



# 金盾科技

NEEQ: 836443

## 浙江金盾科技股份有限公司



## 年度报告

## 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人钱月仁、主管会计工作负责人杜春花及会计机构负责人（会计主管人员）杜春花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	100

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	指	释义
释义项目	指	释义
公司、本公司、金盾科技	指	浙江金盾科技股份有限公司
华盾智能	指	浙江华盾智能科持有有限公司
股东会、股东大会	指	浙江金盾科技股份有限公司股东会、股东大会
董事会	指	浙江金盾科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江金盾科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元（万元）	指	人民币（万元）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《浙江金盾科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
杭州共力投资合伙企业（有限合伙）	指	杭州共力投资
主办券商、华英证券有限责任公司	指	华英证券

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江金盾科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Jindun Technology Co., Ltd		
法定代表人	钱月仁	成立时间	1996年6月1日
控股股东	控股股东为（钱月仁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钱月仁），一致行动人为（杭州共力）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）--输配电及控制设备制造业（C382）-配电开关控制设备制造业（C3823）		
主要产品与服务项目	高低压开关柜、箱式变电站、仪器仪表、母线、电缆桥架、人机界面、自动化控制系统的技术开发、设计、安装等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金盾科技	证券代码	836443
挂牌时间	2016年3月21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）	37,000,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	杜春花	联系地址	浙江省杭州市临安区青山湖研口村
电话	0571-88739205	电子邮箱	532072846@qq.com
传真	0571-88739205		
公司办公地址	浙江省杭州市临安区青山湖研口村	邮政编码	311305
公司网址	<a href="http://www.hzjindun.cn">http://www.hzjindun.cn</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100253937926M		
注册地址	浙江省杭州市临安区青山湖街道研口村无门牌21（1幢整幢）		

注册资本（元）	37,000,000	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

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

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	58,733,162.57	66,021,339.95	-11.04%
毛利率%	28.13%	27.51	-
归属于挂牌公司股东的净利润	554,760.65	2,251,497.90	-75.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	382,235.03	1,801,092.07	-78.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.51%	6.38%	-
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）	1.04%	5.11%	-
基本每股收益	0.01	0.06	-75.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,838,514.33	101,944,280.40	-4.03%
负债总计	60,883,081.29	65,543,608.01	-7.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,955,433.04	36,400,672.39	1.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.98	2.04%
资产负债率%（母公司）	62.35%	64.08%	-
资产负债率%（合并）	62.23%	64.29%	-
流动比率	1.14	1.85	-
利息保障倍数	1.28	2.04	-
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	307,157.93	-1,173,912.75	126.17%

应收账款周转率	1.08	1.14	-
存货周转率	5.39	5.02	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-4.03%	6.77%	-
营业收入增长率%	-11.04%	-3.70%	-
净利润增长率%	-75.36%	98.39%	-

### 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	5,565,807.89	5.69%	8,518,672.84	8.36%	-34.66%
应收票据					
应收账款	47,393,820.94	48.44%	48,119,789.78	47.20%	-1.51%
应收款项融资	4,487,028.81	4.59%	2,312,381.82	2.27%	94.04%
存货	10,109,468.74	10.33%	10,517,730.09	10.32%	-3.88%
投资性房地产	1,297,007.44	1.33%	4,229,933.26	4.15%	-69.34%
固定资产	18,013,038.87	18.41%	16,792,814.28	16.47%	7.27%
在建工程	127,358.49	0.13%	106,952.33	0.1%	19.08%
无形资产	9,188,080.50	9.39%	9,431,870.22	9.25%	-2.58%
短期借款	15,527,452.64	15.87%	15,000,000	14.71%	3.52%
应付票据	1,188,396.33	1.21%	13,829,641.39	13.57%	-42.24%
应付帐款	11,676,164.59	11.93%	2,057,397.40	2.02%	-15.57%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金与应收款项融资变动原因是：本年度云信尚未到期比去年同期增加 128.41%
- 2、投资性房地产减少原因 是：本年度微盾出租部分房产原值转回固定资产
- 3、在建工程增加原因是：二期厂房设计费 99,056.60 元，四楼阳光棚增加 135,000 元；
- 4、应付票据减少原因是：承兑到期已解付
- 5、应付帐款减少原因是：因电子元器件需现金支付，故应付帐款减少。

#### (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	58,733,162.57	-	66,021,339.95	-	-11.04%
营业成本	42,212,906.88	71.87	47,860,773.37	72.49%	-11.80%
毛利率%	28.13%	-	27.51%	-	-
销售费用	4,305,167.94	7.33%	4,573,349.56	6.93%	-5.86%
管理费用	5,297,335.88	9.02%	4,544,413.16	6.88%	16.57%
研发费用	3,588,246.88	6.11%	3,288,611.26	4.98%	22.65%
财务费用	2,033,125.55	3.46%	2,161,001.53	3.27%	-5.92%
信用减值损失	-913,715.18	-1.56%	-748,148.03	-1.13%	22.13%
其他收益	1,262,879.41	2.15%	450,125.83	0.68%	215.38%
营业利润	574,182.43	0.98%	2,251,217.90	3.41%	-74.49%
净利润	554,760.65	0.94%	2,251,497.90	3.41%	-75.36%

### 项目重大变动原因：

- 1、本年营业收入下降因受大环境低迷市场影响，公司收入下降费用上升，导致利润下降；
- 2、管理费用及研发费用上升是本年度工资及社保上升；
- 3、信用减值损失增加是今年软件退税增加

## 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	54,963,657.56	62,157,674.88	-11.57%
其他业务收入	3,769,505.01	3,863,665.07	-2.44%
主营业务成本	40,328,260.09	46,035,714.89	-12.40%
其他业务成本	1,884,646.79	1,825,058.48	3.27%

### 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
制造业	49,833,392.09	37,113,585.74	25.52%	-19.83%	-19.38%	-1.6%
工程安装	8,130,265.47	3,214,674.35	37.34%	100%	100%	100%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

无

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	浙江工自仪网络有限公司	13,779,018.17	23.46%	否
2	杭州电力设备制造有限公司临安恒信成套电气制造分公司	11,096,471.08	18.89%	否
3	浙江东横建筑工程有限公司	3,234,240.00	5.51%	否
4	上海电气国轩新能源科技有限公司	3,148,644.30	5.36%	否
5	浙江杭真能源科技股份有限公司	2,577,642.00	4.39%	否
合计		33,836,015.55	57.61%	-

### 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	杭州华控钢铁有限公司	3,814,381.16	10.26%	否
2	杭州众业达电器有限公司	3,332,547.42	8.92%	否
3	浙江海亮股份有限公司	1,558,775.18	4.19%	否
4	杭州余杭高安建材有限公司	1,046,730.69	2.82%	否
5	浙江恒优电气设备有限公司	1,033,843.18	2.78%	否
合计		10,786,277.63	28.97%	-

### (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	307,157.93	-1,173,912.75	126.17%
投资活动产生的现金流量净额	-446,095.61	-434,296.53	-2.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,160,926.73	7,867,334.47	-127.47%

#### 现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额下降的原因是 23 年无新增银行借款

## 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
浙江华盾智能	控股子公司	电力电子 元器	58,000,000	5,601,211.56	5,131,751.10	5,130,265.47	525,307.52

科技 有限 公司		件销 售； 制冷 空调 设备 销 售、 技术 服 务、 普通 机械 设备 安 装 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
公司治理的风险	公司虽然建立了股东大会、董事会、监事会，制订了股东大会、董事会、监事会等议事规则和各项内控制度。但公司内部管理尚存在不到位问题，仍有可能因不规范治理对公司发展带来的风险。 采取措施：完善内控制度并建立科学合理公平公正的激励约束机制，提高规范管理水平与加强执行力度。采取措施：完善内控制度并建立科学合理公平公正的激励约束机制，提高规范管理水平与加强执行力度。
高级管理人员、核心技术人员流失和技术泄密的风险	公司高级管理人员及核心技术人员掌握着公司核心技术和信息。虽然公司已与上述人员签订竞业禁止协议、保密协议等约

