



# 华甸防雷

NEEQ: 874429

## 浙江华甸防雷科技股份有限公司

Zhejiang Huadian Lightning Protection Technology Co.,LTD



## 年度报告

— 2025 —

---

## 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、公司负责人黄会忠、主管会计工作负责人宋小惠及会计机构负责人（会计主管人员）赵莉晓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、天健会计师事务所（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。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	47

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	浙江省绍兴市新昌县七星街道南岩路 538 号二楼董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、华甸防雷、股份公司	指	浙江华甸防雷科技股份有限公司
华甸有限、有限公司	指	新昌县华田防雷器材有限公司（华甸防雷前身）、浙江华甸防雷科技有限公司
新昌华盟	指	新昌县华盟企业管理合伙企业（有限合伙）
新昌锦能	指	新昌县锦能企业管理合伙企业（有限合伙）
瑞帆电气	指	绍兴瑞帆电气科技有限公司
防雷接地系统	指	防雷接地系统是一种用于保护建筑物、设备和人员免受雷击和静电释放的系统。它通过将建筑物或设备与地面之间建立良好的导电连接，以便将雷击能量或静电电荷安全地传导到地下，从而减少雷击风险和静电危害
锌基合金、锌包钢	指	锌包钢是钢表面被锌均匀包裹的材料
纳米防腐	指	利用纳米颗粒的特殊性质，通过控制纳米颗粒的尺寸、形状和分散度来实现金属材料的腐蚀抑制。纳米颗粒在材料表面形成一层均匀、致密的覆盖层，阻挡介质中的氧、水和气体等不良物质与金属材料的接触，从而起到抑制腐蚀的作用。
放热焊接	指	在放热焊接模具内，利用金属氧化物与氧化还原剂的氧化还原反应生成金属单质，并通过所释放的反应热熔融连接母材，凝固成所需连接形式的一种焊接工艺
放热焊剂	指	根据所需焊接母材和焊接温度要求，以氧化铜和氧化还原剂为主要反应材料，按一定比例配比而成的多种粉末混合物，里面包含金属单质、金属氧化物和非金属助剂
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	现行有效的《浙江华甸防雷科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江华甸防雷科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huadian Lightning Protection Technology Co., LTD		
	-		
法定代表人	黄会忠	成立时间	2005年4月27日
控股股东	控股股东为（黄会忠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄会忠、宋小惠），一致行动人为（新昌华盟、新昌锦能）
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）-其他电气机械及器材制造（C389）-其他未列明电气机械及器材制造（C3899）		
主要产品与服务项目	新型防雷接地材料的研发、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	华甸防雷	证券代码	874429
挂牌时间	2024年9月2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）	21,692,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵莉晓	联系地址	浙江省绍兴市新昌县七星街道南岩路 538 号
电话	0575-86557318	电子邮箱	469542729@qq.com
传真	0575-86557318		
公司办公地址	浙江省绍兴市新昌县七星街道南岩路 538 号	邮政编码	312500
公司网址	http://www.zjhdf.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	91330624774364609K		
注册地址	浙江省--新昌县东茗乡产业集聚园 1 号		

---

注册资本（元）	21,692,000	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

公司是一家集科研、生产、销售的综合性防雷接地方案解决商，是国家高新技术企业，国家级“专精特新小巨人”企业。以“引领世界防雷接地行业进步与发展，为高安全要求企业保驾护航”为企业发展使命，致力于防雷接地产品、防雷接地方案解决的创新研发，先后与浙江工业大学成立博士后工作站，南昌气象大学接地研究实验基地，目前与东北大学建立有博士创新站，与中科院宁波材料所合作开发新型纳米防腐涂料。公司至创立以来，先后拥有 59 项发明与实用新型专利，目前研发成功的柔性锌基合金钢产品为国内首创产品，填补多项国内技术空白。公司先后主编二项 CECS 行业标准(电铸铜接地棒技术规程、接地装置放热焊接技术规程)，公司研发的热熔焊剂获得国家创新基金奖励。

##### 1、采购模式

报告期内，公司主要原材料为锌合金、钢材、铜材等五金类材料及铜线、铜包钢线、塑铜线等线缆类材料，相关原材料市场供应较为充足。对于主要原材料如锌合金、紫铜排、铜绞线等常规材料，公司采用最低库存量法来确定物料的采购数量以及采购周期。对于其他因销售订单变动需要采购的物资，采购部门根据产品 BOM 以及物料需求申请信息，按需求订单信息制定采购计划进行采购。

公司根据 ISO9001 质量管理体系和 ISO14001 环境管理体系标准建立并实施了供应商管理制度，具体涵盖合格供应商的选择、评定、定期评审、物料的受控采购、采购成本管理等多个环节。由采购部门、生产部门、研发部门对现有供应商质量、交期、服务、技术等定期评估及管理，并定期对主要供应商进行审查以保证原材料的品质和供应商的服务质量。公司拥有相对稳定的合格供应商，供应商经过长期的磨合以及资质考评，能够满足公司的物料供应需求。

##### 2、生产模式

公司产品具有定制化的特点，实行“以销定产”的生产模式，主要系防雷接地材料在实际应用中具有一定的特殊性，各种材料的品类、规格型号需要根据项目实际情况进行选配设计。公司营销部门根据销售订单形成生产通知单后，生产部门根据生产通知单确立生产计划并下达生产指令，严格按照 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系等国际标准、国家标准、行业标准及企业标准进行生产，公司主要的生产环节由生产部门负责安排与协调，核心工序均由公司自身完成，主要产品均经过公司检验合格后直接发货至客户。公司的主要生产工序均采用自主生产模式，为充分发挥自身生产优势，提高生产效率，公司仅对生产过程中部分非关键工序、不具备相应资质的工序实行委外生产，主要包括金属表面处理等环节。

##### 3、销售模式

报告期内，公司采用“直接销售为主、间接销售为辅”的销售模式，两种销售模式均为买断式销售，销售过程中不负责安装铺设。经过多年的发展，公司已积累丰富的客户资源及良好的市场信誉度。公司直销客户主要包括中石油、中石化、中海油、中国电建、中国化学、中国核建、东方盛虹、荣盛石化、卫星化学等大型央企和知名上市公司。公司间接销售对象主要为物资贸易商或石化物资供应商（以下合称“贸易商”）。在客户开拓方面，公司主要以招投标、竞争性谈判、商务询价或洽谈等方式获取业务。在定价策略方面，公司主要采取市场价与成本价参考相结合的方式确定。

##### 4、研发模式

公司采取以自主研发为主、合作开发为辅的研发模式。公司围绕市场需求与国家产业政策导向，制定总体研发规划与具体研发计划，重点聚焦防雷接地行业内新兴技术与热点领域，不断丰富产品系列和优化工艺体系。

