日截止，截至本报告期末，公司对浙江法拉迪电气科技有限公司担保余额为零。

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

2022年2月24日（公告编号：2022-009），公司为巨信电气有限公司在温州民商银行股份有限公司申请最高额不超过500.00万元贷款提供连带责任保证担保。根据公司与温州民商银行股份有限公司签署的《最高额保证合同》的约定“债权人提前收回债务时，则视为主债务履行期提前届满，该项债务的保证期间相应提前”，公司担保到期日相应至2023年10月30日截止，截至本报告期末，公司对巨信电气有限公司担保余额为零。



3、2023年1月17日公司召开第三届董事会第十七次会议和2023年2月2日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了如下担保事项：

2023年1月17日（公告编号：2023-006），公司为关联方乐清市高科环保电子有限公司向银行等金融机构申请的融资提供担保，担保方式为保证担保，担保金额为人民币500万元。担保期限为2024年2月2日。截至本报告期末，公司对乐清市高科环保电子有限公司担保余额为500万元。

上述被担保人向银行所借入款项用途除乐清市高科电子有限公司外为：向公司支付采购款（公司的应收账款）。

乐清市高科环保电子有限公司为本公司实际控制人控制的另一家公司，属于本公司的关联方。被担保方各项财务指标基本可控，预计盈利状况好转较好，经营现金流可以保证按时支付债务利息和本金，具备偿债的能力，担保的风险可控，不会对本公司产生不利影响，担保事项不会对公司的正常经营和财务状况造成不利影响。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000	5,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

详见担保合同履行情况。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000	18,141.56
销售产品、商品，提供劳务	0	61,787.61
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

其他	1,250,000	912,160.56
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	5,000,000	5,000,000
委托理财		
接受担保	120,000,000	109,180,000
接受财务资助	50,000,000	43,790,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

2022年12月30日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过《金三角电力科技股份有限公司关于预计2023年度日常性关联交易的议案》，并提交2023年1月16日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过。

1、公司预计2023年与关联方浙江宏特电气有限公司续租生产、经营用厂房（包括但不限于使用过程中发生的房租、水电费等），预计2023年度不超过800,000元；

报告期内，公司与浙江宏特电气有限公司发生房租租赁交易228,880.73元，电费383,958.56元，合计612,839.29元。

2、公司预计与关联方浙江世隆电气科技有限公司向公司租赁经营用厂房，（包括但不限于使用过程中发生的房租、水电费等），预计2023年度不超过450,000元。

报告期内，公司与关联方浙江世隆电气科技有限公司发生房租租赁交易210,825.69元，电费88,495.58元。

3、公司预计2023年度控股股东刘响荣无偿为公司提供借款资金为20,000,000.00元，报告期内，公司控股股东实际为公司提供借款金额为26,350,000元；公司预计2023年度关联方乐清市高科环保电子有限公司为公司提供借款，金额不超过人民币30,000,000元，报告期内，关联方乐清市高科环保电子有限公司实际为公司提供借款为17,000,000元。公司2023年度未预计董事兼董事会秘书刘琼艳为公司提供借款，2023年度其实际为公司控股子公司浙江音大电力建设有限公司无偿提供借款合计资金为440,000元。前述关联方为公司提供财务资助，公司无需支付任何对价，有利于解决公司资金需求问题，不存在损害公司利益的情形。

4、报告期内，公司向关联方浙江世隆电气科技有限公司出售柜体金额61,787.61元，已履行内部

审议程序。

报告期内，公司关联方为公司提供担保包括：

为支持公司发展，公司关联方温州新三角投资有限公司、乐清市高科环保电子有限公司、刘响荣、刘小秋、吴道爱、郑锋、刘琼艳、郑振斌、温州新三角投资有限公司无偿为公司向银行贷款无偿提供担保 109,180,000.0 元，公司无需支付任何对价，属于公司纯受益行为。

此外，2023 年 1 月 17 日公司召开第三届董事会第十七次会议和 2023 年 2 月 2 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了如下公司为关联方提供担保事项：

2023 年 1 月 17 日（公告编号 2023-006），公司为关联方乐清市高科环保电子有限公司向银行等金融机构申请的融资提供担保，担保方式为保证担保，担保金额为人民币 500 万元。担保到期日为 2024 年 2 月 2 日。截止本报告期末，乐清市高科环保电子有限公司尚有贷款 500 万元。

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

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 29 日	-	挂牌	限售承诺	其他（股东自愿限售）	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 29 日	-	挂牌	限售承诺	其他（股东自愿限售）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 29 日	-	挂牌	其他承诺（关于规范关联交易）	其他（避免和规范关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 29 日	-	挂牌	其他承诺（关于规范关联交易）	其他（避免和规范关联交易的承诺）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 4 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（保证金）	13,552,099.56	4.62%	诉讼冻结、久悬受限、保证金
应收票据	应收票据	质押	800,000	0.27%	票据池质押
应收账款	应收账款	质押	2,042,838.94	0.7%	质押
投资性房地产	投资性房地产	抵押	35,216,886.19	12.00%	抵押、借款
固定资产	固定资产	抵押	32,987,844.02	11.24%	融资租赁、抵押借款
无形资产	无形资产	抵押	10,071,839.88	3.43%	抵押借款
总计	-	-	94,671,508.59	32.26%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

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

## 第四节 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	36,000,582	64.45%	8,909,168	44,909,750	84.42%
	其中：控股股东、实际控制人	18,074,982	33.09%	8,804,578	26,879,560	50.53%
	董事、监事、高管	2,026,250	5.24%	-1,133,750	892,500	1.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,199,418	35.55%	-8,909,168	8,290,250	15.58%
	其中：控股股东、实际控制人	10,339,418	19.36%	-8,166,668	2,172,750	4.08%
	董事、监事、高管	6,078,750	11.43%	-4,151,250	1,927,500	3.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		53,200,000	-	0	53,200,000	-
普通股股东人数						55

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

截止报告期末，公司在册股东共 55 人。公司董事倪晓成通过二级市场交易增持 250,000 股。2023 年董事离任由 8 名董事变更成 5 名董事，导致公司董高监无限售条件股份减少 1,133,750 股，有限售条件股

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

份减少 4,151,250 股。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	温州新三角投资有限公司	25,517,400	637,910	26,155,310	49.16%	0	26,155,310	0	0
2	郑振斌	6,335,000	312,500	6,647,500	12.50%	0	6,647,500	0	0
3	吴道爱	2,905,000	0	2,905,000	5.46%	0	2,905,000	0	0
4	刘响荣	2,897,000	0	2,897,000	5.45%	2,172,750	724,250	0	0
5	倪晓成	1,695,000	250,000	1,945,000	3.66%	1,271,250	673,750	0	0
06	林琳	2,255,000	-562,500	1,692,500	3.18%	1,692,500	0	0	0
7	刘琼艳	1,690,000	0	1,690,000	3.18%	1,267,500	422,500	0	0
8	郑锋	1,590,000	-360,000	1,230,000	2.31%	1,230,000	0	0	0
9	郑鸥	1,000,000	0	1,000,000	1.88%	0	1,000,000	0	0
10	吴倍惠	1,000,000	0	1,000,000	1.88%	0	1,000,000	0	0
	合计	46,884,400	277,910	47,162,310	88.65%	7,634,000	39,528,310	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

公司控股股东温州新三角投资有限公司，控股股东法定代表人为刘响荣，新三角成立于 2015 年 8 月 17 日，注册资本 2000 万元，企业法人统一社会信用代码号：913303823502178837，报告期内为公司控股股东，未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

刘响荣先生，男，1977 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，浙江大学 EMBA。1999 年至 2009 年

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

就职于乐清市高科环保电子有限公司，任总经理职务；2009 年至今就职于公司，历任公司执行董事、总经理等职，现任股份公司董事长兼总经理。报告期内，刘响荣通过直接及间接持股方式对公司拥有绝对控制权，报告期内为公司实际控制人、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

#### (七) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (八) 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 11 月 24 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	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 12 月 15 日，公司披露《2023 年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为 2023 年 12 月 21 日，除权除息日为 2023 年 12 月 22 日。

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 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				
刘响荣	董事长兼总经理	男	1977年11月	2021年10月2日	2024年10月1日	2,897,000	0	2,897,000	5.45%
郑松强	董事	男	1963年11月	2021年10月2日	2024年10月1日	0	0	0	0%
倪晓成	董事	男	1974年12月	2021年10月2日	2024年10月1日	1,695,000	250,000	1,945,000	3.66%
刘一南	董事	男	1973年9月	2021年10月2日	2024年10月1日	725,000	0	725,000	1.36%
余培乐	董事兼董事会秘书	女	1984年8月	2023年12月12日	2024年10月1日	0	0	0	0%
施彬彬	监事会主席	男	1983年4月	2021年10月2日	2024年10月1日	150,000	0	150,000	0.28%
林仙芝	监事	女	1980年1月	2021年10月2日	2024年10月1日	0	0	0	0%
施豪磊	职工监事	男	1993年2月	2021年9月30日	2024年10月1日	0	0	0	0%
余培乐	财务负责人	女	1984年8月	2021年10月2日	2024年10月1日	0	0	0	0%
刘琼艳	董事兼董事会	女	1987年3月	2021年10月2日	2023年12月27日	1,690,000	0	1,690,000	3.18%

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

	秘书								
郑锋	董事	男	1987年 8月	2021年 10月2 日	2023年 7月1日	1,590,0 00	-360,00 0	1,230,000	2.31%
林琳	董事	女	1981年 2月	2021年 10月2 日	2023年 10月20 日	2,255,0 00	-562,50 0	1,692,500	3.18%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司上述董事、监事、高级管理人员无关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余培乐	财务负责人	新任	董事、董事会秘书、 财务负责人	工作变动需要
郑锋	董事	离任	-	工作变动需要
林琳	董事	离任	-	工作变动需要
刘琼艳	董事兼董事会秘 书	离任	-	工作变动需要