	束性文件,并要求其承诺,但如果上述核心技术人员发生离职,可能导致技术泄密,对公司生产经营造成不利影响。采取措施:公司已与核心技术人员签订竞业禁止协议、保密协议等约束性文件,并要求其承诺,如若离职在规定时期内不从事与浙江金盾科技股份有限公司业务相关的工作。采取措施:公司已与核心技术人员签订竞业禁止协议、保密协议等约束性文件,并要求其承诺,如若离职在规定时期内不从事与浙江金盾科技股份有限公司业务相关的工作。
实际控制人控制不当的风险	虽然目前公司已建立了公司基本治理制度,但在公司日常经营管理实际执行中,公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务、公司资源等实施不当控制,影响公司和股东利益,为公司持续经营和健康发展带来风险。采取措施:适时引入职业经理人并建立科学合理的激励与约束机制,加强公司规范治理的执行力度。
产品转型升级的风险	公司为传统行业,主营产品在市场竞争中不具有明显优势,输配电及控制设备对技术的要求在逐步提高且需国家强制技术认证及资质。市场上输配电控制行业的自动化、智能化趋势日益明显,设备升级逐渐偏向智能化、信息化、小型化、绿色化,现有产品难以满足日益增长的高技术高水平的市场需求,技术创新和技术升级是必然和必要的。公司原计划逐步进行产品升级和转型拓展至工业智能化控制等领域。虽然公司有尝试在原有产品基础上提升产品技术升级和进行积极研发新产品以调整产品结构,但公司目前产品还是主要集中在低技术领域,仍有可能面临行业技术更新和产品结构调整、研发失败带来的风险。采取措施:因智能产品需要投入较多研发资金、存在较高技术要求,目前在缺少投入资金,缺少智能化方面各关键技术人才的情况下,公司决定还是按原产品生产销售,适时再行产品转型升级或研发计划,将产品转型升级的风险降至最低。
应收账款余额较高且周期较长的风险	报告期内,公司应收账款总额与其营业收入比较,应收账款总额相对较大,虽然公司应收账款账龄大部分在一年以内,但公司应收账款总额占比相对较高,若发生坏账,将对公司经营产生不利影响。采取措施:(1)提高销售额,并每月对应收账款进行分析,对于长期挂账应收账款,由销售部业务员进行及时催款,查实逾期原因;(2)将回款时间纳入对销售部业务员考核指标体系中,货款回款逾期将直接影响销售业务员相关提成的金额及发放时间;公司按照前述措施对应收账款进行管理和改善应收账款余额较大的问题,以减少应收账款资金占用对公司经营的影响。
经营地域和客户过于集中的风险	公司在本行业内积累了一定的客户资源,也已意识到市场区域较为狭窄、业务客户较为集中的问题,亦尝试拓展全国范围内业务与智控类产品、开发新客户资源,以增加公司市场占有率,但仍不排除未能成功开拓新市场新客户,导致经营地域、业务客户资源过于集中,对未来经营业绩持续增长有不利影响。采取措施:报告期内,公司积极尝试拓展智控类过程控制集成产

	品的全国范围内业务，取得了部分业绩，增加了一定的销售收入。
关联交易及担保的风险	1.关联方钱月仁为公司实际控制人、控股股东，根据公司 2022 股东大会会议决议，可为公司提供银行授信额度不超过 6000 万元的银行贷款担保，截至到本报告期末，实际已发生银行贷款担保金额总计 4250 万元。2.公司与关联方股东浙江五星电力工程有限公司发生偶发性关联交易，2023 销售产品 2.93 万元。存在一定的关联交易风险。虽然公司近年来积极拓宽融资渠道，但公司在银行融资渠道、外部增信措施等方面对公司实际控制人仍存在一定程度依赖，给公司正常运行和持续发展带来一定风险。采取措施：公司将尽量避免发生关联交易情形，以减少对实际控制人的依赖，希望通过引进投资人等方式实现融资以增强公司自身融资能力和业务销售能力。
持续经营能力不确定的风险	本报告期经营利润为盈利，但公司总体处于利润亏损状态，未弥补亏损超过股本总额的三分之一，用于经营流动资金严重不足，可能导致日常财务费用不能及时支付、员工薪资不能及时发放、生产材料采购滞后影响交货期、供应商货款不能及时支付、银行还贷逾期等经营管理上的困难，存在持续经营能力不确定的风险。采取措施：公司董事会分析原因，提高公司治理能力，整合拓展投融资渠道，增加销售收入、加强应收款回收力度、管控成本、开源节流等多种方式，充实和改善公司经营流动资金不足现状，努力使公司正常经营得到有效保障。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 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	5,000,000	0
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	302,781.33
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<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	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内不存在重大关联交易
---------------

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(三) 承诺事项的履行情况****公司无已披露的承诺事项**

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
公司	2016年3月21日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	关于资产权属及限制承诺：公司合法拥有与生产经营有关的房产、机器设备以及专利权利的所有权或使用权，不存在重大权属纠纷。关于公司独立性承诺：公司业务、资产、人员、机构、财务等独立。关于关联交易与同业竞争的承诺：依法依规，遵循平等、自愿、等价和有偿原则，签订关联交易协议等。关于业务经营与风险、不存在违法违规行为、所提供信息真	正在履行中

					实性、准确性和完整性、与中介机构不存在权益关系等承诺。	
实际控制人或控股股东	2016年3月21日	-	挂牌	限售承诺	关于避免同业竞争等利益冲突的承诺：尽职尽责，不利用地位或身份损害公司及其他人员合法利益等。关于股份自愿锁定暨限制转让的承诺：股份公司成立之日起一年内，不转让挂牌前已持有的公司股份等。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于规范关联交易、股份自愿锁定暨限制转让、关于避免同业竞争等利益冲突等承诺。	正在履行中
董监高	2016年3月21日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	按要求挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员签署的《董事(监事、高级管理人员)》声明及承诺，包括：(1)将遵守并促使公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。(2)将遵守并促使公司和本人的授权人遵守中国证	正在履行中

					<p>监会发布的部门规章、规范性文件的规定；（3）将遵守并促使公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等；（4）将遵守并促使公司和本人的授权人遵守《章程》；（5）将及时向董事会和董事会秘书报告公司经营和财务等方面出现的可能对公司股票及其衍生品交易价格产生较大影响的事项和《全国中小企业股份转让系统业务规则》等业务规则、细则、指引和通知的其他重大事项；（6）同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管等。</p>	
--	--	--	--	--	---	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期公司不存在该情形

## (四) 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	冻结	597,198.17	0.61%	票据保证金和 ETC 押金
房屋产权	固定资产、投资性房地产	抵押	15,845,714.55	16.20%	用于借款及开立银行承兑汇票
土地使用权	无形资产	抵押	9,182,632.29	9.39%	用于借款及开立银行承兑汇票
<b>总计</b>	-	-	25,625,545.01	26.19%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

票据保证金冻结及房屋产权、土地使用权抵押对公司经营不产生任何影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	23,242,150	62.82%	0	23,242,150	62.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,584,950	12.39%	0	4,619,340	12.48%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,757,850	37.18%	0	13,757,850	37.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,757,850	37.18%	0	13,757,850	37.18%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		37,000,000	-	0	37,000,000	-	
普通股股东人数							54

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钱月仁	18,342,800	34,390	18,377,190	49.67%	13,757,850	4,619,340	0	0
2	杭州共力投资合伙企业(有限公司)	6,542,126	43,663	6,585,789	17.79%	0	6,585,789	0	0
3	浙江	2,354,200	0	2,354,200	6.36%	0	2,354,200	0	0