自主研发方面，公司深耕防雷接地材料行业，高度重视科技创新，在技术标准建立、核心技术储备、研发体系建设等方面均取得了较多的成果，参与编写多项国家标准、行业标准，并获得“国家级专精特新小巨人企业”、“国家高新技术企业”、“全国雷电防护标准化技术委员会观察员单位”、“浙江省专精特新中小企业”、“绍兴市博士创新站”等多项荣誉称号。公司高度重视研发投入，组建了一支梯队结构合理的研发人才队伍，在新型防雷材料制造工艺与发展趋势、质量控制、行业标准制定等方面具有丰富的实践经验。

合作开发方面，公司根据研发项目的需要整合各方资源，构建与高校等科研院所之间的合作。公司先后与中科院宁波材料所、武汉大学、东北大学、中国计量大学、浙江工业大学等合作开发各类新型防雷接地材料。在委托开发与合作开发项目过程中，公司与合作方对于知识产权的归属均作了明确的约定，相关知识产权以及成果均归华甸防雷所有。

#### 5、经营计划实现情况

2025 年度公司整体经营情况保持良好，在保持原有业务的模式上，加大招投标及海外市场的开拓，公司利润持续增长，经营收入等稳住向好。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2024 年 9 月 2 日取得绍兴市科学技术局颁发的绍兴市科学技术局认定为绍兴市企业研究开发中心</p> <p>2、2022 年 1 月 3 日浙江省经济和信息化厅颁发的浙江省“专精特新”中小企业名单，公司被认定为 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期 3 年，自 2021 年 12 月起算，2024 年 12 月已通过复审，有效期至 2027 年 12 月。</p> <p>3、2022 年 9 月中华人民共和国工业和信息化部公布第四批专精特新小巨人企业名单的通告，公司被认定为专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。2025 年 7 月通过复审，有效期 3 年至 2028 年 7 月。</p> <p>4、公司于 2023 年 12 月 8 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共同批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202333004237，有效期为三年，经复审合格。</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	149,939,397.14	133,780,520.43	12.08%
毛利率%	31.82%	32.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,746,374.30	14,979,598.92	25.15%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,666,338.67	14,526,973.59	21.61%
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）	16.43%	13.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.48%	12.76%	-
基本每股收益	0.86	0.69	24.64%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	182,204,143.19	149,924,570.47	21.53%
负债总计	61,592,776.82	27,826,420.98	121.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,611,366.37	122,098,149.49	-1.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.56	5.63	-1.24%
资产负债率%（母公司）	34.46%	19.14%	-
资产负债率%（合并）	33.80%	18.56%	-
流动比率	2.74	5.09	-
利息保障倍数	25.14	46.65	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	6,677,828.48	-3,148,939.60	312.07%
应收账款周转率	1.58	1.83	-
存货周转率	5.14	5.51	-
<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%	21.53%	15.93%	-
营业收入增长率%	12.08%	31.78%	-
净利润增长率%	25.15%	-17.35%	-

### 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	7,095,206.69	3.89%	7,525,074.55	5.02%	-5.71%
应收票据	-	0.00%	285,000.00	0.19%	-100.00%
应收账款	106,311,196.41	58.35%	83,957,655.84	56.00%	26.62%
交易性金融资产	24,021,401.81	13.18%	15,253,413.70	10.17%	57.48%
存货	20,498,742.01	11.25%	19,266,157.96	12.85%	6.40%
合同资产	3,881,132.46	2.13%	2,886,827.96	1.93%	34.44%
固定资产	9,578,253.41	5.26%	9,882,103.00	6.59%	-3.07%
使用权资产	1,475,706.81	0.81%	2,213,560.17	1.48%	-33.33%
无形资产	1,374,814.38	0.75%	1,418,002.38	0.95%	-3.05%

递延所得税资产	2,485,955.14	1.36%	2,277,089.61	1.52%	9.17%
短期借款	37,486,539.68	20.57%	12,651,112.80	8.44%	196.31%
应付票据	3,666,214.60	2.01%	338,000.00	0.23%	984.68%
应付账款	7,109,522.87	3.90%	4,780,815.83	3.19%	48.71%
合同负债	1,829,687.35	1.00%	804,867.10	0.54%	127.33%
应付职工薪酬	3,348,092.99	1.84%	3,356,822.43	2.24%	-0.26%
应交税费	5,723,345.70	3.14%	2,958,701.33	1.97%	93.44%
租赁负债	837,076.04	0.46%	1,636,957.48	1.09%	-48.86%

## 项目重大变动原因

- 1、应收票据：报告期内较上年下降 100%，主要是报告期末无银行承兑。
- 2、应收账款：报告期内较上年上升 26.62%，主要是报告期内公司营业收入增长 12.08%带来期末应收货款增加所致。
- 3、交易性金融资产：报告期内较上年上升 57.48%，主要是报告期内公司根据资金情况进行理财，期末存在较多的未到期的理财产品。
- 4、存货：报告期内较上年上升 6.40%，主要是报告期末原材料备货增加。
- 5、合同资产：报告期内较上年上升 34.44%，主要是报告期末应收质保金款项增加。
- 6、短期借款：报告期内较上年上升 196.31%，主要是报告期内业务规模扩大，为了满足营运资金需求，增加了流动资金贷款所致。
- 7、应付票据：报告期内较上年上升 984.68%，主要是为了提高资金使用效率，报告期内开具了较多的银行承兑票据用以支付货款。
- 8、应付账款：报告期内较上年上升 48.71%，主要是报告期内公司备货采购量增多。
- 9、合同负债：报告期内较上年上升 127.33%，主要是报告期内根据合同订单预收了较多的货款。
- 10、应交税费：报告期内较上年上升 93.44%，主要是报告期内营业收入增加，计提了较多的未开票发货销项税金所致。

## (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	149,939,397.14	-	133,780,520.43	-	12.08%
营业成本	102,226,761.21	68.18%	89,674,108.77	67.03%	14.00%
毛利率%	31.82%	-	32.97%	-	-
税金及附加	459,480.49	0.31%	455,994.06	0.34%	0.76%
销售费用	11,447,187.81	7.63%	10,561,688.28	7.89%	8.38%
管理费用	7,573,521.73	5.05%	7,153,603.56	5.35%	5.87%
研发费用	6,175,357.81	4.12%	6,174,079.28	4.62%	0.02%
财务费用	1,000,086.26	0.67%	431,847.45	0.32%	131.58%
其他收益	1,276,049.66	0.85%	1,023,806.80	0.77%	24.64%
投资收益	157,971.98	0.11%	162,126.81	0.12%	-2.56%