**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

余培乐，女，1984年8月出生，中国国籍，汉族，无境外居留权，毕业于江苏大学会计系，本科学历，中级会计职称。2007年1月至2010年1月任职于浙江天正电气股份有限公司担任会计职务；2010年1月至2014年6月任职于乐联商贸有限公司担任会计主管职务；2014年6月至2018年1月任职于华仪电气股份有限公司担任审计主管职务；2018年1月至2018年11月任职于金三角电气股份有限公司财务经理职务；2018年11月至今就职于金三角电力科技股份有限公司财务负责人。

**(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	10	1	1	10
生产人员	101	23	28	96
销售人员	16	3	2	17
技术人员	17	4	-	21
财务人员	7	1	-	8



证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

行政人员	5	3	1	7
员工总计	156	35	32	159

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	18	11
专科	32	42
专科以下	104	104
员工总计	156	159

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、薪酬政策

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

##### 2、培训计划

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

##### 3、员工招聘

公司综合部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、网络招聘等来满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

##### 4、公司承担费用的离退休工人数

报告期内，公司无承担费用的离退休工人。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

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

### 二、股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

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

### 三、违法、违规情况

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

### 四、独立经营情况

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

### 五、防范控股股东及关联方占用公司资金制度说明

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

六、本年度内新建立制度及修订相关制度情况。

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

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面建立了独立完整的业务体系，具备自主经营能力，能够自主运作以及独立面对市场的能力。

### 1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与之拥有完整的业务体系，建立了与之相配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，独立承担责任与风险，在经营活动上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

### 2、资产独立性

公司对与生产经营相关的厂房、土地、设备等资产均合法拥有所有权或使用权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间资产产权界定清晰，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务违规提供担保的情形，亦不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用等可能损害公司利益的情况。

### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》及《公司章程》的相关规定以法定程序选举产生或聘任；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立的人事任免制度，已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，由公司行政办公室独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立。

### 4、机构独立性

公司已依法建立股东大会、董事会和监事会，并根据自身经营需要形成健全的职能部门组织，该等职能部门履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的职能部门不重叠，也不存在上下级的从属关系。发行人独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，亦不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务会计人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人依法进行纳税申报及履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《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制定的，符合现代企业制度的要求，同时也保证了中小股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，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，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

(三) 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	致同审字（2024）第 332A014309 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	夏波 1 年	朱泽民 4 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	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18			

### 审计报告

致同审字（2024）第 332A014309 号

金三角电力科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了金三角电力科技股份有限公司（以下简称金三角公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金三角公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于金三角公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

金三角公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金三角公司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

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

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

治理层负责监督金三角公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金三角公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金三角公司不能持续经营。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年四月二十四日



证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

## 二、 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	五、1	18,292,563.52	10,616,240.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	-	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	5,577,720.00	6,798,582.42
应收账款	五、4	87,058,574.51	39,634,438.09
应收款项融资			
预付款项	五、5	5,448,648.72	10,602,351.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	5,072,425.11	4,366,342.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	41,158,500.13	48,766,795.87
合同资产	五、8	10,407,358.50	8,038,461.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	558,555.95	317,958.90
<b>流动资产合计</b>		<b>173,574,346.44</b>	<b>132,141,171.16</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	五、10	35,216,886.19	35,724,220.22
固定资产	五、11	48,184,912.70	51,489,017.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

使用权资产			
无形资产	五、12	10,535,034.44	10,856,768.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	15,715,215.67	9,159,443.31
递延所得税资产	五、14	2,427,216.13	2,730,635.45
其他非流动资产	五、15	7,911,394.58	8,529,265.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>119,990,659.71</b>	<b>118,489,349.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>293,565,006.15</b>	<b>250,630,521.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	34,337,330.39	40,708,704.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	11,147,378.49	3,366,380.00
应付账款	五、19	60,220,786.53	34,424,810.62
预收款项			
合同负债	五、20	4,966,318.38	4,902,526.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	1,900,353.71	1,447,024.03
应交税费	五、22	1,168,103.77	1,002,995.15
其他应付款	五、23	717,880.02	479,445.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	14,607,179.80	13,022,346.02
其他流动负债	五、25	4,984,518.11	5,745,192.01
<b>流动负债合计</b>		<b>134,049,849.20</b>	<b>105,099,423.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	71,388,991.77	51,208,563.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、27	1,755,051.64	4,030,009.78
长期应付职工薪酬			

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

预计负债			
递延收益	五、28	103,859.42	194,923.96
递延所得税负债	五、14	503,335.86	559,153.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>73,751,238.69</b>	<b>55,992,651.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>207,801,087.89</b>	<b>161,092,074.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	53,200,000.00	53,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	12,179,583.99	12,179,583.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、31		
盈余公积	五、32	4,806,163.45	4,221,277.22
一般风险准备			
未分配利润	五、33	16,312,462.53	20,178,859.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		86,498,209.97	89,779,721.12
少数股东权益		-734,291.71	-241,274.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>85,763,918.26</b>	<b>89,538,446.61</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>293,565,006.15</b>	<b>250,630,521.10</b>

法定代表人：刘响荣主管会计工作负责人：余培乐会计机构负责人：汪芬芬

**(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	五、1	18,287,419.22	10,030,479.52
交易性金融资产	五、2		2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	5,577,720.00	6,798,582.42
应收账款	五、4	87,546,502.34	40,467,674.09
应收款项融资			
预付款项	五、5	5,421,148.72	10,141,632.12
其他应收款	五、6	6,883,043.74	5,074,312.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

存货	五、7	41,158,500.13	48,766,795.87
合同资产	五、8	10,407,358.50	8,038,461.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	486,460.42	176,458.88
<b>流动资产合计</b>		<b>175,768,153.07</b>	<b>131,494,397.31</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		500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	35,216,886.19	35,724,220.22
固定资产	五、11	48,184,757.70	51,488,862.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	10,531,098.44	10,851,356.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	15,715,215.67	9,159,443.31
递延所得税资产	五、14	2,427,216.13	2,730,635.45
其他非流动资产	五、15	7,911,394.58	8,529,265.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>120,486,568.71</b>	<b>118,983,782.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>296,254,721.78</b>	<b>250,478,180.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	34,337,330.39	40,708,704.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	11,147,378.49	3,366,380.00
应付账款	五、19	60,220,786.14	34,326,911.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、21	1,852,795.97	1,409,293.58
应交税费	五、22	1,123,648.55	976,213.09
其他应付款	五、23	513,720.00	369,883.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、20	4,823,176.79	3,637,489.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	14,607,179.80	13,022,346.02

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

其他流动负债	五、25	4,965,909.70	5,625,613.02
<b>流动负债合计</b>		<b>133,591,925.83</b>	<b>103,442,834.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、26	71,388,991.77	51,208,563.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、27	1,755,051.64	4,030,009.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	103,859.42	194,923.96
递延所得税负债	五、14	503,335.86	559,153.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>73,751,238.69</b>	<b>55,992,651.17</b>
<b>负债合计</b>		<b>207,343,164.52</b>	<b>159,435,485.30</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	53,200,000.00	53,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	12,179,583.99	12,179,583.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、30		
盈余公积	五、32	4,806,163.45	4,221,277.22
一般风险准备			
未分配利润	五、33	18,725,809.82	21,441,833.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>88,911,557.26</b>	<b>91,042,694.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>296,254,721.78</b>	<b>250,478,180.25</b>

### （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>	五、34	259,886,985.18	244,977,994.69
其中：营业收入	五、34	259,886,985.18	244,977,994.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、34	251,118,454.37	242,508,764.11

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

其中：营业成本	五、34	210,774,057.04	211,323,766.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,652,020.37	537,805.19
销售费用	五、36	10,114,837.77	5,450,803.40
管理费用	五、37	11,865,813.41	10,489,888.74
研发费用	五、38	11,465,775.48	9,250,218.15
财务费用	五、39	5,245,950.30	5,456,282.47
其中：利息费用		5,967,985.63	5,184,623.84
利息收入		23,834.93	33,968.81
加：其他收益	五、40	2,123,581.18	626,962.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-78,753.03	-427,803.71
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）	五、42	-5,310,695.51	-525,266.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-240,610.24	-124,254.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		89,709.55
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,262,053.21	2,108,577.81
加：营业外收入	五、45	434,558.61	312,527.61
减：营业外支出	五、46	396,002.88	479,548.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,300,608.94	1,941,557.06
减：所得税费用	五、47	1,095,137.29	-247,967.44
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,205,471.65	2,189,524.50
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）		4,205,471.65	2,189,524.50
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）		-493,017.20	-62,556.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,698,488.85	2,252,081.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

(一)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>		4,205,471.65	2,189,524.50
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		4,698,488.85	2,252,081.08
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-493,017.20	-62,556.58
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	十六、2	0.09	0.04
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘响荣主管会计工作负责人：余培乐会计机构负责人：汪芬芬

**(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>	五、34	257,831,738.11	242,177,663.31
减：营业成本	五、34	208,806,401.96	209,891,276.63
税金及附加	五、35	1,649,567.84	532,645.62
销售费用	五、36	10,031,383.97	5,366,249.40
管理费用	五、37	10,248,562.38	9,012,972.02
研发费用	五、38	11,465,775.48	9,250,218.15
财务费用	五、39	5,245,075.00	5,456,493.32
其中：利息费用		5,967,985.63	5,184,962.28
利息收入		23,551.03	32,943.47
加：其他收益	五、40	2,123,581.18	618,482.70