	五星电力设备工程有限公司								
4	杭州沃利投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	5.41%	0	2,000,000	0	0
5	魏国彪	1,905,000	0	1,905,000	5.15%	0	1,905,000	0	0
6	章忠良	1,350,000	0	1,350,000	3.65%	0	1,350,000	0	0
7	林玉英	1,012,000	0	1,012,000	2.74%	0	1,012,000	0	0
8	柳雁脂	925,125	73,761	998,886	2.70%	0	998,886	0	0
9	毛火根	675,000	0	675,000	1.82%	0	675,000	0	0
10	赵忠	600,000	0	600,000	1.62%	0	600,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>35,706,251</b>	<b>151,814</b>	<b>35,858,065</b>	<b>96.91%</b>	<b>13,757,850</b>	<b>22,100,215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：钱月仁持有杭州共力投资合伙企业（有限合伙）78%股份，为实际控制人钱月仁实际控制的企业,其他股东之间没有关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
钱月仁	董事长兼总经理	男	1971年4月	2021年9月10日	2024年9月9日	18,342,800	34,390	18,377,190	49.6681%
周旻戎	业务经理兼董事	男	1987年10月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
胡立方	董事	男	1963年2月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
沈建华	董事	男	1954年7月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
王英	董事	女	1984年2月	2023年5月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
何卫平	销售总监兼监事会主席	男	1973年2月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0%
王中华	钣金设计兼监事	男	1983年6月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0
汪柏勤	生产经理兼职工监事	男	1973年3月	2021年9月10日	2024年9月9日	0	0	0	0
杜春花	财务	女	1974年	2021年	2024年	0	0	0	0

	负责人兼 董事会 秘书		4月	9月10日	9月9日				
沈裕	副总经理	男	1982年 10月	2021年 9月10日	2024年 9月9日	0	0	0	0

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

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

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王英	无	新任	董事	原董事去世

**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

王英，女，汉族，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2002年7月至2005年8月，任杭州华升电子有限公司生产部经理，2005年9月至2006年9月任职于杭州众业达电器有限公司商务部，2006年9月至2008年10月任职于杭州百博科技有限公司采购部，2008年10月至今任浙江五星电力设备工程有限公司商务部经理。

**(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	15	0	0	15
销售人员	15	3	3	12
财务人员	3	3	3	3
技术人员	13	0	0	13
生产人员	65	3	3	68
员工总计	111	9	9	111

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	8
专科	36	33
专科以下	67	70
员工总计	111	111

#### 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

员工的薪酬政策：管理人员及技术人员按照岗位分工不同分别设立薪酬，销售人员按业务营业额计算业务提成，生产工人按照计件计算工资；

培训计划：根据不同的岗位，每年进行培训；

离退休职工：公司有退休职工 11 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 type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司已建立了股东大会、董事会、监事会，形成了良好的法人治理结构。三会与高级管理人员之间相互协调、相互制衡，本公司治理机构设置合理。能够按照相关法律法规和《公司章程》的规定有效规范的运作。公司根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会，董事会、监事会运作正常。公司制订了完善的股东大会、董事会、监事会三会议事规则。公司股东大会、董事会、监事会均按照公司章程及相关制度的要求规范运作。公司已建立合理的法人治理结构并规范运作，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对2023年度公司有关事项的独立意见：

### 1、公司依法运作情况

根据《公司法》、《公司章程》和相关法律、法规的有关规定，公司监事会对公司报告期内股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务的情况以及公司的管理制度执行情况等进行了监督，并列席了股东大会和董事会会议。

监事会认为：报告期内，董事会切实履行了各项决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司建立了完善的内部控制制度。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时能够按照国家法律、法规、公司章程规定，履行职责，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司与股东利益的行为。

### 2、检查公司财务情况

监事会认为：公司财务报告真实反映了公司财务状况和经营成果。

### 3、关联交易情况

监事会认为：公司发生关联交易遵循平等自愿、互惠互利、按市场公允价格原则，交易决策程序符合国家有关法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等的规定，也按规定履行了相关会议和披露程序，不存在损害公司和中小股东利益的行为。

### 4、对2023年年度报告的审核意见

监事会认为：经审核，监事会认为董事会编制和审核浙江金盾科技股份有限公司2023年年度报告的程序符合法律、行政法规和股转公司的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了本公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 5、对内部控制自我评价报告的意见

监事会认为：公司的内部控制制度符合国家法律法规的要求，切合公司当前实际经营情况，对内部控制制度无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立后，金盾科技的法人治理结构逐步健全，公司及控股股东、实际控制人保证：对公司业务、资产、人员、机构、财务、自主经营能力等方面保持独立性，公司具有独立性及自主经营的能力。

### (一) 业务独立

公司报告期内，致力于输配电及控制设备的生产、销售。公司产品广泛应用于电力、基建、冶金、房地产等行业的输电、供电、配电系统。公司通过了质量管理体系认证、知识产权管理体系和国家 3C 强制性认证。

#### （二）资产独立

股份公司由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。除本公开转让说明书已进行的特别说明外，公司对其拥有的土地、设备、知识产权均拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，并且公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人的资产。

#### （三）人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同、竞业禁止协议和保密协议，并且均在公司专职工作并领取薪金；高级管理人员及核心技术人员没有与以前任职的公司签订竞业禁止协议。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，包括《项目成本预算/控制流程》、《费用报销管理规定》、《设备财产管理规定》、《财务管理制度》、《仓库管理制度》、《发货管理流程》等，为公司独立进行会计核算和会计决策提供了基本保障。公司拥有独立银行账号，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

#### （五）机构独立

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东大会、董事会、监事会外，设有总经理一名、副总经理一名，财务总监一名，职能部门包括生产部、物控部、技术部、品管部、研发部、财务部、综合部、销售部。公司就各部门制定了具体的制度性文件和内部控制程序，在机制上保障了各部门相互制衡。上述各部门独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工作，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

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

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能够得到有效执行。公司将不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2024S00924 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王强 3 年	金宏飞 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

## 审 计 报 告

中喜财审 2024S00924 号

### 浙江金盾科技股份有限公司全体股东：

我们审计了浙江金盾科技股份有限公司（以下简称金盾科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2023 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表和合并及母公司的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，公允反映了金盾科技 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于金盾科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

金盾科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估金盾科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金盾科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金盾科技的财务报告过程。

### 四、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对金盾科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金盾科技不能持续经营。

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

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：\_\_\_\_\_

（合伙人） 王强

中国·北京 中国注册会计师：\_\_\_\_\_

金宏飞

二〇二四年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,565,807.89	8,518,672.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	47,393,820.94	48,119,789.78
应收款项融资	五、3	4,487,028.81	2,312,381.82
预付款项	五、4	1,385,456.96	1,278,009.06

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、5	271,445.69	282,999.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	10,109,468.74	10,517,730.09
合同资产		0	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		353,126.82
<b>流动资产合计</b>		<b>69,213,029.03</b>	<b>71,382,710.31</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、8	1,297,007.44	4,229,933.26
固定资产	五、9	18,013,038.87	16,792,814.28
在建工程	五、10	127,358.49	106,952.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	9,188,080.50	9,431,870.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,625,485.30</b>	<b>30,561,570.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,838,514.33</b>	<b>101,944,280.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	15,527,452.64	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	1,188,396.33	2,057,397.40
应付账款	五、14	11,676,164.59	13,829,641.39

预收款项			
合同负债	五、15	716,106.73	355,687.70
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、16	3,065,282.95	2,970,161.84
应交税费	五、17	1,017,587.79	2,556,751.88
其他应付款	五、18	560,970.00	1,227,728.40
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、19	27,038,026.39	500,000.00
其他流动负债	五、20	93,093.87	46,239.40
<b>流动负债合计</b>		<b>60,883,081.29</b>	<b>38,543,608.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21		27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>27,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,883,081.29</b>	<b>65,543,608.01</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	37,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	9,689,000.64	9,689,000.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			