信用减值损失	-750,600.43	-0.50%	-3,538,326.27	-2.64%	78.79%
资产减值损失	-414,310.44	-0.28%	13,910.66	0.01%	-3,078.37%
营业利润	21,326,112.60	14.22%	16,990,717.03	12.70%	25.52%
营业外支出	13,614.21	0.01%	36,037.76	0.03%	-62.22%
所得税费用	2,586,124.09	1.72%	1,975,080.35	1.48%	30.94%
净利润	18,746,374.30	12.50%	14,979,598.92	11.20%	25.15%
利润总额	21,332,498.39	14.23%	16,954,679.27	12.67%	25.82%
综合收益总额	18,746,374.30	12.50%	14,979,598.92	11.20%	25.15%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入：报告期内较上年上升 12.08%，主要为业务增长。
- 2、营业成本：报告期内较上年上升 14.00%，主要为营业收入增加。
- 3、销售费用：报告期内较上年上升 8.38%，主要为人员工资及销售佣金增加。
- 4、管理费用：报告期内较上年上升 5.87%，主要为业务招待费及技术服务费增加。
- 5、财务费用：报告期内较上年上升 131.58%，主要为流动资金贷款增加。
- 6、信用减值损失：报告期内较上年下降 78.79%，主要是报告期内应收账款回款及时性增加。
- 7、资产减值损失：报告期内较上年上升 3078.37%，主要是报告期内合同资产及存货计提跌价增加。
- 7、营业利润：报告期内较上年上升 25.52%，主要是报告期内营业收入增加。

### 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	149,883,575.90	133,722,347.86	12.09%
其他业务收入	55,821.24	58,172.57	-4.04%
主营业务成本	102,226,761.21	89,674,108.77	14.00%
其他业务成本			

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
铜系列材料	59,395,065.18	48,687,086.76	18.03%	13.64%	10.43%	2.39%
接地辅助系列材料	47,808,979.02	33,716,802.17	29.48%	101.11%	120.80%	-6.28%
锌基合金系列材料	19,848,283.08	10,313,442.64	48.04%	-46.57%	-52.15%	6.06%
纳米防腐系列材料	11,565,516.05	4,814,166.62	58.37%	66.56%	57.66%	2.35%
放热焊接	9,485,638.61	3,659,437.25	61.42%	-28.66%	-34.05%	3.15%

系列材料						
不锈钢接地系列材料	1,780,093.96	1,035,825.77	41.81%	503.43%	561.30%	-5.09%

### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	147,395,584.21	100,592,646.79	31.75%	16.09%	19.08%	-1.71%
外销	2,543,812.93	1,634,114.42	35.76%	-62.69%	-68.55%	11.98%

### 收入构成变动的的原因

- 1、铜系统材料占总收入的 39.63%与去年同期基本持平。
- 2、接地辅助系列材料占总收入 31.90%，同比上升 14.12%，主要系销售客户和销售产品结构变化导致。
- 3、内销收入同比上涨 16.09%，系国内客户产品订单增加。

### 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	中国电力建设集团有限公司	26,942,565.62	17.97%	否
2	中国石油化工集团有限公司	19,341,461.25	12.90%	否
3	中国石油天然气集团有限公司	15,513,856.41	10.35%	否
4	新疆特变电工集团有限公司	10,037,900.53	6.69%	否
5	中国化学工程集团有限公司	9,503,430.57	6.34%	否
合计		81,339,214.38	54.25%	-

### 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	宁波市海曙永阳贸易有限公司	12,064,459.82	12.31%	否
2	桐乡市永成线缆有限公司	11,043,077.57	11.27%	否
3	浙江海亮股份有限公司	6,173,747.37	6.30%	否
4	安徽华辉铜业有限公司	6,036,703.07	6.16%	否
5	新昌县中科电气有限公司	5,766,268.98	5.88%	否
合计		41,084,256.81	41.92%	-

### (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	6,677,828.48	-3,148,939.60	312.07%
投资活动产生的现金流量净额	-9,816,974.10	-4,491,245.25	-118.58%
筹资活动产生的现金流量净额	2,536,102.22	592,452.46	328.07%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期上升 312.07%，系报告期贷款回笼增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 118.58%，系报告期增加投资理财所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期上升 328.07%，系报告期增加流动资金贷款所致。

### 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
绍兴瑞帆电气科技有限公司	控股子公司	新型防雷接地材料的销售	5,000,000	7,011,246.34	6,071,974.79	8,649,701.83	637,173.18

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工商银行	银行理财产品	工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品(TLB1801)	14,021,401.81	0	自有资金
宁波银行	银行理财产品	华鑫信托·钱塘 388 号集合资金信托计划	10,000,000.00	0	自有资金

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
租赁物业瑕疵风险	公司向实际控制人宋小惠租赁的位于“新昌县东茗乡政府原东溪老茶厂、新昌县东茗乡原胶丸厂”集体经营性土地及地上房产，均为实际控制人宋小惠持有，由于历史原因暂无法办理不动产权证书。根据新昌县东茗乡人民政府、新昌县自然资源和规划局、新昌县住房和城乡建设局出具的《证明》，该等行为不构成重大违法违规，华甸防雷可保留该等房产并继续使用。基于上述情况，在未来的业务经营中，公司仍可能因出租方不能提供权属证明等因素而导致租赁房产无法正常使用、租约非正常终止、无法续约、厂房搬迁并产生额外的费用支出，上述情形可能对公司的生产经营、日常业务和财务状况造成一定程度的不利影响。
宏观经济波动的风险	报告期内，公司主要客户集中在石油化工、传统电力、新能源（光伏及核电）、公共基建等行业领域，相关客户所在的行业与国家固定资产投资紧密相关，而大型工业设施或基础设施的投资规划受宏观经济状况影响。若未来宏观经济波动加剧，整个国民经济中固定资产投资增速也将相应放缓，进而影响到公司下游行业领域客户的投资规模及投资意愿，从而可能造成公司主营业务收入的波动。
下游客户行业集中度较高的风险	报告期内，公司主要客户涵盖石油化工、传统电力、新能源（光伏及核电）、公共基建等多个行业领域，但目前公司收入结构中仍以对石油化工行业的客户销售为主。报告期内，前五大客户销售占营业收入比例为 54.25%。因此，尽管公司通过自身发展及市场开拓不断减少对石油化工行业的依赖性，但上述行业的发展情况及其固定资产投资规模仍对公司业绩具有较大影响。如果未来石油化工等行业的发展速度放慢或固定资产投资规模减少，公司可能存在业绩大幅下滑的风险。
应收款项余额较高的风险	报告期期末，公司应收账款及合同资产余额分别为 10,631.12 万元、388.11 万元，占同期营业收入的比例分别为 70.90%、2.59%。如果公司催收不及时或不能有效控制应收账款及合同