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-79,213.36	-429,749.49
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）	五、42	-5,290,647.79	-519,896.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-240,610.24	-124,254.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44		89,709.55
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,898,081.27	2,302,099.54
加：营业外收入	五、45	434,517.37	312,527.52
减：营业外支出	五、46	396,002.21	464,548.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,936,596.43	2,150,078.98
减：所得税费用	五、47	1,087,734.12	-247,967.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,848,862.31	2,398,046.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		5,848,862.31	2,398,046.42
（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>		5,848,862.31	2,398,046.42
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			1
（二）稀释每股收益（元/股）			



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	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		220,046,334.38	220,374,402.01
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		1,297,672.79	2,073,075.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	14,716,499.71	11,954,249.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>236,060,506.88</b>	<b>234,401,726.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		179,867,222.72	212,949,588.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,204,778.06	17,481,803.49
支付的各项税费		4,649,620.77	1,576,524.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	33,602,659.07	21,275,222.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>236,324,280.62</b>	<b>253,283,139.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-263,773.74</b>	<b>-18,881,412.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,500,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,641.31	1,945.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,935.00
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>12,504,641.31</b>	<b>2,023,880.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,144,482.14	18,744,041.77
投资支付的现金		9,500,000.00	5,000,000.00

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

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>		24,644,482.14	23,744,041.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,139,840.83	-21,720,160.99
<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		141,350,000.00	44,670,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	66,482,837.52	54,421,729.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>		207,832,837.52	99,091,729.55
偿还债务支付的现金		127,123,372.98	22,253,084.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,307,530.08	4,565,602.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	54,511,145.00	29,791,038.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		193,942,048.06	56,609,725.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,890,789.46	42,482,004.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		203,973.56	-850,070.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,691,148.45	1,030,360.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,049,315.51	2,018,955.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,740,463.96	3,049,315.51

法定代表人：刘响荣主管会计工作负责人：余培乐会计机构负责人：汪芬芬

**(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		219,372,346.38	215,366,477.01
收到的税费返还		1,297,672.79	2,073,075.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	13,329,631.38	9,759,627.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		233,999,650.55	227,199,179.61
购买商品、接受劳务支付的现金		178,063,326.85	211,109,929.84
支付给职工以及为职工支付的现金		16,936,688.80	16,546,897.71
支付的各项税费		4,578,421.88	1,508,252.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	32,120,909.81	18,418,947.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		231,699,347.34	247,584,028.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,300,303.21	-20,384,848.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,500,000.00	

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

取得投资收益收到的现金		4,180.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,935.00
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		1,050,000.00	6,450,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,554,180.98</b>	<b>6,471,935.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,144,482.14	18,744,041.77
投资支付的现金		9,500,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,102,000.00	6,475,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,746,482.14</b>	<b>27,219,041.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,192,301.16</b>	<b>-20,747,106.77</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		141,350,000.00	44,670,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	66,042,837.52	54,078,729.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>207,392,837.52</b>	<b>98,748,729.55</b>
偿还债务支付的现金		127,123,372.98	22,253,084.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,307,530.08	4,565,602.35
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	54,002,145.00	29,491,038.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>193,433,048.06</b>	<b>56,309,725.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,959,789.46</b>	<b>42,439,004.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>203,973.56</b>	<b>-850,070.21</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,271,765.07</b>	<b>456,978.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,463,554.59	2,006,576.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,735,319.66</b>	<b>2,463,554.59</b>

## (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	53,200,000.00				12,179,583.99				4,221,277.22		20,178,859.91	-241,274.51	89,538,446.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,200,000.00				12,179,583.99				4,221,277.22		20,178,859.91	-241,274.51	89,538,446.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									584,886.23		-3,866,397.38	-493,017.20	-3,774,528.35
（一）综合收益总额											4,698,488.85	-493,017.20	4,205,471.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

2. 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								584,886.23	-8,564,886.23			-7,980,000
1. 提取盈余公积								584,886.23	-584,886.23			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,980,000		-7,980,000
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								1,791,760.88				1,791,760.88

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

2. 本期使用												-1,791,760.88	
(六) 其他													
四、本年期末余额	53,200,000.00				12,179,583.99				4,806,163.45		16,312,462.53	-734,291.71	85,763,918.26

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

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								239,804.64		-239,804.64			
1. 提取盈余公积								239,804.64		-239,804.64			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

1. 本期提取							91,583.31					91,583.31
2. 本期使用							-91,583.31					-91,583.31
(六) 其他												
四、本期末余额	53,200,000.00				12,179,583.99			4,221,277.22		20,178,859.91	-241,274.51	89,538,446.61

法定代表人：刘响荣 主管会计工作负责人：余培乐 会计机构负责人：汪芬芬

## (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	53,200,000.00				12,179,583.99				4,221,277.22		21,441,833.74	91,042,694.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,200,000.00				12,179,583.99				4,221,277.22		21,441,833.74	91,042,694.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								584,886.23			-2,716,023.92	-2,131,137.69
(一) 综合收益总额											5,848,862.31	5,848,862.31



证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

(二) 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								584,886.23		-8,564,886.23		-7,980,000.00
1. 提取盈余公积								584,886.23		-584,886.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,980,000.00		-7,980,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

(五) 专项储备											
1. 本期提取							1,791,760.88				1,791,760.88
2. 本期使用							-1,791,760.88				-1,791,760.88
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>53,200,000.00</b>				<b>12,179,583.99</b>			<b>4,806,163.45</b>		<b>18,725,809.82</b>	<b>88,911,557.26</b>

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

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

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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

截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数5,320.00万股，公司注册资本为5,320.00万元。

主要经营活动：电力变压器、输配电设备、光伏变电站研发、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二十四次会议于2024年4月24日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认

政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17 和附注三、23。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

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

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 100 万元人民币及以上的
重要的账龄超过 1 年的预付账款	单项账龄超过一年且占预付账款总额 10%以上的
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过一年且占应付账款总额 10%以上的

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

## (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

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

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

### (3) 购买子公司少数股东股权

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

### (4) 丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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



证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

### (3) 金融负债分类和计量

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

## 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 财务担保合同

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

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

## (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司暂无衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

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

#### C、合同资产

- 合同资产组合：尚未到期的质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

## 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：应收出口退税款
- 其他应收款组合 2：应收保证金及押金
- 其他应收款组合 3：应收其他款项
- 其他应收款组合 4：应收合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 预期信用损失准备的列报

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

## 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 金融资产转移

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

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

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

度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

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

## (2) 发出存货的计价方法

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

## (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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



证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

确认为投资收益计入当期损益。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、1919。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

## (5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
----	------	-----------	------	----

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	20年、50年	法定使用权	直线法	
专利权	7年10个月	预期经济利益年限	直线法	
软件	10年	预期经济利益年限	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 19、资产减值

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

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### (4) 辞退福利

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

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

#### (5) 其他长期福利

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

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

## 23、收入

### (1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对



证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## (2) 具体方法

本公司国内销售收入确认的具体方法如下：

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

本公司国外销售收入确认的具体方法如下：

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

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 27、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

### 短期租赁

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

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

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

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

#### 经营租赁

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

#### 租赁变更

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

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

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

## 28、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## (2) 使用权资产的折旧方法

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

## (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 29、安全生产费用

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

安全生产费用以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

安全生产费用计提标准（上年营业收入）	计提比例%
不超过 1,000.00 万元的部分	2.35
超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分	1.25
超过 1 亿元至 10 亿元的部分	0.25

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

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

## 30、重大会计判断和估计

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

### 应收账款预期信用损失的计量

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

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

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 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。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

本公司 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202133002224)，本公司 2023 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

### (2) 增值税

①本公司出口货物实行“免、抵、退”政策。

②根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,190.40	7,232.17
银行存款	5,600,949.89	3,362,621.34
其他货币资金	12,680,423.23	7,246,386.93
合 计	18,292,563.52	10,616,240.44

#### (1) 受到限制的货币资金情况

项 目	期末余额	受限原因
银行存款	936.69	久悬、未对账受限
银行存款	871,023.99	诉讼冻结
其他货币资金	4,075,040.00	履约保函保证金
其他货币资金	4,040,000.00	投标保函保证金
其他货币资金	4,565,098.88	承兑汇票保证金

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

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,000,000.00



项 目	期末余额	上年年末余额
其中：理财产品		3,000,000.00
合 计		<b>3,000,000.00</b>

### 3、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,577,720.00		5,577,720.00	6,798,582.42		6,798,582.42

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	800,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,777,720.00

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 期末本公司应收票据无需计提坏账准备

(5) 本期本公司不存在计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 本期本公司不存在实际核销的应收票据情况

### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	77,264,662.46	31,794,495.69
1 至 2 年	8,950,344.14	5,173,959.66
2 至 3 年	3,941,005.33	5,663,946.55
3 至 4 年	5,406,590.30	449,359.77
4 至 5 年	260,600.77	478,069.00
5 年以上	3,663,474.87	3,229,177.49
小 计	<b>99,486,677.87</b>	<b>46,789,008.16</b>
减：坏账准备	12,428,103.36	7,154,570.07
合 计	<b>87,058,574.51</b>	<b>39,634,438.09</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	642,430.00	0.65	642,430.00	100.00	
按组合计提坏账准备	98,844,247.87	99.35	11,785,673.36	11.92	87,058,574.51
其中：					
应收国内企业客户	63,417,920.83	63.74	7,286,131.14	11.49	56,131,789.69
应收海外企业客户	35,426,327.04	35.61	4,499,542.22	12.70	30,926,784.82
<b>合计</b>	<b>99,486,677.87</b>	<b>100.00</b>	<b>12,428,103.36</b>	<b>12.49</b>	<b>87,058,574.51</b>