未分配利润	五、24	-9,733,567.60	-10,288,328.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		36,955,433.04	36,400,672.39
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>36,955,433.04</b>	<b>36,400,672.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>97,838,514.33</b>	<b>101,944,280.40</b>

法定代表人：钱月仁

主管会计工作负责人：杜春花

会计机构负责人：杜春花

**(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		3,216,539.26	8,343,628.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	45,316,616.30	48,119,789.78
应收款项融资		4,475,519.36	2,312,381.82
预付款项		1,285,456.96	1,184,509.06
其他应收款	十五、2	264,949.88	216,499.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,340,275.30	7,775,927.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>63,899,357.06</b>	<b>67,952,736.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	4,850,000.00	3,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,297,007.44	4,229,933.26
固定资产		18,010,499.28	16,788,943.53
在建工程		127,358.49	106,952.33
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,188,080.50	9,431,870.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>33,472,945.71</b>	<b>34,057,699.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,372,302.77</b>	<b>102,010,435.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,527,452.64	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,188,396.33	2,057,397.40
应付账款		11,676,164.59	13,829,641.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,821,843.46	2,795,630.84
应交税费		836,566.82	2,555,468.76
其他应付款		815,970.00	1,226,141.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		716,106.73	355,687.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		27,038,026.39	500,000.00
其他流动负债		93,093.87	46,239.40
<b>流动负债合计</b>		<b>60,713,620.83</b>	<b>38,366,206.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>27,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>60,713,620.83</b>	<b>65,366,206.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		37,000,000.00	37,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,689,000.64	9,689,000.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-10,030,318.70	-10,044,771.83
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>36,658,681.94</b>	<b>36,644,228.81</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>97,372,302.77</b>	<b>102,010,435.70</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、25	58,733,162.57	66,021,339.95
其中：营业收入		58,733,162.57	66,021,339.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		58,508,144.37	63,472,099.85
其中：营业成本	五、25	42,212,906.88	47,860,773.37
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、26	1,071,361.24	1,043,950.97
销售费用	五、27	4,305,167.94	4,573,349.56
管理费用	五、28	5,297,335.88	4,544,413.16
研发费用	五、29	3,588,246.88	3,288,611.26
财务费用	五、30	2,033,125.55	2,161,001.53
其中：利息费用		2,046,625.43	2,176,678.07
利息收入	五、31	16,263.99	17,870.27
加：其他收益		1,262,879.41	450,125.83

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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、32	-913,715.18	-748,148.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		574,182.43	2,251,217.90
加：营业外收入	五、34	8,865.68	280
减：营业外支出	五、35	6,371.83	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		576,676.28	2,251,497.90
减：所得税费用	五、36	21,915.63	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		554,760.65	2,251,497.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		554,760.65	2,251,497.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		554,760.65	2,251,497.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：钱月仁

主管会计工作负责人：杜春花

会计机构负责人：杜春花

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五.4	53,602,897.10	65,829,304.56
减：营业成本	十五.4	38,998,232.53	47,699,711.42
税金及附加		1,052,129.81	1,042,632.23
销售费用		3,633,752.56	4,307,761.56
管理费用		4,740,366.92	4,539,960.37
研发费用		3,588,246.88	3,288,611.26
财务费用		2,033,539.42	2,161,331.20
其中：利息费用		2,046,625.43	2,176,678.07
利息收入		15,850.12	17,540.60
加：其他收益		1,262,877.24	450,125.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-807,546.73	-744,648.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,959.49	2,494,774.32
加：营业外收入		8,865.47	280
减：营业外支出		6,371.83	0
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,453.13	2,495,054.32
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,453.13	2,495,054.32

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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>		14,453.13	2,495,054.32
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	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		63,763,904.50	72,259,171.77
客户存款和同业存放款项净增加额		0	
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		900,378.24	360,093.21

收到其他与经营活动有关的现金	五. 37	1,640,560.45	10,561,042.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,304,843.19</b>	<b>83,180,307.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,484,585.41	53,574,423.41
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		15,179,355.57	13,688,117.55
支付的各项税费		5,214,087.00	3,615,443.29
支付其他与经营活动有关的现金	五. 37	5,119,657.28	13,476,236.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,997,685.26</b>	<b>84,354,220.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>307,157.93</b>	<b>-1,173,912.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,555.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,555.70</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		448,651.31	434,296.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>448,651.31</b>	<b>434,296.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-446,095.61</b>	<b>-434,296.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>500,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		500,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,160,926.73	2,103,966.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 37		1,028,698.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,660,926.73</b>	<b>32,132,665.53</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-2,160,926.73	7,867,334.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,299,864.41	6,259,125.19
加：期初现金及现金等价物余额		7,268,474.13	1,009,348.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,968,609.72	7,268,474.13

法定代表人：钱月仁

主管会计工作负责人：杜春花

会计机构负责人：杜春花

## (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		60,092,017.54	72,042,171.77
收到的税费返还		900,378.24	360,093.21
收到其他与经营活动有关的现金		1,825,146.37	10,559,126.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,817,542.15</b>	<b>82,961,391.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,036,271.97	50,267,330.39
支付给职工以及为职工支付的现金		14,471,233.06	13,628,822.94
支付的各项税费		5,197,371.77	3,615,260.36
支付其他与经营活动有关的现金		4,629,731.58	13,303,138.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>63,334,608.38</b>	<b>80,814,551.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-517,066.23</b>	<b>2,146,839.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,555.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,555.70</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		448,651.31	430,092.99
投资支付的现金		1,350,000.00	3,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,798,651.31</b>	<b>3,930,092.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,796,095.61</b>	<b>-3,930,092.99</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		500,000.00	40,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		500,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,160,926.73	2,103,966.82
支付其他与筹资活动有关的现金			1,028,698.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,660,926.73	32,132,665.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,160,926.73	7,867,334.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,474,088.57	6,084,080.72
加：期初现金及现金等价物余额		7,093,429.66	1,009,348.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,619,341.09	7,093,429.66

## (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	37,000,000.00				9,689,000.64						- 10,288,328.25		36,400,672.39
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	37,000,000.00				9,689,000.64						- 10,288,328.25		36,400,672.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											554,760.65		554,760.65
（一）综合收益总额											554,760.65		554,760.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	37,000,000.00				9,689,000.64						-9,733,567.60		36,955,433.04

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	37,000,000.00				9,689,000.54						- 12,534,199.69		34,154,800.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-5,626.46		-5,626.46
二、本年期初余额	37,000,000.00				9,689,000.64						- 12,539,826.15		34,149,174.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,251,497.90		2,251,497.90
（一）综合收益总额											2,251,497.90		2,251,497.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	37,000,000				9,689,000.64						- 10,288,328.25	36,400,672.39

法定代表人：钱月仁

主管会计工作负责人：杜春花

会计机构负责人：杜春花

## (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	37,000,000.00				9,689,000.64						- 10,044,771.83	36,644,228.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,000,000.00				9,689,000.64						- 10,044,771.83	36,644,228.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											14,453.13	14,453.13
(一) 综合收益总额											14,453.13	14,453.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,000,000.00</b>				<b>9,689,000.64</b>						<b>10,030,318.70</b>	<b>-</b> 36,658,681.94

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	37,000,000.00				9,689,000.64						-12,534,199.69	34,154,800.95

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-5,626.46	-5,626.46
<b>二、本年期初余额</b>	<b>37,000,000.00</b>				<b>9,689,000.64</b>						<b>-12,539,826.15</b>	<b>34,149,174.49</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>											<b>2,495,054.32</b>	<b>2,495,054.32</b>
(一) 综合收益总额											2,495,054.32	2,495,054.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>37,000,000.00</b>				<b>9,689,000.64</b>						<b>-10,044,771.83</b>	<b>36,644,228.81</b>