	资产规模，或下游客户所处行业状况、自身经营状况、财务状况或商业信用发生重大不利变化，公司存在应收款项部分或全部无法收回、坏账损失相应增加的风险，进而对公司的经营业绩和盈利水平造成不利影响。
原材料价格波动风险	公司采购的主要原材料包括锌合金、铜线、钢材等，主要原材料价格波动对公司生产成本、盈利能力存在一定的影响。报告期内，受市场需求和宏观环境的影响，公司主要原材料价格有所波动，导致公司营业成本、毛利率产生波动。若未来公司主要原材料价格大幅上涨，且公司不能将原材料成本上涨的影响及时、有效地传导至下游客户，将可能对公司经营业绩产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人黄会忠、宋小惠夫妇共计直接持有公司 92.20%的股权，黄会忠通过新昌华盟控制公司 4.98%的表决权，黄会忠通过新昌锦能控制公司 2.82%的表决权，黄会忠、宋小惠夫妇二人合计控制公司 100.00%的表决权。实际控制人持股比例较高，可能通过股东会和董事会对公司实施控制和重大影响，通过行使表决权的方式选举董事和聘任高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等，对公司的重大经营决策以及业务、管理、人事安排等方面施加控制和影响，形成有利于实际控制人的决策并有可能损害公司及其他中小股东的利益，进而给公司持续健康发展带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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

##### 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）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）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		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	876,000	876,000

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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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

公司向实际控制人、董事、副总经理宋小惠租赁东茗厂房和新昌办公室，不会对公司生产经营产生重大影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2024年3月29日	-	挂牌	限售承诺	限售股份锁定承诺	正在履行中
董监高	2024年3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	2024年3月29日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年3月29日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月29日	-	挂牌	其他承诺	关于物业瑕疵事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年3月29日	-	挂牌	其他承诺	关于社会保险与住房公积金事项的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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	5,564,000	25.65%	564,000	6,128,000	28.25%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	23.05%	0	5,000,000	23.05%
	董事、监事、高级管理人员		0.00%			0.00%
	核心员工		0.00%			0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,128,000	74.35%	-564,000	15,564,000	71.75%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	69.15%	0	15,000,000	69.15%
	董事、监事、高级管理人员		0.00%			0.00%
	核心员工		0.00%			0.00%
总股本		21,692,000	-	0	21,692,000	-
普通股股东人数		4				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 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	黄会忠	14,000,000	0	14,000,000	64.54%	10,500,000	3,500,000	0	0
2	宋小惠	6,000,000	0	6,000,000	27.66%	4,500,000	1,500,000	0	0
3	新昌县华盟企业管理合伙企业	1,080,000	0	1,080,000	4.98%	360,000	720,000	0	0

	业(有限合伙)								
4	新昌县锦能企业管理合伙企业(有限合伙)	612,000	0	612,000	2.82%	204,000	408,000	0	0
	合计	21,692,000	0	21,692,000	100.00%	15,564,000	6,128,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司各股东之间关联关系如下：公司自然人股东黄会忠、宋小惠为夫妻关系；新昌锦能为员工持股平台，平台合伙人中，黄会良、黄会忠系兄弟关系，黄会良、王月新系夫妻关系，黄会良、黄丽丽系父女关系；新昌华盟、新昌锦能执行事务合伙人均为黄会忠。除上述情况外，公司各股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理黄会忠与公司实际控制人、董事、副总经理宋小惠为夫妻关系。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 2 月 12 日	10	0	0
合计	10	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5	5	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄会忠	董事长、总经理	男	1969年7月	2025年5月20日	2028年5月19日	14,026,599		14,026,599	64.66%
宋小惠	董事、副总经理	女	1971年5月	2025年5月20日	2028年5月19日	7,071,200		7,071,200	32.60%
刘昌恩	董事、副总经理	男	1981年12月	2025年5月20日	2028年5月19日	68,317		68,317	0.31%
黄鹏云	董事	男	1991年7月	2025年5月20日	2028年5月19日	90,964		90,964	0.42%
章晖	董事	男	1983年5月	2025年5月20日	2028年5月19日	120,000		120,000	0.55%
张城凯	监事会主席 / 职工代表监事	男	1987年12月	2025年5月20日	2028年5月19日	18,199		18,199	0.08%
王尧平	监事	男	1986年2月	2025年5月20日	2028年5月19日	66,959		66,959	0.31%
王少英	监事	女	1983年8月	2025年5月20日	2028年5月19日	10,502		10,502	0.05%
赵莉晓	董事会秘书	女	1978年1月	2025年5月20日	2028年5月19日	30,000		30,000	0.14%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理黄会忠与公司实际控制人、董事、副总经理宋小惠为夫妻关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 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
李明	监事	离任	-	个人原因离职
王少英	-	新任	监事	新选举

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

王少英女士，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年5月至今，任浙江华甸防雷科技股份有限公司财务主管

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
技术人员	17	4	3	18
销售人员	29	5	6	28
生产人员	49	15	22	42
财务人员	4	0	0	4
行政人员	20	8	4	24
员工总计	119	32	35	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	19	28
专科	27	24
专科以下	72	61
员工总计	119	116

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:公司实行全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和相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“五险”和住房公积金,为员工代扣代缴个人所得税。
- 2、培训计划:公司重视对员工的培训,公司行政部制定了相关培训计划,内容包括:岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等;
- 3、需公司承担费用的离退休职工:报告期内公司实行员工聘任制,无需公司承担费用的离退休人员。

**(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
内部监督机构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**

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

**(二) 内部监督机构对监督事项的意见**

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

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作,逐步健全和完善公司法人治理结构,在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,具体情况如下:

(一) 业务独立:公司主要专注于新型防雷接地材料领域的研发、生产和销售,在技术创新、工艺改进、生产管理、质量控制等方面积累了丰富的经验。逐步形成锌基合金系列、铜系列、放热焊接系列、

纳米防腐系列、接地辅助系列、不锈钢接地系列等六大系列产品，具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

(二) 资产独立：公司独立拥有全部资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。截至报告期末，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

(三) 人员独立：公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、财务总监均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的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。

(四) 财务独立：公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与主要股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(五) 机构的独立性：公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况：根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度正在逐步进行内部管理及运行的规范化，以建立规范的内部控制体系。

2、关于会计核算体系：本年度内，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政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、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，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。

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错 报说明	
审计报告编号	天健审〔2026〕7926号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字 楼 24 楼	
审计报告日期	2026年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	耿振	马晓英
	1年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕7926号

浙江华甸防雷科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江华甸防雷科技股份有限公司（以下简称华甸防雷公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了华甸防雷公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华甸防雷公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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**