续：

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

按单项计提坏账准备的应收账款

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

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
介休市德力西电器销售有限公司	227,000.00	227,000.00	100.00	预计无法收回
乐平市乐发电气贸易有限公司	324,130.00	324,130.00	100.00	预计无法收回

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
上海中力(集团)有限公司湖北分公司	76,500.00	76,500.00	100.00	预计无法收回
萍乡市湘东区交通运输局	8,800.00	8,800.00	100.00	预计无法收回
萍乡市安源区新农村电力服务有限责任公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>642,430.00</b>	<b>642,430.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	49,236,939.20	1,230,923.48	2.50	21,736,826.66	543,420.69	2.50
1至2年	6,470,541.86	909,016.35	14.05	4,958,189.61	535,974.38	10.81
2至3年	3,725,235.28	1,387,914.22	37.26	1,036,463.10	329,389.98	31.78
3至4年	779,106.85	554,869.84	71.22	311,159.77	215,789.39	69.35
4至5年	185,052.77	182,362.38	98.55	439,921.00	422,913.76	96.13
5年以上	3,021,044.87	3,021,044.87	100.00	2,586,747.49	2,586,747.49	100.00
<b>合计</b>	<b>63,417,920.83</b>	<b>7,286,131.14</b>	<b>11.49</b>	<b>31,069,307.63</b>	<b>4,634,235.69</b>	<b>14.92</b>

组合计提项目：应收海外企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	28,027,723.26	700,693.08	2.50	10,057,669.03	251,441.73	2.50
1至2年	2,479,802.28	348,375.89	14.05	215,770.05	23,324.48	10.81
2至3年	215,770.05	80,389.64	37.26	4,627,483.45	1,470,623.22	31.78
3至4年	4,627,483.45	3,295,633.96	71.22	138,200.00	95,841.74	69.35
4至5年	75,548.00	74,449.65	98.55	38,148.00	36,673.21	96.13
<b>合计</b>	<b>35,426,327.04</b>	<b>4,499,542.22</b>	<b>12.70</b>	<b>15,077,270.53</b>	<b>1,877,904.38</b>	<b>12.46</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	7,154,570.07
本期计提	5,273,533.29
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>12,428,103.36</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和 合同资产期 末余额合计的 比例%	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
秘鲁 ELECTRICAL PROJECTS S.A.C.	27,852,730.44	3,282,149.87	31,134,880.31	28.16	855,613.98
山西地方电力有限公 司朔州分公司	6,782,425.25	356,969.75	7,139,395.00	6.46	178,484.88
NEPAL ELECTRICITY AUTHORITY	6,922,671.56	--	6,922,671.56	6.26	3,654,820.71
内蒙古电力（集团） 有限责任公司乌兰察 布供电分公司	4,117,228.80	216,696.25	4,333,925.05	3.92	108,348.13
厦门闽光电气实业有 限公司	3,273,725.00	251,825.00	3,525,550.00	3.19	88,138.75
<b>合 计</b>	<b>48,948,781.05</b>	<b>4,107,640.87</b>	<b>53,056,421.92</b>	<b>47.99</b>	<b>4,885,406.45</b>

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,970,328.59	36.16	10,361,408.03	97.73
1 至 2 年	3,430,320.13	62.96	91,600.00	0.86
2 至 3 年			47,509.00	0.45
3 年以上	48,000.00	0.88	101,834.00	0.96
<b>合 计</b>	<b>5,448,648.72</b>	<b>100.00</b>	<b>10,602,351.03</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
浙江雷纽智能电气科技有限公司	3,543,823.94	65.04	

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
浙江雷纽智能电气科技有限公司	3,543,823.94	65.04
中国机电产品进出口商会	295,569.00	5.42
安徽皖翔电力设备有限公司	251,596.72	4.62
焦点科技股份有限公司	220,518.87	4.05
江苏本奥金属科技有限公司	126,920.11	2.33
<b>合 计</b>	<b>4,438,428.64</b>	<b>81.46</b>

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,072,425.11	4,366,342.80
<b>合 计</b>	<b>5,072,425.11</b>	<b>4,366,342.80</b>

其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,496,111.78	3,040,627.82
1至2年	2,297,150.57	161,000.00
2至3年	161,000.00	111,457.50
3至4年	107,457.50	7,060.00
4至5年	2,500.00	1,253,005.00
5年以上	1,275,175.00	23,000.00
小 计	<b>5,339,394.85</b>	<b>4,596,150.32</b>
减：坏账准备	266,969.74	229,807.52
<b>合 计</b>	<b>5,072,425.11</b>	<b>4,366,342.80</b>

## (2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
出口退税款				120,040.79	6,002.04	114,038.75
保证金及押金	3,373,825.00	168,691.25	3,205,133.75	2,640,675.00	132,033.75	2,508,641.25
其他	1,965,569.85	98,278.49	1,867,291.36	1,835,434.53	91,771.73	1,743,662.80
<b>合 计</b>	<b>5,339,394.85</b>	<b>266,969.74</b>	<b>5,072,425.11</b>	<b>4,596,150.32</b>	<b>229,807.52</b>	<b>4,366,342.80</b>

## (3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	5,339,394.85	5.00	266,969.74	5,072,425.11
应收出口退税款		5.00		
应收保证金及押金	3,373,825.00	5.00	168,691.25	3,205,133.75

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
应收其他款项	1,965,569.85	5.00	98,278.49	1,867,291.36
<b>合计</b>	<b>5,339,394.85</b>	<b>5.00</b>	<b>266,969.74</b>	<b>5,072,425.11</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

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

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的及第三阶段的其他应收款。

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	229,807.52			229,807.52
本期计提	37,162.22			37,162.22
本期转回				
期末余额	266,969.74			266,969.74

#### (5) 本期无实际核销的其他应收款情况

#### (6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江双琪电子商务有限公司	其他	1,404,236.79	1-2 年	26.30	70,211.84
乐清经济开发区管理委员会	押金及保 证金	1,235,000.00	5 年以上	23.13	61,750.00
远东国际租赁有限公司	押金及保 证金	1,000,000.00	1-2 年	18.73	50,000.00
浙江稠州金融租赁有限公司	押金及保 证金	800,000.00	1-2 年	14.98	40,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
乐清经济开发区投资发展有限公司	押金及保证金	150,000.00	2-3年	2.81	7,500.00
<b>合计</b>		<b>4,589,236.79</b>		<b>85.95</b>	<b>229,461.84</b>

## 7、存货

项目	账面余额	期末余额		上年年末余额	
		跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备
原材料	10,610,362.31		10,610,362.31	13,729,876.60	13,729,876.60
在产品	11,616,566.11		11,616,566.11	18,451,678.65	18,451,678.65
库存商品	17,394,156.01		17,394,156.01	15,135,317.65	15,135,317.65
发出商品	969,552.72		969,552.72	1,163,461.69	1,163,461.69
低值易耗品	280,800.00		280,800.00	190,960.00	190,960.00
自制半成品	287,062.98		287,062.98	95,501.28	95,501.28
<b>合计</b>	<b>41,158,500.13</b>		<b>41,158,500.13</b>	<b>48,766,795.87</b>	<b>48,766,795.87</b>

## 8、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,061,942.86	654,584.36	10,407,358.50	8,452,435.73	413,974.12	8,038,461.61

合同资产为应收质保金。

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	11,061,942.86	100.00	654,584.36	5.92	10,407,358.50	
其中：						
尚未到期的质保金	11,061,942.86	100.00	654,584.36	5.92	10,407,358.50	
<b>合计</b>	<b>11,061,942.86</b>	<b>100.00</b>	<b>654,584.36</b>	<b>5.92</b>	<b>10,407,358.50</b>	

(续)

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

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

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：尚未到期的质保金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	7,788,490.52	194,712.26	2.50	8,452,435.73	413,974.12	4.90
1至2年	3,273,452.34	459,872.10	14.05			
<b>合计</b>	<b>11,061,942.86</b>	<b>654,584.36</b>	<b>5.92</b>	<b>8,452,435.73</b>	<b>413,974.12</b>	<b>4.90</b>

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	合同资产减值准备金额
期初余额	413,974.12
本期计提	240,610.24
<b>期末余额</b>	<b>654,584.36</b>

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	213,293.75	127,351.56
其他	345,262.20	190,607.34
<b>合计</b>	<b>558,555.95</b>	<b>317,958.90</b>

## 10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初金额	41,155,850.44
2.本期增加金额	1,645,904.46
其中：固定资产转入	1,645,904.46
3.本期减少金额	
4.期末金额	42,801,754.90
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初金额	5,431,630.22
2.本期增加金额	2,153,238.49
(1) 计提	2,054,484.23
(2) 固定资产转入	98,754.26



项 目	房屋、建筑物
3.本期减少金额	
4.期末金额	7,584,868.71
三、减值准备	
1.期初金额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末金额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	35,216,886.19
2.期初账面价值	35,724,220.22

本公司用于抵押的投资性房地产期末账面价值为 35,216,886.19 元。

## 11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	48,184,912.70	51,489,017.06
固定资产清理		
合 计	<b>48,184,912.70</b>	<b>51,489,017.06</b>