# 浙江金盾科技股份有限公司 财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

浙江金盾科技股份有限公司（以下简称本公司）系在杭州金盾电器有限公司（以下简称金盾有限）的基础上整体变更设立，于 2015 年 8 月 28 日在杭州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330100253937926M 号的营业执照。法定代表人：钱月仁。注册地址：浙江省杭州市临安区青山湖街道研口村无门牌 21（1 幢整幢）。公司现有注册资本为人民币 3,700.00 万元，总股本 3,700.00 万股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2016 年 3 月 21 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：金盾科技，证券代码：836443。

本公司属制造业。公司经营范围：生产：高低压开关柜，箱式变电站，交直流电源及开关，智能检测装备及自动化生产线设备，环保设备，仪器仪表，母线，电缆桥架；服务：人机界面、自动化控制系统的技术开发、设计、安装，承接电力工程[除承装（修试）电力设施]；批发、零售：高低压开关柜，箱式变电站设备，交直流电源及开关，智能检测装备及自动化生产线设备，环保设备，仪器仪表，母线，电缆桥架。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2024 年 4 月 26 日董事会批准对外报出。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司 1 家，情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12

月 31 日的合并及公司财务状况及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成

果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

## (七) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)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；

(2)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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (八) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项,含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备,不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失,遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(七)金融工具。

## (九) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格

约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前

持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十一) 投资性房地产

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

租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十四) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限(年)
软件	预计收益期限	3-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

### 3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 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；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 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，能证明其有用性；4) 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；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 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；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 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；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十六) 研发支出

1. 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2. 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、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

3. 划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4. 开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

###### (1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司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。

###### (2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十)收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

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

#### (二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

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

#### (1) 公司作为承租人记录租赁业务

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

##### 1) 初始计量

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

##### 2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

##### 3) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处

理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

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

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

##### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

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

##### (3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

##### (4) 售后租回交易

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

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

#### (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

## 1. 重要会计政策变更

### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

#### 1) 企业会计准则解释第 16 号

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。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更。

## 2. 重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江金盾科技股份有限公司	15%
浙江华盾智能科技有限公司	25%

### (二) 税收优惠

根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科

发火[2016]32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)的有关规定,本公司2022年度通过高新技术企业复审,证书号GR202233002721,资格有效期3年,有效期内企业所得税按15%优惠税率执行。

浙江华盾智能科技有限公司根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告2023年第12号,自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加;对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。

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

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	4,971,609.72	7,489,974.13
其他货币资金	594,198.17	1,028,698.71
合 计	5,565,807.89	8,518,672.84
其中：存放在境外的款项总额		

#### (2) 使用受限的货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
票据保证金	594,198.17	1,028,698.71
ETC 押金	3,000.00	3,000.00
冻结资金		218,500.00
合 计	597,198.17	1,250,198.71

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,195,262.27	39,585,209.30
1 至 2 年	6,481,570.34	8,603,823.77
2 至 3 年	5,413,097.90	2,428,675.44
3 至 4 年	1,432,160.81	1,499,280.33

账 龄	期末余额	期初余额
4至5年	1,141,748.77	389,095.20
5年以上	1,848,061.35	1,803,557.69
合 计	54,511,901.44	54,309,641.73

## (2) 按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	54,511,901.44	100.00	7,118,080.50	13.06	47,393,820.94
合 计	54,511,901.44	100.00	7,118,080.50	13.06	47,393,820.94

(续上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	54,309,641.73	100.00	6,189,851.95	11.40	48,119,789.78
合 计	54,309,641.73	100.00	6,189,851.95	11.40	48,119,789.78

## 1) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	54,511,901.44	7,118,080.50	13.06
小 计	54,511,901.44	7,118,080.50	13.06

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,195,262.27	1,909,763.11	5.00
1-2年	6,481,570.34	648,157.03	10.00
2-3年	5,413,097.90	1,082,619.58	20.00
3-4年	1,432,160.81	716,080.41	50.00
4-5年	1,141,748.77	913,399.02	80.00
5年以上	1,848,061.35	1,848,061.35	100.00
小 计	54,511,901.44	7,118,080.50	13.06

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按账龄组合计提坏账准备	6,189,851.95	928,228.55						7,118,080.50
小 计	6,189,851.95	928,228.55						7,118,080.50

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江工自仪网络有限公司	8,179,480.59		14.74	408,974.03
杭州电力设备制造有限公司临安恒信成套电气制造分公司	4,684,751.61		8.44	234,237.58
依米康智能工程有限公司	3,859,994.00		6.96	771,998.80
浙江东横建筑工程有限公司	2,840,715.83		5.12	142,035.79
上海电气国轩新能源科技有限公司	2,044,416.87		3.69	102,220.84
小 计	21,609,358.90		38.95	1,659,467.04

## 3. 应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收账款		
应收票据	4,487,028.81	2,312,381.82
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	4,487,028.81	2,312,381.82

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,714,339.36	
小 计	5,714,339.36	

## (3) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	4,487,028.81		
小 计	4,487,028.81		

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,155,919.91	83.43	1,007,531.14	78.84
1-2年	173,059.13	12.49	270,477.92	21.16
2-3年	56,477.92	4.08		
3年以上				
合计	1,385,456.96	100.00	1,278,009.06	100.00

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州新奥电气有限公司	449,600.00	32.45
金华展达通风设备有限公司	100,000.00	7.22
保定市科威电力科技有限公司	92,400.00	6.67
南京德昇自动化设备有限公司	86,948.00	6.28
常州森源开关有限公司	53,691.13	3.88
小计	782,639.13	56.50

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	271,445.69	282,999.90
合计	271,445.69	282,999.90

## (2) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ①类别明细情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	311,874.42	100.00	40,428.73	12.96	271,445.69
合计	311,874.42	100.00	40,428.73	12.96	271,445.69

(续上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	337,942.00	100.00	54,942.10	16.26	282,999.90
合 计	337,942.00	100.00	54,942.10	16.26	282,999.90

## ②账龄明细情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	285,574.42	297,642.00
1-2 年		
2-3 年		300.00
3-4 年	300.00	
4-5 年		
5 年以上	26,000.00	40,000.00
合计	311,874.42	337,942.00

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数		
	金额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	311,874.42	12.96	40,428.73
1 年以内	285,574.42	5.00	14,278.73
1-2 年		10.00	
2-3 年		20.00	
3-4 年	300.00	50.00	150.00
4-5 年		80.00	
5 年以上	26,000.00	100.00	26,000.00
合计	311,874.42	12.96	40,428.73

## 3) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	54,942.10			54,942.10
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-14,513.37			-14,513.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
期末数	40,428.73			40,428.73

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 0.00 元。

## 5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	273,472.00	280,000.00
代扣代缴款项	32,165.90	27,642.00
往来款	6,236.52	30,300.00
合 计	311,874.42	337,942.00

## 6) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款账面余额的比例 (%)	坏账准备
杭州输变电设备安装有限公司	押金保证金	220,472.00	1 年以内	70.69	11,023.60
浙江恒力电力承装有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内 14,000.00 5 年以上 2,6000.00	12.83	26,700.00
职工住房公积金（个人）	代扣代缴税款	27,916.00	1 年以内	8.95	1,395.80
浙江天音管理咨询有限公司	押金保证金	13,000.00	1 年以内	4.17	650.00
职工社会保险费（个人）	代扣代缴税款	3,348.00	1 年以内	1.07	167.40
合计		304,736.00		97.71	39,936.80

期末余额前五名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 97.71%

## 6. 存货

## (1) 明细分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,563,266.24	197,027.90	3,366,238.34
在产品	3,842,768.53	187,966.53	3,654,802.00
库存商品	2,214,386.93	191,452.99	2,022,933.94
发出商品	805,088.64		805,088.64
合同履约成本	260,405.82		260,405.82

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合 计	10,685,916.16	576,447.42	10,109,468.74