华甸防雷公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华甸防雷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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华甸防雷公司治理层（以下简称治理层）负责监督华甸防雷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：

（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，就可能导致对华甸防雷公司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华甸防雷公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就华甸防雷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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：耿振  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：马晓英

二〇二六年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	7,095,206.69	7,525,074.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	24,021,401.81	15,253,413.70
衍生金融资产			
应收票据	3		285,000.00
应收账款	4	106,311,196.41	83,957,655.84
应收款项融资	5	1,714,401.87	106,760.00
预付款项	6	1,358,816.51	697,263.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	1,405,323.21	3,129,800.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	20,498,742.01	19,266,157.96
其中：数据资源			
合同资产	9	3,881,132.46	2,886,827.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10	271,914.68	142,349.23
<b>流动资产合计</b>		<b>166,558,135.65</b>	<b>133,250,302.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	11	9,578,253.41	9,882,103.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12	1,475,706.81	2,213,560.17
无形资产	13	1,374,814.38	1,418,002.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	14	729,577.80	697,922.59
递延所得税资产	15	2,485,955.14	2,277,089.61
其他非流动资产	16	1,700.00	185,590.00
<b>非流动资产合计</b>		15,646,007.54	16,674,267.75
<b>资产总计</b>		182,204,143.19	149,924,570.47
<b>流动负债：</b>			
短期借款	18	37,486,539.68	12,651,112.80
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	19	3,666,214.60	338,000.00
应付账款	20	7,109,522.87	4,780,815.83
预收款项			
合同负债	21	1,829,687.35	804,867.10
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	22	3,348,092.99	3,356,822.43
应交税费	23	5,723,345.70	2,958,701.33
其他应付款	24	568,809.43	430,171.60
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	25	799,881.48	764,339.68
其他流动负债	26	223,606.68	104,632.73
<b>流动负债合计</b>		60,755,700.78	26,189,463.50
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	27	837,076.04	1,636,957.48
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>		837,076.04	1,636,957.48
<b>负债合计</b>		61,592,776.82	27,826,420.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	28	21,692,000.00	21,692,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29	6,615,777.54	6,059,557.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	30	4,091,389.99	3,188,767.57
盈余公积	31	11,439,656.03	9,628,735.92
一般风险准备			
未分配利润	32	76,772,542.81	81,529,088.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		120,611,366.37	122,098,149.49
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		120,611,366.37	122,098,149.49
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		182,204,143.19	149,924,570.47

法定代表人：黄会忠

主管会计工作负责人：宋小惠

会计机构负责人：赵莉晓

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,665,405.09	7,106,421.62
交易性金融资产		24,021,401.81	15,253,413.70
衍生金融资产			
应收票据			285,000.00
应收账款	1	105,278,145.76	81,087,664.70
应收款项融资		1,714,401.87	106,760.00
预付款项		1,320,965.91	189,433.19

其他应收款	2	1,353,708.76	3,120,300.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,526,190.40	18,758,997.45
其中：数据资源			
合同资产		3,881,132.46	2,886,827.96
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>		161,761,352.06	128,794,818.91
<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	3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,578,253.41	9,882,103.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,475,706.81	2,213,560.17
无形资产		1,374,814.38	1,418,002.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		729,577.80	697,922.59
递延所得税资产		2,483,145.58	2,268,978.49
其他非流动资产		1,700.00	185,590.00
<b>非流动资产合计</b>		20,643,197.98	21,666,156.63
<b>资产总计</b>		182,404,550.04	150,460,975.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,486,539.68	12,651,112.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,666,214.60	338,000.00
应付账款		6,502,772.81	4,687,484.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,300,383.78	3,336,389.10

应交税费		5,723,345.70	2,944,466.01
其他应付款		2,700,353.14	1,653,747.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,648,534.43	694,805.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		799,881.48	764,339.68
其他流动负债		200,056.80	90,324.77
<b>流动负债合计</b>		<b>62,028,082.42</b>	<b>27,160,670.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		837,076.04	1,636,957.48
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>837,076.04</b>	<b>1,636,957.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>62,865,158.46</b>	<b>28,797,627.66</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		21,692,000.00	21,692,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,615,777.54	6,059,557.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,091,389.99	3,188,767.57
盈余公积		11,439,656.03	9,628,735.92
一般风险准备			
未分配利润		75,700,568.02	81,094,287.01
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>119,539,391.58</b>	<b>121,663,347.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>182,404,550.04</b>	<b>150,460,975.54</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		149,939,397.14	133,780,520.43

其中：营业收入	1	149,939,397.14	133,780,520.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		128,882,395.31	114,451,321.40
其中：营业成本	1	102,226,761.21	89,674,108.77
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	2	459,480.49	455,994.06
销售费用	3	11,447,187.81	10,561,688.28
管理费用	4	7,573,521.73	7,153,603.56
研发费用	5	6,175,357.81	6,174,079.28
财务费用	6	1,000,086.26	431,847.45
其中：利息费用		883,629.49	516,989.89
利息收入		10,239.76	83,755.28
加：其他收益	7	1,276,049.66	1,023,806.80
投资收益（损失以“-”号填列）	8	157,971.98	162,126.81
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）	9	-750,600.43	-3,538,326.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-414,310.44	13,910.66
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>		21,326,112.60	16,990,717.03
加：营业外收入	11	20,000.00	
减：营业外支出	12	13,614.21	36,037.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,332,498.39	16,954,679.27
减：所得税费用	13	2,586,124.09	1,975,080.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,746,374.30	14,979,598.92
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）		18,746,374.30	14,979,598.92
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）		18,746,374.30	14,979,598.92
<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>		18,746,374.30	14,979,598.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,746,374.30	14,979,598.92
（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）		0.86	0.69
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄会忠

主管会计工作负责人：宋小惠

会计机构负责人：赵莉晓

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业收入</b>	1	143,409,529.05	132,101,860.99
减：营业成本	1	97,361,112.37	88,721,815.70
税金及附加		454,094.49	438,632.74
销售费用		10,757,903.53	10,491,875.04
管理费用		7,123,161.66	7,134,638.67
研发费用	2	6,175,357.81	6,174,079.28
财务费用		988,138.62	432,055.18
其中：利息费用		883,629.49	516,989.89