### 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	28,100,110.01	40,359,587.42	1,005,741.45	1,212,438.81	70,677,877.69
2.本期增加金额		2,965,286.20	546,100.57	123,813.42	3,635,200.19
其中：购置		2,965,286.20	546,100.57	123,813.42	3,635,200.19
3.本期减少金额	1,645,904.46				1,645,904.46
其中：转出至投资性 房地产	1,645,904.46				1,645,904.46
4.期末余额	26,454,205.55	43,324,873.62	1,551,842.02	1,336,252.23	72,667,173.42
二、累计折旧					
1.期初余额	1,686,006.58	16,460,966.98	618,638.43	423,248.64	19,188,860.63
2.本期增加金额	1,269,801.85	3,698,409.03	187,471.84	236,471.63	5,392,154.35
其中：计提	1,269,801.85	3,698,409.03	187,471.84	236,471.63	5,392,154.35
3.本期减少金额	98,754.26				98,754.26
其中：转出至投资性 房地产	98,754.26				98,754.26
4.期末余额	2,857,054.17	20,159,376.01	806,110.27	659,720.27	24,482,260.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	23,597,151.38	23,165,497.61	745,731.75	676,531.96	48,184,912.70
2.期初账面价值	26,414,103.43	23,898,620.44	387,103.02	789,190.17	51,489,017.06

本公司用于抵押的固定资产期末账面价值为 32,987,844.02 元。

## 12、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,122,763.40	2,500,000.00	280,385.03	15,903,148.43
2.本期增加金额			253,846.59	253,846.59
其中：购置			253,846.59	253,846.59
3.本期减少金额				
4.期末余额	13,122,763.40	2,500,000.00	534,231.62	16,156,995.02
二、累计摊销				
1.期初余额	2,516,427.08	2,500,000.00	29,952.87	5,046,379.95
2.本期增加金额	534,496.44		41,084.19	575,580.63
其中：计提	534,496.44		41,084.19	575,580.63
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,050,923.52	2,500,000.00	71,037.06	5,621,960.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,071,839.88		463,194.56	10,535,034.44
2.期初账面价值	10,606,336.32		250,432.16	10,856,768.48

本公司期末用于抵押的无形资产账面价值为 10,071,839.88 元。

## 13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
咨询费	870,187.50	7,992,031.68	2,266,745.21		6,595,473.97
房屋装修费	5,720,166.36	2,169,957.00	1,618,771.78		6,271,351.58
试验、检测费	894,463.79	1,753,598.12	814,495.45		1,833,566.46
围墙摊销费	1,380,963.47		473,473.20		907,490.27

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
图纸费用	291,333.35		183,999.96		107,333.39
软件摊销费	2,328.84		2,328.84		
合 计	<b>9,159,443.31</b>	<b>11,915,586.80</b>	<b>5,359,814.44</b>		<b>15,715,215.67</b>

#### 14、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	13,323,859.74	1,998,578.96	7,792,601.71	1,168,890.26
可抵扣亏损	2,753,721.70	413,058.26	10,216,710.66	1,532,506.60
与资产相关的政府补助	103,859.42	15,578.91	194,923.96	29,238.59
小 计	<b>16,181,440.86</b>	<b>2,427,216.13</b>	<b>18,204,236.33</b>	<b>2,730,635.45</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产一次性全额扣除	3,355,572.40	503,335.86	3,727,689.88	559,153.48
小 计	<b>3,355,572.40</b>	<b>503,335.86</b>	<b>3,727,689.88</b>	<b>559,153.48</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	3,095,650.34	1,804,248.34
可抵扣暂时性差异	25,797.72	
合 计	<b>3,121,448.06</b>	<b>1,804,248.34</b>

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
2023 年	—	321,226.86
2024 年	466,173.03	466,173.03
2025 年	213,974.94	213,974.94
2026 年	594,351.59	594,351.59
2027 年	208,521.92	208,521.92
2028 年	1,612,628.86	—
合 计	<b>3,095,650.34</b>	<b>1,804,248.34</b>

#### 15、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	7,911,394.58		7,911,394.58	8,529,265.42		8,529,265.42

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	13,552,099.56	13,552,099.56	使用权受限	诉讼冻结、久悬受限、保证金
应收票据	800,000.00	800,000.00	所有权抵押	票据池质押
应收账款	2,095,219.42	2,042,838.94	所有权质押	借款质押
投资性房地产	42,801,754.90	35,216,886.19	所有权抵押	借款抵押
固定资产	43,235,727.10	32,987,844.02	所有权抵押	融资租赁、借款抵押
无形资产	13,122,763.40	10,071,839.88	所有权抵押	借款抵押
<b>合 计</b>	<b>115,607,564.38</b>	<b>94,671,508.59</b>		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	7,566,924.93	7,566,924.93	使用权受限	定期存款、保函
应收票据	1,866,380.00	1,866,380.00	所有权抵押	票据池质押
投资性房地产	41,155,850.44	35,724,220.22	所有权抵押	借款抵押
固定资产	45,433,385.64	35,596,488.25	所有权抵押	融资租赁、借款抵押
无形资产	13,122,763.40	10,606,336.32	所有权抵押	借款抵押
<b>合 计</b>	<b>109,145,304.41</b>	<b>91,360,349.72</b>		

## 17、短期借款

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
保证、抵押借款	21,524,051.41	10,013,333.33
保证借款	12,813,278.98	9,010,750.00
抵押借款		12,114,620.83
质押借款		9,570,000.00
<b>合 计</b>	<b>34,337,330.39</b>	<b>40,708,704.16</b>

本公司与华夏银行温州乐清支行签订 WZZX1010120230063 号流动资金借款合同，期末借款本金 21,500,000.00 元，利息 24,051.41 元，抵押物为浙(2018)乐清市不动产第 0004152 号不动产，保证人为刘响荣、郑振斌。

本公司与中信银行股份有限公司杭州分行签订银【普惠】字/第【202400032954】号借款合同，期末借款本金 8,000,000.00 元，利息 8,282.69 元，无抵押，保证人为刘响荣。

本公司与中国邮政储蓄银行乐清市支行签订 0633006000230831169629 号《小企业授信业务额度借款合同》，期末借款本金 4,800,000.00 元，利息 4,996.29 元，主合同为编号 0133006000230829287416 号的《小企业授信业务额度借款合同》，无抵押，保证人为刘响荣，刘小秋。

## 18、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,147,378.49	3,366,380.00

## 19、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	58,112,991.31	32,859,527.47
工程款	659,757.00	380,095.57
设备款	117,000.00	142,500.00
其他	1,331,038.22	1,042,687.58
<b>合计</b>	<b>60,220,786.53</b>	<b>34,424,810.62</b>

注：期末本公司不存在账龄超过一年的重要应付账款。

## 20、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,966,318.38	4,902,526.08
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>4,966,318.38</b>	<b>4,902,526.08</b>

## 21、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,381,291.74	17,819,089.62	17,410,581.75	1,789,799.61
离职后福利-设定提存计划	65,732.29	902,183.28	857,361.47	110,554.10
<b>合计</b>	<b>1,447,024.03</b>	<b>18,721,272.90</b>	<b>18,267,943.22</b>	<b>1,900,353.71</b>

## (1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,327,513.04	16,771,438.38	16,372,783.77	1,726,167.65
职工福利费		210,010.63	210,010.63	
社会保险费	44,472.70	593,909.78	584,056.52	54,325.96
其中：1. 医疗保险费	40,732.48	551,470.14	543,444.17	48,758.45
2. 工伤保险费	3,065.07	42,439.64	39,937.20	5,567.51
3. 生育保险费	675.15		675.15	
住房公积金	9,306.00	151,518.00	151,518.00	9,306.00
工会经费和职工教育经费		92,212.83	92,212.83	
<b>合计</b>	<b>1,381,291.74</b>	<b>17,819,089.62</b>	<b>17,410,581.75</b>	<b>1,789,799.61</b>

## (2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	65,732.29	902,183.28	857,361.47	110,554.10
其中：基本养老保险费	63,071.20	871,051.44	827,775.20	106,347.44
失业保险费	2,661.09	31,131.84	29,586.27	4,206.66
<b>合 计</b>	<b>65,732.29</b>	<b>902,183.28</b>	<b>857,361.47</b>	<b>110,554.10</b>

## 22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	495,268.00	482,612.76
房产税	363,685.78	351,550.81
土地使用税	252,714.71	50,542.94
印花税	35,484.52	29,759.00
个人所得税	20,950.76	23,274.97
城市维护建设税		28,837.59
地方教育费附加		25,512.92
教育费附加		10,904.16
<b>合 计</b>	<b>1,168,103.77</b>	<b>1,002,995.15</b>

## 23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	717,880.02	479,445.25
<b>合 计</b>	<b>717,880.02</b>	<b>479,445.25</b>

## 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	301,720.00	69,000.00
其他	416,160.02	410,445.25
<b>合 计</b>	<b>717,880.02</b>	<b>479,445.25</b>

## 24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,255,716.74	5,847,060.00
一年内到期的长期应付款	8,351,463.06	7,175,286.02
<b>合 计</b>	<b>14,607,179.80</b>	<b>13,022,346.02</b>

## 25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的应收票据	4,777,720.00	4,832,202.42

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	206,798.11	592,452.59
未终止确认的应收账款		320,537.00
<b>合 计</b>	<b>4,984,518.11</b>	<b>5,745,192.01</b>

## 26、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押、保证借款	74,952,401.48	3.45%-4.05%	57,055,623.95	4.90%-5.88%
质押借款	2,692,307.03	3.00%		
减：一年内到期的长期借款	6,255,716.74		5,847,060.00	
<b>合 计</b>	<b>71,388,991.77</b>		<b>51,208,563.95</b>	

本公司与华夏银行温州乐清支行签订 WZZX1010120230061 号流动资金借款合同，期末借款本金 4,880,000.00 元，利息 5,490.00 元，抵押物为浙(2018)乐清市不动产第 0004152 号不动产，保证人为刘响荣、郑振斌。