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,850,018.95	197,027.90	3,652,991.05
在产品	3,322,206.03	187,966.53	3,134,239.50
库存商品	1,180,149.87	191,452.99	988,696.88
发出商品	2,741,802.66		2,741,802.66
合同履约成本			
合 计	11,094,177.51	576,447.42	10,517,730.09

## (2) 合同履约成本明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
材料费		161,453.15		161,453.15
劳务成本		93,952.67		93,952.67
其他		5,000.00		5,000.00
小 计		260,405.82		260,405.82

## (3) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

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

## 7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		353,126.82
合 计		353,126.82

## 8. 投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初余额	6,775,424.59	6,775,424.59
本期增加金额		
1) 外购		
2) 固定资产转入		
本期减少金额	4,526,819.18	4,526,819.18
1) 其他转出	4,526,819.18	4,526,819.18
期末余额	2,248,605.41	2,248,605.41
累计折旧和累计摊销		
期初余额	2,545,491.33	2,545,491.33
本期增加金额	139,861.11	139,861.11
1) 计提或摊销	139,861.11	139,861.11
2) 固定资产转入		
本期减少金额	1,733,754.47	1,733,754.47
1) 其他转出	1,733,754.47	1,733,754.47
期末余额	951,597.97	951,597.97
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	1,297,007.44	1,297,007.44
期初账面价值	4,229,933.26	4,229,933.26

## (2) 其他说明

- 1) 本年房产有抵押，抵押情况说明详见十一、承诺及或有事项(一)重要承诺事项。
- 2) 投资性房地产本期其他减少是转入固定资产。

## 9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,013,038.87	16,792,814.28
固定资产清理		
合计	18,013,038.87	16,792,814.28

## (1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
账面原值					
期初余额	21,025,328.76	9,500,232.13	1,467,311.19	1,136,596.34	33,129,468.42
本期增加金额	4,526,819.18	29,911.50	56,946.90	341,386.75	4,955,064.33
1)购置		29,911.50	56,946.90	127,736.31	214,594.71
2)在建工程转入				213,650.44	213,650.44
3)企业合并增加					
4)其他	4,526,819.18				4,526,819.18
本期减少金额			43,114.00	81,322.04	124,436.04
1)处置或报废			43,114.00	81,322.04	124,436.04
2)转入投资性房地产					
期末余额	25,552,147.94	9,530,143.63	1,481,144.09	1,396,661.05	37,960,096.71
累计折旧					
期初余额	8,126,846.74	6,214,623.15	1,084,476.08	910,708.17	16,336,654.14
本期增加金额	2,876,594.09	633,959.19	74,946.70	143,117.96	3,728,617.94
1)计提	1,142,839.62	633,959.19	74,946.70	143,117.96	1,994,863.47
2)其他	1,733,754.47				1,733,754.47
本期减少金额			40,958.30	77,255.94	118,214.24
1)处置或报废			40,958.30	77,255.94	118,214.24
期末余额	11,003,440.83	6,848,582.34	1,118,464.48	976,570.19	19,947,057.84
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	14,548,707.11	2,681,561.29	362,679.61	420,090.86	18,013,038.87
期初账面价值	12,898,482.02	3,285,608.98	382,835.11	225,888.17	16,792,814.28

## (2) 其他说明

本年房产有抵押，抵押情况说明详见十一、承诺及或有事项(一)重要承诺事项。

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	127,358.49	106,952.33
工程物资		
合 计	127,358.49	106,952.33

## (2) 在建工程

## 1) 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	127,358.49		127,358.49	28,301.89		28,301.89
四楼阳光棚				78,650.44		78,650.44
合 计	127,358.49		127,358.49	106,952.33		106,952.33

## 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
二期厂房	20,000,000.00	28,301.89	99,056.60			127,358.49
合 计	20,000,000.00	28,301.89	99,056.60			127,358.49

(续)

工程项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期厂房	0.64					自有资金
合 计	0.64					

## 11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初余额	11,722,508.70	72,339.14	11,794,847.84
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额	11,722,508.70	72,339.14	11,794,847.84
累计摊销			
期初余额	2,305,426.29	57,551.33	2,362,977.62
本期增加金额	234,450.12	9,339.60	243,789.72
1) 计提	234,450.12	9,339.60	243,789.72
本期减少金额			
期末余额	2,539,876.41	66,890.93	2,606,767.34
减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
账面价值			
期末账面价值	9,182,632.29	5,448.21	9,188,080.50
期初账面价值	9,417,082.41	14,787.81	9,431,870.22

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(1) 其他说明

本年无形资产发明专利有质押，质押情况说明详见十一、承诺及或有事项(一)重要承诺事项。

12. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,008,286.67	4,000,000.00
抵押借款	11,519,165.97	11,000,000.00
合计	15,527,452.64	15,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

13. 应付票据

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,188,396.33	2,057,397.40
合计	1,188,396.33	2,057,397.40

(2) 其他说明

期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

14. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付货款	11,676,164.59	13,829,641.39

项 目	期末余额	期初余额
合 计	11,676,164.59	13,829,641.39

## (2) 应付账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	比例 (%)
杭州华控钢铁有限公司	1,497,570.13	1 年以内	12.83
杭州众业达电器有限公司	1,392,954.90	1 年以内	11.93
杭州新奥电气有限公司	794,995.58	1 年以内	6.81
杭州富阳富春静电喷塑厂	622,708.60	1 年以内	5.33
杭州中碟科技有限公司	500,000.00	1-2 年	4.28
小 计	4,808,229.21		41.18

## 15. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
货款	716,106.73	355,687.70
合 计	716,106.73	355,687.70

## 16. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,903,783.96	14,434,876.21	14,448,211.51	2,890,448.66
二、离职后福利-设定提存计划	66,377.88	966,339.17	857,882.76	174,834.29
三、辞退福利		23,989.00	23,989.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,970,161.84	15,425,204.38	15,330,083.27	3,065,282.95

## (2) 短期薪酬列示

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	2,841,394.24	12,953,388.82	12,990,531.78	2,804,251.28
职工福利费		312,833.54	312,833.54	
社会保险费	43,732.37	602,477.25	586,631.66	59,577.96
其中：医疗保险费	41,418.73	569,084.48	556,900.64	53,602.57
工伤保险费	2,313.64	33,392.77	29,731.02	5,975.39
生育保险费				
住房公积金		347,869.00	347,869.00	
工会经费和职工教育经费	18,657.35	218,307.60	210,345.53	26,619.42

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小 计	2,903,783.96	14,434,876.21	14,448,211.51	2,890,448.66

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	61,964.64	934,493.80	827,728.20	168,730.24
失业保险费	4,413.24	31,845.37	30,154.56	6,104.05
企业年金缴费				
小 计	66,377.88	966,339.17	857,882.76	174,834.29

## 17. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	477,473.56	1,874,572.10
企业所得税	21,915.63	
代扣代缴个人所得税	11,893.16	11,165.46
城市维护建设税	16,702.63	106,916.67
房产税	289,425.96	438,607.68
土地使用税	177,327.00	35,645.40
教育费附加	7,158.28	45,820.85
地方教育附加	4,772.18	30,547.62
印花税	10,919.39	13,476.10
合 计	1,017,587.79	2,556,751.88

## 18. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		114,301.30
应付股利		
其他应付款	560,970.00	1,113,427.10
合 计	560,970.00	1,227,728.40

## (1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		41,670.32
短期借款应付		72,630.98
小 计		114,301.30

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	340,960.00	896,220.00
押金及保证金	63,020.00	117,000.00
代扣代缴款项		8,217.10
咨询服务费	45,000.00	
其他	111,990.00	91,990.00
合 计	560,970.00	1,113,427.10

## 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江坤发电力安装有限公司	340,825.00	项目尚未结算
小 计	340,825.00	

## 19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	27,000,000.00	500,000.00
一年内到期的长期借款利息	38,026.39	
合 计	27,038,026.39	500,000.00