利息收入		9,560.20	83,048.04
加：其他收益		1,216,049.66	1,023,806.80
投资收益（损失以“-”号填列）	3	157,971.98	162,126.81
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）		-854,415.03	-3,375,603.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-414,310.44	13,910.66
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>		20,655,056.74	16,533,004.81
加：营业外收入		20,000.00	
减：营业外支出		13,564.21	36,037.76
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,661,492.53	16,496,967.05
减：所得税费用		2,552,291.41	1,952,169.74
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,109,201.12	14,544,797.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,109,201.12	14,544,797.31
（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>		18,109,201.12	14,544,797.31
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.83	0.67
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		128,914,481.74	114,800,915.15
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			
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	3,342,016.97	515,706.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>132,256,498.71</b>	<b>115,316,621.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		93,082,262.04	83,766,081.65
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		14,190,176.24	13,109,749.46
支付的各项税费		7,036,520.35	7,491,891.80
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	11,269,711.60	14,097,838.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>125,578,670.23</b>	<b>118,465,561.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,677,828.48</b>	<b>-3,148,939.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	1(1)	43,389,983.87	53,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>43,389,983.87</b>	<b>53,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,206,957.97	2,991,245.25

投资支付的现金	1(2)	52,000,000.00	54,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		53,206,957.97	57,491,245.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,816,974.10	-4,491,245.25
<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		40,486,391.77	15,943,901.93
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>		40,486,391.77	15,943,901.93
偿还债务支付的现金		14,800,000.00	14,103,257.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,274,289.55	372,192.01
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	2(3)	876,000.00	876,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,950,289.55	15,351,449.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,536,102.22	592,452.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-13,528.88	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-616,572.28	-7,047,732.39
加：期初现金及现金等价物余额		6,143,759.54	13,191,491.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,527,187.26	6,143,759.54

法定代表人：黄会忠

主管会计工作负责人：宋小惠

会计机构负责人：赵莉晓

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		119,552,196.71	115,394,923.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,271,337.41	1,661,459.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,823,534.12	117,056,383.44
购买商品、接受劳务支付的现金		85,789,034.40	81,831,522.11
支付给职工以及为职工支付的现金		13,521,152.03	13,082,420.56
支付的各项税费		6,950,623.90	7,248,655.83
支付其他与经营活动有关的现金		10,670,096.51	13,461,377.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		116,930,906.84	115,623,975.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,892,627.28	1,432,407.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		43,389,983.87	53,000,000.00
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>		43,389,983.87	53,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,206,957.97	2,991,245.25
投资支付的现金		52,000,000.00	54,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,000,000.00
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>		53,206,957.97	62,491,245.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,816,974.10	-9,491,245.25
<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		40,486,391.77	15,943,901.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		923,368.04	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,409,759.81	15,943,901.93
偿还债务支付的现金		14,800,000.00	14,103,257.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,274,289.55	372,192.01
支付其他与筹资活动有关的现金		876,000.00	876,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,950,289.55	15,351,449.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,459,470.26	592,452.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-9,431.98	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-474,308.54	-7,466,385.32
加：期初现金及现金等价物余额		5,725,106.61	13,191,491.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,250,798.07	5,725,106.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	21,692,000.00				6,059,557.38			3,188,767.57	9,628,735.92		81,529,088.62		122,098,149.49
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	21,692,000.00				6,059,557.38			3,188,767.57	9,628,735.92		81,529,088.62		122,098,149.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					556,220.16			902,622.42	1,810,920.11		-4,756,545.81		-1,486,783.12
（一）综合收益总额											18,746,374.30		18,746,374.30
（二）所有者投入和减少资本					556,220.16								556,220.16
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					556,220.16							556,220.16
4. 其他												
(三) 利润分配								1,810,920.11		-		-21,692,000.00
1. 提取盈余公积								1,810,920.11		-1,810,920.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-21,692,000.00
4. 其他										21,692,000.00		
(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								902,622.42				902,622.42
1. 本期提取								925,037.20				925,037.20
2. 本期使用								22,414.78				22,414.78
(六) 其他												

四、本年期末余额	21,692,000.00				6,615,777.54			4,091,389.99	11,439,656.03		76,772,542.81		120,611,366.37
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--------------	---------------	--	---------------	--	----------------

项目	2024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	21,692,000.00				5,765,797.38			1,949,071.34	8,174,256.19		68,003,969.43		105,585,094.34
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	21,692,000.00				5,765,797.38			1,949,071.34	8,174,256.19		68,003,969.43		105,585,094.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					293,760.00			1,239,696.23	1,454,479.73		13,525,119.19		16,513,055.15
（一）综合收益总额											14,979,598.92		14,979,598.92
（二）所有者投入和减少资本					293,760.00								293,760.00
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				293,760.00							293,760.00
4. 其他											
(三) 利润分配								1,454,479.73	-1,454,479.73		
1. 提取盈余公积								1,454,479.73	-1,454,479.73		
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							1,239,696.23				1,239,696.23
1. 本期提取							1,276,233.54				1,276,233.54
2. 本期使用							36,537.31				36,537.31
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	21,692,000.00			6,059,557.38			3,188,767.57	9,628,735.92	81,529,088.62		122,098,149.49

法定代表人：黄会忠

主管会计工作负责人：宋小惠

会计机构负责人：赵莉晓

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	21,692,000.00				6,059,557.38			3,188,767.57	9,628,735.92		81,094,287.01	121,663,347.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,692,000.00				6,059,557.38			3,188,767.57	9,628,735.92		81,094,287.01	121,663,347.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					556,220.16			902,622.42	1,810,920.11		-5,393,718.99	-2,123,956.30
(一) 综合收益总额											18,109,201.12	18,109,201.12
(二) 所有者投入和减少资本					556,220.16							556,220.16
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					556,220.16							556,220.16

4. 其他												
(三) 利润分配								1,810,920.11			-	-21,692,000.00
1. 提取盈余公积								1,810,920.11			-1,810,920.11	
2. 提取一般风险准备											-	-21,692,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配											21,692,000.00	
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												
(五) 专项储备								902,622.42				902,622.42
1. 本期提取								925,037.20				925,037.20
2. 本期使用								22,414.78				22,414.78
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	21,692,000.00				6,615,777.54			4,091,389.99	11,439,656.03		75,700,568.02	119,539,391.58

项目	2024 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	21,692,000.00				5,765,797.38			1,949,071.34	8,174,256.19		68,003,969.43	105,585,094.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,692,000.00				5,765,797.38			1,949,071.34	8,174,256.19		68,003,969.43	105,585,094.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					293,760.00			1,239,696.23	1,454,479.73		13,090,317.58	16,078,253.54
(一) 综合收益总额											14,544,797.31	14,544,797.31
(二) 所有者投入和减少资本					293,760.00							293,760.00
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					293,760.00							293,760.00
4. 其他												
(三) 利润分配									1,454,479.73		-1,454,479.73	
1. 提取盈余公积									1,454,479.73		-1,454,479.73	
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							1,239,696.23					1,239,696.23
1. 本期提取							1,276,233.54					1,276,233.54
2. 本期使用							36,537.31					36,537.31
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	21,692,000.00				6,059,557.38		3,188,767.57	9,628,735.92			81,094,287.01	121,663,347.88