本公司与民生银行温州乐清支行签订公流贷字第 ZX23110000473222 号流动资金贷款借款合同，期末借款本金 27,150,000.00 元，利息 25,846.89 元；公流贷字第 ZX23110000480174 号合同，期末借款本金 32,850,000.00 元，利息 31,481.25 元；公流贷字第 ZX23110000495897 号合同，期末借款本金 5,000,000.00 元，利息 4,791.67 元；公流贷字第 ZX23110000482500 号合同，期末借款本金 5,000,000.00 元，利息 4,791.67 元，以上借款合同均为编号为公授信字第 ZH2300000154877 号的《综合授信合同》项下担保合同所担保的主债权范围内，授信额度 90,000,000.00，抵押物为浙(2021)乐清市不动产权第 0027686 号不动产，保证人为刘响荣。

本公司与交通银行股份有限公司北京西单分行签订编号为 132210224 的流动资金借款合同，期末借款本金 1,630,000.00 元，利息 1,348.01 元；编号为 132210442 的流动资金借款合同，期末借款本金 1,060,000.00 元，利息 959.02 元，质押物为国网黑龙江省电力有限公司应收账款。

## 27、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,755,051.64	4,030,009.78

长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	10,106,514.70	11,205,295.80
减：一年内到期长期应付款	8,351,463.06	7,175,286.02
<b>合 计</b>	<b>1,755,051.64</b>	<b>4,030,009.78</b>

## 28、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	194,923.96		91,064.54	103,859.42	与资产相关

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

## 29、股本（单位：万股）

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

## 30、资本公积

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

## 31、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,791,760.88	1,791,760.88	

## 32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,221,277.22	584,886.23		4,806,163.45

## 33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	20,178,859.91	18,166,583.47	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	20,178,859.91	18,166,583.47	
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,698,488.85	2,252,081.08	
减：提取法定盈余公积	584,886.23	239,804.64	10%
应付普通股股利	7,980,000.00		
期末未分配利润	16,312,462.53	20,178,859.91	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 34、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,619,613.50	205,804,948.93	239,737,354.03	205,028,948.49
其他业务	5,267,371.68	4,969,108.11	5,240,640.66	6,294,817.67
合 计	<b>259,886,985.18</b>	<b>210,774,057.04</b>	<b>244,977,994.69</b>	<b>211,323,766.16</b>



## (2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
变压器销售	252,525,826.20	203,820,302.70	236,329,359.47	202,973,524.45
劳务收入	2,093,787.30	1,984,646.23	3,407,994.56	2,055,424.04
小  计	254,619,613.50	205,804,948.93	239,737,354.03	205,028,948.49
其他业务：				
销售材料	3,355,583.18	3,072,433.19	2,496,433.50	3,488,090.78
租赁收入	1,758,588.53	1,896,674.92	1,518,853.20	2,026,106.08
加工收入			1,058,793.09	780,620.81
其他	153,199.97		166,560.87	
小  计	5,267,371.68	4,969,108.11	5,240,640.66	6,294,817.67
<b>合  计</b>	<b>259,886,985.18</b>	<b>210,774,057.04</b>	<b>244,977,994.69</b>	<b>211,323,766.16</b>

## (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项  目	本期发生额				
	变压器销售	劳务收入	销售材料	租赁收入	其他
主营业务	252,525,826.20	2,093,787.30			
其中：在某一时刻确认	252,525,826.20	2,093,787.30			
其他业务			3,355,583.18	1,758,588.53	153,199.97
其中：在某一时刻确认			3,355,583.18		153,199.97
租赁收入				1,758,588.53	
<b>合  计</b>	<b>252,525,826.20</b>	<b>2,093,787.30</b>	<b>3,355,583.18</b>	<b>1,758,588.53</b>	<b>153,199.97</b>

## 35、税金及附加

项  目	本期发生额	上期发生额
房产税	567,394.03	338,129.91
城市维护建设税	400,212.33	21,692.47
土地使用税	252,714.71	50,542.94
教育费附加	173,138.77	9,628.84
印花税	159,211.81	95,754.52
地方教育费附加	97,182.32	22,056.51
车船使用税	2,166.40	
<b>合  计</b>	<b>1,652,020.37</b>	<b>537,805.19</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 36、销售费用

项  目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	3,420,259.91	1,121,009.89
职工薪酬	2,693,694.55	2,289,232.50
业务招待费	1,031,569.15	328,883.88
标书费	956,853.28	486,243.79
保险费	557,711.54	145,716.08
差旅费	409,143.82	287,201.18
质量检测费	165,584.91	220,953.21
广告宣传费	164,838.18	336,146.26
折旧与摊销	10,695.36	86,529.55
其他	704,487.07	148,887.06
<b>合 计</b>	<b>10,114,837.77</b>	<b>5,450,803.40</b>

## 37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,185,043.68	3,666,348.55
折旧及摊销	2,792,182.85	2,087,988.29
业务招待费	1,580,793.28	1,458,195.04
咨询服务费	1,287,125.85	1,405,351.13
检测费	821,571.08	602,358.78
办公费	215,010.15	289,013.59
水电费及房租	168,455.61	340,775.44
差旅费	141,348.78	227,380.93
其他	674,282.13	412,476.99
<b>合 计</b>	<b>11,865,813.41</b>	<b>10,489,888.74</b>

## 38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,708,232.14	3,805,942.89
直接投入	5,239,715.25	4,473,630.23
折旧及摊销	472,932.88	486,459.47
委外研发		384,905.66
其他费用	1,044,895.21	99,279.90
<b>合 计</b>	<b>11,465,775.48</b>	<b>9,250,218.15</b>

## 39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,967,985.63	5,184,623.84
减：利息资本化		
利息收入	23,834.93	33,647.26

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-916,432.74	-118,202.53
手续费及其他	218,232.34	423,508.42
<b>合 计</b>	<b>5,245,950.30</b>	<b>5,456,282.47</b>

## 40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,631,416.58	626,962.78
缴纳税费加计抵减	475,417.90	
残疾人工资加计扣除退税	15,246.70	
退役士兵抵税退回款	1,500.00	
<b>合 计</b>	<b>2,123,581.18</b>	<b>626,962.78</b>

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

## 41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-261,351.12
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,641.31	2,447.06
其他	-83,394.34	-168,899.65
<b>合 计</b>	<b>-78,753.03</b>	<b>-427,803.71</b>

## 42、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,273,533.29	-516,431.84
其他应收款坏账损失	-37,162.22	-28,834.57
应收票据坏账损失		20,000.00
<b>合 计</b>	<b>-5,310,695.51</b>	<b>-525,266.41</b>

## 43、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-240,610.24	-124,254.98

## 44、资产处置收益（损失以“-”填列）

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

## 45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	194,521.67	214,872.72	194,521.67

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	119,318.18	97,370.83	119,318.18
其他	120,718.76	284.06	120,718.76
<b>合 计</b>	<b>434,558.61</b>	<b>312,527.61</b>	<b>434,558.61</b>

## 46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款	246,151.43	322,448.48	246,151.43
滞纳金	16,745.67		16,745.67
非流动资产毁损报废损失		132,326.58	
其他	133,105.78	24,773.30	133,105.78
<b>合 计</b>	<b>396,002.88</b>	<b>479,548.36</b>	<b>396,002.88</b>

## 47、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	847,535.59	69,969.75
递延所得税费用	247,601.70	-317,937.19
<b>合 计</b>	<b>1,095,137.29</b>	<b>-247,967.44</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,300,608.94	1,941,557.06
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	795,091.34	291,233.56
某些子公司适用不同税率的影响	-163,598.74	-20,852.19
对以前期间当期所得税的调整	841,239.04	69,969.75
权益法核算的合营企业和联营企业损益		64,462.42
不可抵扣的成本、费用和损失	1,029,684.93	1,243,590.57
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	312,587.04	52,130.48
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,719,866.32	-1,387,532.72
其他		-560,969.31
所得税费用	1,095,137.29	-247,967.44

## 48、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	9,206,918.34	7,326,261.14
房租收入	1,940,350.00	1,532,614.67

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,707,633.47	2,100,000.00
政府补助	1,540,352.04	512,166.34
利息收入	47,224.56	33,647.26
其他	274,021.30	449,560.37
<b>合 计</b>	<b>14,716,499.71</b>	<b>11,954,249.78</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	16,284,343.67	9,082,119.40
保证金及押金	14,905,166.67	9,571,386.93
往来款	1,157,090.94	2,100,000.00
其他	1,256,057.79	521,716.44
<b>合 计</b>	<b>33,602,659.07</b>	<b>21,275,222.77</b>

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	43,790,000.00	9,143,000.00
票据贴现	15,426,299.52	27,218,729.55
融资租赁借款	6,946,000.00	10,000,000.00
保理融资款	320,538.00	8,060,000.00
<b>合 计</b>	<b>66,482,837.52</b>	<b>54,421,729.55</b>

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	43,859,000.00	15,280,000.00
融资租赁借款	10,652,145.00	5,962,102.01
保理融资款		8,380,538.00
其他		168,398.37
<b>合 计</b>	<b>54,511,145.00</b>	<b>29,791,038.38</b>

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,205,471.65	2,189,524.50
加：资产减值损失	240,610.24	124,254.98
信用减值损失	5,310,695.51	525,266.41
固定资产折旧、投资性房地产折旧	7,446,638.58	6,785,708.18
使用权资产折旧		