## 20. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	93,093.87	46,239.40
合 计	93,093.87	46,239.40

## 21. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,038,026.39	27,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	27,038,026.39	500,000.00
合 计		27,000,000.00

## 22. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,000,000.00						37,000,000.00

## 23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,689,000.64			9,689,000.64
合 计	9,689,000.64			9,689,000.64

## 24. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-10,288,328.25	-12,534,199.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,626.46
调整后期初未分配利润	-10,288,328.25	-12,539,826.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	554,760.65	2,251,497.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,733,567.60	-10,288,328.25

## 25. 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,963,657.56	40,328,260.09	62,157,674.88	46,035,714.89
其他业务	3,769,505.01	1,884,646.79	3,863,665.07	1,825,058.48
合 计	58,733,162.57	42,212,906.88	66,021,339.95	47,860,773.37

## (1) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
制造业	49,833,392.09	37,113,585.74	62,157,674.88	46,035,714.89
工程安装	5,130,265.47	3,214,674.35		
小 计	54,963,657.56	40,328,260.09	62,157,674.88	46,035,714.89
其他业务：				
租赁收入	785,190.78	139,861.11	1,828,434.31	307,042.79
其他	2,984,314.23	1,744,785.68	2,035,230.76	1,518,015.69
小 计	3,769,505.01	1,884,646.79	3,863,665.07	1,825,058.48
合 计	58,733,162.57	42,212,906.88	66,021,339.95	47,860,773.37

## 26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	192,262.62	210,263.38
教育费附加	82,375.33	90,112.30
地方教育费附加	54,916.50	61,672.25
印花税	32,145.72	27,663.45
房产税	370,891.56	482,036.25
土地使用税	177,147.00	35,645.40
车船税	1,520.75	1,802.88
其他	160,101.76	134,755.06
合 计	1,071,361.24	1,043,950.97

## 27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,106,860.99	2,850,832.88
折旧费	8,030.49	515.76
业务招待费	115,951.30	178,609.00
差旅费	155,476.15	152,163.73
运杂费	293,607.59	274,538.30
售后维修费	97,650.06	64,886.21
投标费用	86,983.41	11,623.84
技术服务费	437,120.75	1,010,179.84
其他	3,487.20	30,000.00
合 计	4,305,167.94	4,573,349.56

## 28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,684,392.40	2,087,374.70
折旧费	154,127.94	133,961.26
无形资产摊销	243,789.72	243,789.71
业务招待费	351,510.79	291,899.20
办公费	80,922.26	103,169.46
差旅费	26,763.71	4,640.83
邮电通讯费	42,520.86	25,586.11
修理费	107,546.35	34,286.03
车辆费	190,471.97	165,550.18
咨询服务费	768,881.95	927,435.17

项 目	本期发生额	上期发生额
聘请中介机构费	243,024.89	398,830.07
绿化费	40,256.84	18,302.00
检测费	177,298.02	58,254.27
其他	185,828.18	51,334.17
合 计	5,297,335.88	4,544,413.16

## 29. 研发费用

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	2,528,746.28		2,026,117.49	
折旧费	157,046.98		97,040.65	
材料费	798,193.62		785,453.12	
设计费	4,260.00		200,000.00	
设备调试费			80,000.00	
委托开发费	100,000.00		100,000.00	
合 计	3,588,246.88		3,288,611.26	

## 30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,046,625.43	2,176,678.07
减：利息收入	16,263.99	17,870.27
加：承兑汇票贴息		
加：手续费	2,764.11	2,193.73
合 计	2,033,125.55	2,161,001.53

## 31. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	200,000.00		200,000.00
代扣个人所得税手续费	5,173.41	2,124.10	5,173.41
软件退税	895,207.00	312,128.02	895,207.00
六税两费减免	-45,841.09	45,841.09	-45,841.09
增值税加计抵减	208,340.09		208,340.09
专利补助		12,000.00	
贯标补助款		-19,000.00	
稳岗就业补贴		97,032.62	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	1,262,879.41	450,125.83	1,262,879.41

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五 39. 政府补助之说明。

### 32. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-928,228.55	-732,916.33
其他应收款坏账损失	14,513.37	-15,231.70
合 计	-913,715.18	-748,148.03

### 33. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	8,865.68	280.00	8,865.68
合 计	8,865.68	280.00	8,865.68

### 34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产损毁报废损失	3,666.10		3,666.10
罚款	2,705.70		2,705.70
其他	0.03		0.03
合 计	6,371.83		6,371.83

### 35. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,915.63	
递延所得税费用		
合 计	21,915.63	

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	576,676.28	2,251,497.90
按法定适用税率计算的所得税费用	86,501.44	337,724.69
子公司适用不同税率的影响	25,111.16	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		

项 目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,952.45	28,230.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,011.28	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	121,132.01	127,336.51
所得税减免优惠的影响	-41,513.18	
研发加计扣除的影响	-150,256.97	-493,291.69
所得税费用	21,915.63	

### 36. 合并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
经营租赁收入	785,190.78	1,828,434.31
政府补助收入	200,000.00	89,752.62
存款利息收入	16,263.99	17,870.27
收到经营性往来款	412,020.00	8,624,705.62
其他	8,585.68	280.00
收到受限货币资金	21,8500.00	
合计	1,640,560.45	10,561,042.82

#### (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
费用性支出	4,307,755.90	5,115,559.27
手续费支出	2,764.11	36,313.73
经营租赁支出	45,812.06	
罚款支出	2,705.70	
支付经营性往来款	760,619.48	8,102,863.30
支付受限货币资金		221,500.00
其他营业外支出	0.03	
合计	5,119,657.28	13,476,236.30

#### (3) 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
支付受限货币资金		1,028,698.71
合计		1,028,698.71

### 37. 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
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	554,760.65	2,251,497.90
加：信用损失准备	913,715.18	748,148.03
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,661,048.24	332.79
无形资产摊销	243,789.72	2,101,620.42
长期待摊费用摊销		243,789.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,666.10	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,046,625.43	2,162,576.04
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	408,261.35	-3,864,377.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,452,159.66	1,764,967.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,072,549.08	-6,582,467.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	307,157.93	-1,173,912.75
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,968,609.72	7,268,474.13
减：现金的期初余额	7,268,474.13	1,009,348.94
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	-2,299,864.41	6,259,125.19

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
1) 现金	5,565,807.89	8,518,672.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,565,807.89	8,518,672.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,565,807.89	8,518,672.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	597,198.17	1,250,198.71

## (3) 公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	15,000,000.00		869,105.19	1,396,557.83			15,527,452.64
长期借款	27,500,000.00		1,791,821.54	1,329,847.93			27,038,026.39
合计	42,500,000.00		2,660,926.73	2,726,405.76			42,565,479.03

## 38. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	597,198.17	票据保证金和 ETC 押金
投资性房地产	1,297,007.44	用于借款及开立银行承兑汇票
固定资产	14,548,707.11	用于借款及开立银行承兑汇票
无形资产	9,182,632.29	用于借款及开立银行承兑汇票
合 计	25,625,545.01	

## 39. 政府补助

## (1) 明细情况

项 目	金额	列报项目	说明
科学技术局高新复评奖励	200,000.00	其他收益	计入本期非经常性损益

项目	金额	列报项目	说明
小计	200,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 200,000.00 元。

#### 40. 租赁

##### 经营租赁

##### (1) 租赁收入

项目	本期发生额
租赁收入	785,190.78
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合计	785,190.78

(2) 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额
第1年	245,000.00
第2年	
第3年	
第4年	
第5年	
5年后	
合计	245,000.00

## 六、合并范围的变更

本期合并范围无变动。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江华盾智能科技有限公司	杭州	杭州	机械电器设备销售	100.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

##### 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额详见本财务报表附注五相关项目之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