# 浙江华甸防雷科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江华甸防雷科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系浙江华甸防雷科技有限公司（原名新昌县华田防雷器材有限公司，以下简称华甸有限公司），华甸有限公司于 2005 年 4 月 27 日在新昌县工商行政管理局登记注册，以 2019 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，总部位于浙江省新昌县。公司现持有统一社会信用代码为 91330624774364609K 的营业执照，注册资本 2,169.20 万元，股份总数 2,169.20 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 9 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为防雷接地材料的研发、生产和销售。产品主要有各类防雷接地材料等。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 23 日第三届第四次董事会批准对外报出。

### 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为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%

#### (六) 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。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

---

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (十) 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（或该部分金融负债）。

### 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

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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。

## 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。

### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合[注]	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合[注]	款项性质	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未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]指本公司合并范围内关联往来组合

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 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。

### 5. 存货跌价准备

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。

### （十三）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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 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

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。

#### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

## 2) 合并财务报表

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。

## (十四) 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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

## (十五) 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实体建造(包括安装)工作已经全部完成，并通过验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## (十六) 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。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法

## 3. 研发支出的归集范围

### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

## (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

## (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

## (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。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。

## (十八) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

## (十九) 长期待摊费用

---

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十）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。

### 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）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）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 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。

---

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）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

公司主要销售防雷接地材料等产品，属于在某一时点履行的履约义务。(1) 内销产品：根据供货合同约定，按照客户要求发货，在产品送至合同约定交货地点并由客户确认签收、已收取价款或取得客户确认收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。(2) 外销产品：根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入。

## (二十三) 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。

#### (二十四) 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。

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及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同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十六）租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。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。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

### (二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

## 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	13%、5%，出口退税率为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	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%
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
本公司	15%
绍兴瑞帆电气科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 2023年12月8日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准，公司通过高新技术企业认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司本期减按15%的税率计缴企业所得税。

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）的规定，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%抵减应纳税增值税税额。公司属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。

3. 根据财政部、税务总局《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），子公司绍兴瑞帆电气科技有限公司属于小型微利企业。自2023年1月1日至2027年12月31日小型微利企业年应纳税所得额不超过300万的部分均减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2023年1月1日至2027年12月31日对小型微利企业减半征收资源税（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。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	21,928.60	13,949.34
银行存款	5,298,283.71	6,129,113.11
其他货币资金	1,774,994.38	1,382,012.10
合 计	7,095,206.69	7,525,074.55

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中保函保证金 401,533.59 元、银行承兑汇票保证金 1,166,485.84 元，使用受限。期初其他货币资金中保函保证金 1,313,715.01 元、银行承兑汇票保证金 67,600.00 元，使用受限。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	24,021,401.81	15,253,413.70
其中：理财产品	24,021,401.81	15,253,413.70
合 计	24,021,401.81	15,253,413.70

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
电子财务公司承兑汇票		285,000.00
合 计		285,000.00

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				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					
按组合计提坏账准备					
其中：电子财务公司承兑汇票组合					
合 计					

(续上表)

种 类	期初数				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					
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
其中：电子财务公司承兑汇票组合	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00
合 计	300,000.00	100.00	15,000.00	5.00	285,000.00

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	95,298,305.04	75,012,013.95
1-2年	15,015,398.55	10,842,118.88
2-3年	2,765,224.02	4,388,432.37
3-4年	3,305,975.70	1,880,416.96
4-5年	1,454,082.67	2,476,849.24
5年以上	4,136,940.27	4,073,629.04
账面余额合计	121,975,926.25	98,673,460.44
减：坏账准备	15,664,729.84	14,715,804.60
账面价值合计	106,311,196.41	83,957,655.84

##### (2) 坏账准备计提情况

###### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	569,867.00	0.47	569,867.00	100.00	
按组合计提坏账准备	121,406,059.25	99.53	15,094,862.84	12.43	106,311,196.41
合 计	121,975,926.25	100.00	15,664,729.84	12.84	106,311,196.41

(续上表)

种 类	期初数				
	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	969,867.00	0.98	969,867.00	100.00	
按组合计提坏账准备	97,703,593.44	99.02	13,745,937.60	14.07	83,957,655.84
合 计	98,673,460.44	100.00	14,715,804.60	14.91	83,957,655.84

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
内蒙古久泰新材料有限公司	969,867.00	969,867.00	569,867.00	569,867.00	100.00	款项预计无法收回
小 计	969,867.00	969,867.00	569,867.00	569,867.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,298,305.04	4,764,915.26	5.00
1-2 年	15,015,398.55	3,003,079.71	20.00
2-3 年	2,765,224.02	829,567.21	30.00
3-4 年	3,305,975.70	1,652,987.85	50.00
4-5 年	884,215.67	707,372.54	80.00
5 年以上	4,136,940.27	4,136,940.27	100.00
合 计	121,406,059.25	15,094,862.84	12.43

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	969,867.00		400,000.00			569,867.00
按组合计提坏账准备	13,745,937.60	1,349,533.14		607.90		15,094,862.84
合 计	14,715,804.60	1,349,533.14	400,000.00	607.90		15,664,729.84

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
内蒙古久泰新材料有限公司	400,000.00	与债务人沟通协商后收回	银行存款	款项预计无法收回
小 计	400,000.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	607.90

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		

				计数的比例 (%)	
中国电力建设集团有限公司	22,286,641.12	1,232,460.76	23,519,101.88	18.64	1,443,039.69
中国石油化工集团有限公司	17,468,809.49	542,702.21	18,011,511.70	14.27	1,422,475.41
中国石油天然气集团有限公司	12,199,799.36	894,799.90	13,094,599.26	10.38	1,080,752.74
中国化学工程集团有限公司	9,183,514.15	277,845.01	9,461,359.16	7.50	576,160.50
江苏东方盛虹股份有限公司	7,898,957.35	22,147.20	7,921,104.55	6.28	823,928.60
合 计	69,037,721.47	2,969,955.08	72,007,676.55	57.07	5,346,356.94

## 5. 应收款项融资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,714,401.87	106,760.00
合 计	1,714,401.87	106,760.00

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,714,401.87	100.00			1,714,401.87
其中：银行承兑汇票	1,714,401.87	100.00			1,714,401.87
合 计	1,714,401.87	100.00			1,714,401.87

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	106,760.00	100.00			106,760.00
其中：银行承兑汇票	106,760.00	100.00			106,760.00

合 计	106,760.00	100.00			106,760.00
-----	------------	--------	--	--	------------

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,714,401.87		
小 计	1,714,401.87		

(3) 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款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	5,912,525.56
小 计	5,912,525.56