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	575,580.63	549,541.37
长期待摊费用摊销	5,359,814.44	2,156,446.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-89,709.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		132,326.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,626,693.61	5,174,309.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,641.31	427,803.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	303,419.32	-877,090.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-55,817.62	559,153.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	7,608,295.74	-17,783,374.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,778,422.69	-35,253,854.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,897,888.16	16,406,696.94
其他		91,583.31
经营活动产生的现金流量净额	-263,773.74	-18,881,412.93

**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

新增使用权资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	4,740,463.96	3,049,315.51
减：现金的期初余额	3,049,315.51	2,018,955.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,691,148.45	1,030,360.01

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,740,463.96	3,049,315.51
其中：库存现金	11,190.40	7,232.17
可随时用于支付的银行存款	4,729,273.56	3,042,083.34
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,740,463.96	3,049,315.51
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		

**(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	871,960.68	320,538.00	不能随时用于支付

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

其他货币资金	12,680,138.88	7,246,386.93	不能随时用于支付
<b>合计</b>	<b>13,552,099.56</b>	<b>7,566,924.93</b>	

## 50、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	68,878.98	7.0827	487,849.15
应收账款			
其中：美元	4,986,002.54	7.0827	35,314,360.20

## 六、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	4,708,232.14		3,805,942.89	
直接投入	5,239,715.25		4,473,630.23	
折旧及摊销	472,932.88		486,459.47	
委外研发			384,905.66	
其他费用	1,044,895.21		99,279.90	
<b>合计</b>	<b>11,465,775.48</b>		<b>9,250,218.15</b>	

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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

## 八、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
年产3000台变压器生产线节能技术改造项目	财政拨款	147,459.38		43,599.96		103,859.42	其他收益	与资产相关

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技改项目补贴	财政拨款	47,464.58		47,464.58			其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>194,923.96</b>		<b>91,064.54</b>		<b>103,859.42</b>		

## 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2022年度企业研发后补助	财政拨款		100,750.00	其他收益	与收益相关
2023年度乐清市工业科技项目经费资助	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
降低科创型企业融资成本贷款贴息收入	财政拨款		197,672.04	其他收益	与收益相关
2022年度新建博士站建站补助	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
乐清市科技创新券第一批补贴	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
技改项目补贴	财政拨款	71,196.48	47,464.58	其他收益	与资产相关
年产3000台变压器生产线节能技术改造项目	财政拨款	43,599.96	43,599.96	其他收益	与资产相关
乐清市第二批科技创新券补助	财政拨款		32,000.00	其他收益	与收益相关
2022年乐清市用人单位按比例安排残疾人就业补贴	财政拨款		3,180.00	其他收益	与收益相关
稳岗扩岗补贴	财政拨款	145,413.11		其他收益	与收益相关
2021年度温州市市级工业设计中心补贴	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
乐清市经济和信息化局（本级）支2021年“专精”补贴款	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
乐清市第三批科技创新券补贴	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
2021年度重新认定高新技术企业奖励	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
2021年乐清市第二批规上高新技术企业研发后补	财政拨款	47,000.00		其他收益	与收益相关



补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
助					
2021年小微企业 担保费市级财政 补助	财政拨款	8,000.00		其他收益	与收益相关
2020年按比例安 排残疾人就业补 贴	财政拨款	3,600.00		其他收益	与收益相关
财政补贴信保退 还	财政拨款	3,500.00		其他收益	与收益相关
乐清市发明专利 授权省级补助	财政拨款	2,806.00		其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	1,847.23		其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>626,962.78</b>	<b>1,631,416.58</b>		

## 九、金融工具风险管理

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

### 风险管理目标和政策

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

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

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

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

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.20%（2022 年：50.43%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.95%（2022 年：87.86%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 3,771.66 万元（上年年末：1,790.66 万元）。

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

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
短期借款	34,337,330.39			34,337,330.39
应付票据	11,147,378.49			11,147,378.49
应付账款	60,220,786.53			60,220,786.53
其他应付款	717,880.02			717,880.02
一年内到期的非流动负债	14,607,179.80			14,607,179.80
其他流动负债（不含递延收益）	4,984,518.11			4,984,518.11
长期借款		71,388,991.77		71,388,991.77
长期应付款		1,755,051.64		1,755,051.64
金融负债和或有负债合计	126,015,073.34	73,144,043.41		199,159,116.75

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

项 目	上年年末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	40,708,704.16			40,708,704.16
应付票据	3,366,380.00			3,366,380.00
应付账款	34,424,810.62			34,424,810.62
其他应付款	479,445.25			479,445.25
一年内到期的非流动负债	13,022,346.02			13,022,346.02
其他流动负债（不含递延收益）	5,745,192.01			5,745,192.01
长期借款			51,208,563.95	51,208,563.95
长期应付款		4,030,009.78		4,030,009.78
金融负债和或有负债合计	97,746,878.06	4,030,009.78	51,208,563.95	152,985,451.79

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

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	34,337,330.39	40,708,704.16
长期借款	7,577,797.03	
合 计	<b>39,222,820.39</b>	<b>40,708,704.16</b>
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	5,600,949.89	10,616,240.44
交易性金融资产		3,000,000.00
金融负债		
其中：长期借款	74,952,401.48	51,208,563.95
合 计	<b>80,553,351.37</b>	<b>64,824,804.39</b>

期末，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 31.82 万元（上年年末：29.78 万元）。

期末，如果交易性金融资产的浮动收益率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益无影响（上年年末：0.06 万元）；

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

## 十、公允价值

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

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债无余额。

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

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

本公司的母公司情况：

报告期内，母公司注册资本变化如下：

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

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘响荣	实际控制人
刘小秋	实际控制人之妻
郑振斌	本公司股东
刘琼艳	本公司报告期内曾任职高管

关联方名称	与本公司关系
乐清市高科环保电子有限公司	同受实际控制人控制
浙江世隆电气科技有限公司	本公司实控人之子刘昕栩控制企业
浙江宏特电气有限公司	本公司高管郑松强实际控制企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

###### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江世隆电气科技有限公司	材料采购	16,163.69	
乐清市高科环保电子有限公司	材料采购	1,977.87	
浙江宏特电气有限公司	材料采购		219,415.03

###### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江宏特电气有限公司	电费等	383,958.56	389,135.13
浙江世隆电气科技有限公司	出售商品、电费等	150,283.19	

##### (2) 关联租赁情况

###### 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
浙江宏特电气有限公司	房屋及建筑物	228,880.73	228,880.73
浙江世隆电气科技有限公司	房屋及建筑物	210,825.69	

##### (3) 关联担保情况

###### ③ 本公司作为担保方

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

###### ④ 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	备注
刘响荣	30,000,000.00	2023/2/1	2033/2/1	否	注 1
郑振斌	30,000,000.00	2023/2/1	2033/2/1	否	注 1
刘响荣	8,000,000.00	2023/2/20	2024/2/20	否	注 2
刘响荣、刘小秋	9,800,000.00	2023/8/29	2034/8/28	否	注 3
刘响荣	90,000,000.00	2023/10/25	2024/10/25	否	注 4

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

注 1：①刘响荣与华夏银行股份有限公司温州乐清支行签订编号为 WZZX10(高保)20230022 的《个人最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 30,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 2 月 1 日至 2033 年 2 月 1 日；②郑振斌与华夏银行股份有限公司温州乐清支行签订编号为 WZZX10(高保)20230023 的《个人最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 30,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 2 月 1 日至 2033 年 2 月 1 日；③期末，《最高额保证合同》保证的主债权为短期借款 21,500,000.00 元，长期借款 4,880,000.00 元。

注 2：①刘响荣与中信银行股份有限公司杭州分行签订编号为（2023）信普惠银最保字第 00133182 号《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 8,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 2 月 20 日至 2024 年 2 月 20 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为短期借款 8,000,000.00 元。

注 3：①刘响荣、刘小秋与中国邮政储蓄银行乐清市支行签订编号为 073300600023082941068 的《小企业最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 9,800,000.00 元，担保期限为 2023 年 8 月 29 日至 2034 年 8 月 28 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为 4,800,000.00 元。

注 4：①刘响荣与中国民生银行股份有限公司签订编号为公高保字第 DB2300000073245 号的《最高额保证合同》，为本公司在该行在约定的业务发生期间内办理约定的各项业务，所实际形成的不超过最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保，担保的最高债权限额为等值人民币 90,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 10 月 25 日至 2024 年 10 月 25 日。②期末，《最高额保证合同》保证的主债权为 70,000,000.00 元。

#### （4）关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期拆出	期末余额
刘响荣		26,350,000.00	26,350,000.00	
乐清市高科环保电子有限公司		17,000,000.00	17,000,000.00	
刘琼艳	69,000.00	440,000.00	509,000.00	

#### （5）关键管理人员薪酬

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

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,177,025.02	1,015,417.32

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江宏特电气有限公司	1,795,968.96	271,658.00	1,362,095.79	89,969.01
应收账款	浙江世隆电气科技有限公司	63,900.00	1,597.5		

## (2) 应付关联方款项

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

**十二、承诺及或有事项****1、重要的承诺事项**

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**

## (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
金三角电力科技股份有限公司	河南丰源电力科技有限公司	买卖合同纠纷	浙江省乐清市人民法院	2,020,000.00	已开庭尚未判决
金三角电力科技股份有限公司	温州德邦物流有限公司北白象分公司等四方	货运合同纠纷	浙江省乐清市人民法院	1,262,500.00	尚未立案受理
金三角电力科技股份有限公司	中建铁路投资建设集团有限公司	买卖合同纠纷	北京市丰台区人民法院	797,875.59	立案送达阶段