###### （1）货币资金

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

## (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年12月31日，本公司应收账款的42.46%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

## 九、公允价值的披露

截止资产负债表日，本公司不存在公允价值计量的资产及负责。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为钱月仁，对本公司直接持股比例为49.6681%，通过杭州共力投资合伙企业（有限合伙）持有本公司股权17.7994%，合计持有本公司股权67.4675%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

## (1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江五星电力设备工程有限公司	本公司股东
浙江旭纶智能科技有限公司	受实际控制人重大影响

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 明细情况

## 1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江五星电力设备工程有限公司	销售单元长短板等	29,330.00	686,750.00
浙江旭纶智能科技有限公司	配电柜	273,451.33	
合计		302,781.33	686,750.00

## (三) 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
浙江五星电力设备工程有限公司	浙江五星电力设备工程有限公司	109,995.00	9,533.00	680,000.00	34,000.00
浙江旭纶智能科技有限公司	浙江旭纶智能科技有限公司	309,000.00	15,450.00		
小计		418,995.00	24,983.00	680,000.00	34,000.00

## 十一、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

## 1. 截止资产负债表日，本公司为自身对外借款进行的资产抵押担保情况（单位：万元）

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保余额	借款到期日
本公司	浙江临安农村商业银行股份有限公司衣锦支行	房产、土地	3,952.33	2,502.83	300.00	2024-6-20
					50.00	2024-9-23
					1,300.00	2024-9-13
					900.00	2024-9-13
					200.00	2024-12-20
	温州银行杭州分行				500.00	2024-4-18
					300.00	2024-4-18
	300.00	2024-4-18				

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

出质单位	质权人	专利权种类	专利权名称	专利申请号	担保余额	借款到期日
本公司	浙江泰隆商业银行股份有限公司 杭州临安支行	发明专利	万向传动抽 压力装配机	ZL 2016 1 0243185. 8	200.00	2024-5-10
					200.00	2024-5-29

## (二)或有事项

本企业之子公司浙江华盾智能科技有限公司为原告，被告宁波新景泽文化旅游开发有限公司，就签订于2022年1月的奉化溪口应梦里（二标）空气能热水设备安装施工任务的合同纠纷，已于2024年3月1日由宁波市奉化区人民法院正式受理。截至报告报出日，该诉讼法院还没有进行一审判决。

**十三、资产负债表日后事项**

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

**十四、其他重要事项**

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大其他重要事项。

**十五、母公司财务报表主要项目注释**

## 1. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	52,325,370.24	100.00	7,008,753.94	13.39	45,316,616.30
合 计	52,325,370.24	100.00	7,008,753.94	13.39	45,316,616.30

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	54,309,641.73	100.00	6,189,851.95	11.40	48,119,789.78
合 计	54,309,641.73	100.00	6,189,851.95	11.40	48,119,789.78

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,008,731.07	1,800,436.55	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	6,481,570.34	648,157.03	10.00
2-3年	5,413,097.90	1,082,619.58	20.00
3-4年	1,432,160.81	716,080.41	50.00
4-5年	1,141,748.77	913,399.02	80.00
5年以上	1,848,061.35	1,848,061.35	100.00
小计	52,325,370.24	7,008,753.94	13.39

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	36,008,731.07	39,585,209.30
1-2年	6,481,570.34	8,603,823.77
2-3年	5,413,097.90	2,428,675.44
3-4年	1,432,160.81	1,499,280.33
4-5年	1,141,748.77	389,095.20
5年以上	1,848,061.35	1,803,557.69
合计	52,325,370.24	54,309,641.73

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按账龄组合计提坏账准备	6,189,851.95	818,901.99					7,008,753.94	
小计	6,189,851.95	818,901.99					7,008,753.94	

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 0.00 元。

## (5) 应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江工自仪网络有限公司	8,179,480.59	15.63	408,974.03
杭州电力设备制造有限公司临安恒信成套电气制造分公司	4,684,751.61	8.95	234,237.58
依米康智能工程有限公司	3,859,994.00	7.38	771,998.80
浙江东横建筑工程有限公司	2,840,715.83	5.45	142,035.79
上海电气国轩新能源科技有限公司	2,044,416.87	3.91	102,220.84
小计	21,609,358.90	41.30	1,659,467.04

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	264,949.88	216,499.90
合计	264,949.88	216,499.90

## (2) 其他应收款

## 1) 明细情况

## ①类别明细情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	305,036.72	100.00	40,086.84	13.14	264,949.88
合计	305,036.72	100.00	40,086.84	13.14	264,949.88

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按账龄组合计提坏账准备	267,942.00	100.00	51,442.10	19.20	216,499.90
合计	267,942.00	100.00	51,442.10	19.20	216,499.90

## ②账龄明细情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	278,736.72	227,642.00
1-2年		
2-3年		300.00
3-4年	300.00	
4-5年		
5年以上	26,000.00	40,000.00
合计	305,036.72	267,942.00

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	305,036.72	40,086.84	13.14
其中：1年以内	278,736.72	13,936.84	5.00

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年			10.00
2-3年			20.00
3-4年	300.00	150.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
小计	305,036.72	40,086.84	13.14

## 3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	51,442.10			51,442.10
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,355.26			-11,355.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,086.84			40,086.84

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 0.00 元。

## 5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	273,472.00	240,000.00
代扣代缴款项	31,264.00	27,264.00
往来款	300.72	300.00
合计	305,036.72	267,942.00

## 6) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州输变电设备安装有限公司	押金保证金	220,472.00	1年以内	72.28	11,023.60
浙江恒力电力承装有限公司	押金保证金	40,000.00	1年以内 14,000.00	13.11	26,700.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
			5年以上 26,000.00		
职工住房公积金(个人)	代扣代缴税款	27,916.00	1年以内	9.15	1,395.80
浙江天音管理咨询有限公司	押金保证金	13,000.00	1年以内	4.26	650.00
职工社会保险费(个人)	代扣代缴税款	3,348.00	1年以内	1.10	167.40
小计		304,736.00		99.90	39,936.80

期末余额前五名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.90%

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,850,000.00		4,850,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
合计	4,850,000.00		4,850,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江华盾智能科技有限公司	3,500,000.00	1,350,000.00		4,850,000.00		
小计	3,500,000.00	1,350,000.00		4,850,000.00		

### 4. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,833,392.09	37,113,585.74	61,965,639.49	45,874,652.94
其他业务收入	3,769,505.01	1,884,646.79	3,863,665.07	1,825,058.48
合计	53,602,897.10	38,998,232.53	65,829,304.56	47,699,711.42

#### (2) 营业收入、营业成本按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
制造业	49,833,392.09	37,113,585.74	61,965,639.49	45,874,652.94
小计	49,833,392.09	37,113,585.74	61,965,639.49	45,874,652.94
其他业务：				
租赁收入	751,795.24	139,861.11	1,828,434.31	307,042.79

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	3,017,709.77	1,744,785.68	2,035,230.76	1,518,015.69
小 计	3,769,505.01	1,884,646.79	3,863,665.07	1,825,058.48
合 计	53,602,897.10	38,998,232.53	65,829,304.56	47,699,711.42

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,666.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,159.95	
小 计	202,493.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	29,968.23	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	172,525.62	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.01	0.01

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 发 生 额
归属于公司普通股股东的净利润	A	554,760.65
非经常性损益	B	172,525.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	382,235.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	36,400,672.39

项 目		序号	本期发生额
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他增减净资产事项	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	36,678,052.72
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	1.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	1.04%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	554,760.65
非经常性损益	B	172,525.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	382,235.03
期初股份总数	D	37,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	37,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.01

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

（此页无正文，系浙江金盾科技股份有限公司 2023 年度财务报表附注盖章页）

浙江金盾科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

## 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,666.10
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,159.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>202,493.85</b>
减：所得税影响数	29,968.23
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>172,525.62</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用