①本公司因有关买卖合同纠纷事宜起诉河南丰源电力科技有限公司，诉讼金额为 2,020,000.00 元，截止本报告日公告日，案件尚未判决。

②本公司因有关货运合同纠纷事宜起诉温州德邦物流有限公司北白象分公司、温州德邦物流有限公司、盐山县强大运输有限公司及孟村回族自治县瑞通运输有限公司，诉讼金额为 1,262,500.00 元，截止本报告日公告日，案件尚未立案受理。

③本公司因有关买卖合同纠纷事宜起诉中建铁路投资建设集团有限公司，诉讼金额为 797,875.59.元，截止本报告日公告日，案件处于立案送达阶段。

## (2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
乐清市高科环保电子有限公司	保证反担保	5,000,000.00	2022/1/28-2024/2/18

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

## 其他资产负债表日后事项说明

(1) 2024 年 1 月 30 日本公司召开的第三届董事会第二十三次会议、2024 年 2 月 22 日召开的第一次临时股东大会审议通过了《关于提供担保暨关联交易的议案》，同意公司为乐清市高科环保电子有限公司自股东大会审议批准之日起一年内向银行等金融机构申请的融资提供担保，担保方式为保证担保等法律所允许的担保方式，担保总金额不超过人民币 5,000,000.00 元。



证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

2024年2月，根据上述担保议案，本公司就乐清市高科环保电子有限公司与中国银行股份有限公司乐清市支行签订的《流动资金借款合同》提供连带责任担保，担保金额为4,000,000.00元，担保期限自2024年2月28日至2025年2月27日。

(2)2024年1月30日本公司召开的第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于拟注销全资子公司的议案》，同意公司对子公司浙江金三角进出口有限公司进行注销。为进一步整合优化资源配置和管理架构，提高公司资产的运营效益和运行质量，公司拟注销全资子公司金三角进出口。

截至2024年4月24日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、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、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,577,720.00		5,577,720.00	6,798,582.42		6,798,582.42

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	800,000.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,777,720.00

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 期末本公司应收票据无需计提坏账准备

(5) 本期本公司不存在计提、收回或转回的坏账准备情况

(6) 本期本公司不存在实际核销的应收票据情况

### 2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	76,750,306.96	32,621,981.69
1至2年	9,927,829.75	5,173,959.66
2至3年	3,941,005.33	5,663,946.55
3至4年	5,406,590.30	449,359.77
4至5年	260,600.77	478,069.00
5年以上	3,663,474.87	3,229,177.49
小计	<b>99,949,807.98</b>	<b>47,616,494.16</b>
减：坏账准备	12,403,305.64	7,148,820.07
合计	<b>87,546,502.34</b>	<b>40,467,674.09</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	642,430.00	0.64	642,430.00	100.00	
按组合计提坏账准备	99,307,377.98	99.36	11,760,875.64	11.84	87,546,502.34
其中：					
应收国内企业客户	62,795,565.33	62.83	7,261,333.42	11.56	55,534,231.91
应收海外企业客户	35,426,327.04	35.44	4,499,542.22	12.70	30,926,784.82
应收合并范围内关联方	1,085,485.61	1.09			1,085,485.61
合计	<b>99,949,807.98</b>	<b>100.00</b>	<b>12,403,305.64</b>	<b>12.41</b>	<b>87,546,502.34</b>

续：

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

## 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提依据
	账面余额	坏账准备		

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

续：

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

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	48,694,583.70	1,217,364.59	2.50	21,506,827.05	537,670.68	2.50
1至2年	6,390,541.86	897,777.52	14.05	4,958,189.61	535,974.38	10.81
2至3年	3,725,235.28	1,387,914.22	37.26	1,036,463.10	329,389.98	31.78
3至4年	779,106.85	554,869.84	71.22	311,159.77	215,789.40	69.35
4至5年	185,052.77	182,362.38	98.55	439,921.00	422,913.76	96.13
5年以上	3,021,044.87	3,021,044.87	100.00	2,586,747.49	2,586,747.49	100.00
<b>合计</b>	<b>62,795,565.33</b>	<b>7,261,333.42</b>	<b>11.56</b>	<b>30,839,308.02</b>	<b>4,628,485.69</b>	<b>15.01</b>

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

组合计提项目：应收海外企业客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	28,027,723.26	700,693.08	2.50	10,057,669.03	251,441.73	2.50
1至2年	2,479,802.28	348,375.89	14.05	215,770.05	23,324.48	10.81
2至3年	215,770.05	80,389.64	37.26	4,627,483.45	1,470,623.22	31.78
3至4年	4,627,483.45	3,295,633.96	71.22	138,200.00	95,841.74	69.35
4至5年	75,548.00	74,449.65	98.55	38,148.00	36,673.21	96.13
<b>合计</b>	<b>35,426,327.04</b>	<b>4,499,542.22</b>	<b>12.70</b>	<b>15,077,270.53</b>	<b>1,877,904.38</b>	<b>12.46</b>

组合计提项目：应收合并范围内关联方

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	28,000.00			1,057,485.61		
1至2年	1,057,485.61					
<b>合计</b>	<b>1,085,485.61</b>			<b>1,057,485.61</b>		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	7,148,820.07
本期计提	5,254,485.57
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>12,403,305.64</b>

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
秘鲁 ELECTRICAL PROJECTS S.A.C.	27,852,730.44	3,282,149.87	31,134,880.31	28.05	855,613.98
山西地方电力有限公司朔州分公司	6,782,425.25	356,969.75	7,139,395.00	6.43	178,484.88
NEPAL ELECTRICITY AUTHORITY	6,922,671.56	--	6,922,671.56	6.24	3,654,820.71
内蒙古电力(集团)有限责任公司乌兰察布供电分公司	4,117,228.80	216,696.25	4,333,925.05	3.90	108,348.13
厦门闽光电气实业有限公司	3,273,725.00	251,825.00	3,525,550.00	3.18	88,138.75

合 计	48,948,781.05	4,107,640.87	53,056,421.92	47.79	4,885,406.45
-----	---------------	--------------	---------------	-------	--------------

## 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,883,043.74	5,074,312.80
合 计	6,883,043.74	5,074,312.80

其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,304,340.41	3,748,597.82
1 至 2 年	2,297,150.57	161,000.00
2 至 3 年	161,000.00	111,457.50
3 至 4 年	107,457.50	7,060.00
4 至 5 年	3,060.00	1,253,005.00
5 年以上	1,276,005.00	23,000.00
小 计	7,149,013.48	5,304,120.32
减：坏账准备	265,969.74	229,807.52
合 计	6,883,043.74	5,074,312.80

## (2) 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
出口退税款				120,040.79	6,002.04	114,038.75
保证金及押金	3,373,825.00	168,691.25	3,205,133.75	2,640,675.00	132,033.75	2,508,641.25
其他款项	1,945,569.85	97,278.49	1,848,291.36	1,835,434.53	91,771.73	1,743,662.80
合并范围内关联方	1,829,618.63		1,829,618.63	707,970.00		707,970.00
合 计	7,149,013.48	265,969.74	6,883,043.74	5,304,120.32	229,807.52	5,074,312.80

## (3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				

证券代码：837424

证券简称：金三角主办券商：申万宏源承销保荐

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	7,149,013.48	3.72	265,969.74	6,883,043.74
应收出口退税款				
应收保证金及押金	3,373,825.00	5.00	168,691.25	3,205,133.75
应收其他款项	1,945,569.85	5.00	97,278.49	1,848,291.36
应收合并范围内关联方	1,829,618.63			1,829,618.63
<b>合计</b>	<b>7,149,013.48</b>	<b>3.72</b>	<b>265,969.74</b>	<b>6,883,043.74</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

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

上年年末，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	229,807.52			229,807.52
本期计提	36,162.22			36,162.22
本期转回				
<b>期末余额</b>	<b>265,969.74</b>			<b>265,969.74</b>

#### (5) 本期无实际核销的其他应收款情况

#### (6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江双琪电子商务有限公司	其他	1,404,236.79	1-2 年	19.64	70,211.84

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
乐清经济开发区管理委员会	押金及保证金	1,235,000.00	5年以上	17.28	61,750.00
远东国际租赁有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1-2年	13.99	50,000.00
浙江稠州金融租赁有限公司	押金及保证金	800,000.00	1-2年	11.19	40,000.00
乐清经济开发区投资发展有限公司	押金及保证金	150,000.00	2-3年	2.10	7,500.00
<b>合计</b>		<b>4,589,236.79</b>		<b>64.20</b>	<b>229,461.84</b>

#### 4、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

##### 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江音大 电气建筑 有限公司	500,000.00						500,000.00	

#### 5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,542,817.35	203,837,293.85	236,923,261.18	203,596,458.96
其他业务	5,288,920.76	4,969,108.11	5,254,402.13	6,294,817.67
<b>合计</b>	<b>257,831,738.11</b>	<b>208,806,401.96</b>	<b>242,177,663.31</b>	<b>209,891,276.63</b>

#### 6、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	4,180.98	
处置长期股权投资产生的投资收益		-261,351.12
其他	-83,394.34	-168,398.37
<b>合计</b>	<b>-79,213.36</b>	<b>-429,749.49</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,631,416.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,641.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,555.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	492,164.60
<b>非经常性损益总额</b>	<b>2,166,778.22</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	313,919.01
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,852,859.21</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	112.70
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>1,852,746.51</b>

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.14	0.09	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.11	0.05	

金三角电力科技股份有限公司

2024年4月24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

#### (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

企业会计准备变化引起的会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,631,416.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,641.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,555.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	492,164.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,166,778.22</b>
减：所得税影响数	313,919.01
少数股东权益影响额（税后）	112.70
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,852,746.51</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用