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,345,592.37	99.03		1,345,592.37	686,444.69	98.45		686,444.69
1-2 年	13,224.14	0.97		13,224.14	10,400.00	1.49		10,400.00
3 年以上					418.50	0.06		418.50
合 计	1,358,816.51	100.00		1,358,816.51	697,263.19	100.00		697,263.19

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
安徽华辉铜业有限公司	434,056.46	31.94
常熟市海红机械有限公司	347,797.47	25.60
衡水瑞福特防雷技术有限公司	89,600.00	6.59
新昌县羽林街道箬瑜模具厂	63,200.00	4.65

杭州良联五金机械有限公司	50,000.00	3.68
小 计	984,653.93	72.46

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,365,805.34	2,648,329.26
备用金	161,923.55	736,054.60
其他	50,226.50	101,981.32
账面余额合计	1,577,955.39	3,486,365.18
减：坏账准备	172,632.18	356,564.89
账面价值合计	1,405,323.21	3,129,800.29

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,154,578.84	2,640,974.75
1-2 年	241,097.29	422,851.79
2-3 年	122,279.26	360,817.64
3-4 年	60,000.00	60,041.00
5 年以上		1,680.00
账面余额合计	1,577,955.39	3,486,365.18
减：坏账准备	172,632.18	356,564.89
账面价值合计	1,405,323.21	3,129,800.29

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	1,577,955.39	100.00	172,632.18	10.94	1,405,323.21
合 计	1,577,955.39	100.00	172,632.18	10.94	1,405,323.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提 坏账准备	3,486,365.18	100.00	356,564.89	10.23	3,129,800.29
合 计	3,486,365.18	100.00	356,564.89	10.23	3,129,800.29

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,577,955.39	172,632.18	10.94
其中：1年以内	1,154,578.84	57,728.94	5.00
1-2年	241,097.29	48,219.46	20.00
2-3年	122,279.26	36,683.78	30.00
3-4年	60,000.00	30,000.00	50.00
小 计	1,577,955.39	172,632.18	10.94

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	132,048.74	84,570.36	139,945.79	356,564.89
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-36,164.60	36,164.60		
--转入第三阶段		-24,455.85	24,455.85	
本期计提	-38,155.20	-48,059.65	-97,717.86	-183,932.71
本期核销				
期末数	57,728.94	48,219.46	66,683.78	172,632.18
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00	36.58	10.94

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	押金保证金	313,100.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.84	65,660.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	押金保证金	150,479.26	1 年以内、2-3 年	9.54	7,643.78
陕西建工安装集团有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	9.51	7,500.00
中油管道物资装备有限公司	押金保证金	134,000.00	1 年以内	8.49	6,700.00
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	押金保证金	93,350.00	1 年以内	5.92	4,667.50
小 计		840,929.26		53.30	92,171.28

## 8. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,978,931.66	62,419.56	4,916,512.10	6,275,907.93		6,275,907.93
库存商品	12,839,425.43	392,367.56	12,447,057.87	11,429,063.70		11,429,063.70
委托加工物资	2,423,957.66		2,423,957.66	83,966.06		83,966.06
在产品	361,325.04		361,325.04	624,346.55		624,346.55
发出商品	349,889.34		349,889.34	852,873.72		852,873.72
合 计	20,953,529.13	454,787.12	20,498,742.01	19,266,157.96		19,266,157.96

## 9. 合同资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

应收质保金	4,210,859.93	329,727.47	3,881,132.46	3,257,032.11	370,204.15	2,886,827.96
合计	4,210,859.93	329,727.47	3,881,132.46	3,257,032.11	370,204.15	2,886,827.96

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	4,210,859.93	100.00	329,727.47	7.83	3,881,132.46
合计	4,210,859.93	100.00	329,727.47	7.83	3,881,132.46

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,257,032.11	100.00	370,204.15	11.37	2,886,827.96
合计	3,257,032.11	100.00	370,204.15	11.37	2,886,827.96

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,210,859.93	329,727.47	7.83
其中：1年以内	3,518,802.87	175,940.14	5.00
1-2年	598,768.51	119,753.70	20.00
2-3年	63,053.24	18,915.97	30.00
3-4年	30,235.31	15,117.66	50.00
小计	4,210,859.93	329,727.47	7.83

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回 或转 回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	370,204.15	-40,476.68				329,727.47
合 计	370,204.15	-40,476.68				329,727.47

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待抵扣增值税	265,469.41		265,469.41	142,349.23		142,349.23
预缴企业所得税	6,445.27		6,445.27			
合 计	271,914.68		271,914.68	142,349.23		142,349.23

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	7,861,273.02	4,818,479.02	1,338,310.72	1,794,587.29	15,812,650.05
本期增加金额		623,699.12		145,172.69	768,871.81
(1) 购置		623,699.12		145,172.69	768,871.81
本期减少金额					
期末数	7,861,273.02	5,442,178.14	1,338,310.72	1,939,759.98	16,581,521.86
累计折旧					
期初数	2,155,552.44	1,381,633.82	1,027,077.21	1,366,283.58	5,930,547.05
本期增加金额	373,410.48	478,229.18	85,281.16	135,800.58	1,072,721.40
(1) 计提	373,410.48	478,229.18	85,281.16	135,800.58	1,072,721.40
本期减少金额					
期末数	2,528,962.92	1,859,863.00	1,112,358.37	1,502,084.16	7,003,268.45

账面价值					
期末账面价值	5,332,310.10	3,582,315.14	225,952.35	437,675.82	9,578,253.41
期初账面价值	5,705,720.58	3,436,845.20	311,233.51	428,303.71	9,882,103.00

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,955,132.74	4,955,132.74
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,955,132.74	4,955,132.74
累计折旧		
期初数	2,741,572.57	2,741,572.57
本期增加金额	737,853.36	737,853.36
(1) 计提	737,853.36	737,853.36
本期减少金额		
期末数	3,479,425.93	3,479,425.93
账面价值		
期末账面价值	1,475,706.81	1,475,706.81
期初账面价值	2,213,560.17	2,213,560.17

13. 无形资产

项 目	土地使用权	合计
账面原值		
期初数	2,178,934.91	2,178,934.91
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,178,934.91	2,178,934.91
累计摊销		
期初数	760,932.53	760,932.53

本期增加金额	43,188.00	43,188.00
(1) 计提	43,188.00	43,188.00
本期减少金额		
期末数	804,120.53	804,120.53
账面价值		
期末账面价值	1,374,814.38	1,374,814.38
期初账面价值	1,418,002.38	1,418,002.38

#### 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费	697,922.59	339,756.34	308,101.13		729,577.80
合 计	697,922.59	339,756.34	308,101.13		729,577.80

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	15,664,729.84	2,344,090.34	14,715,804.60	2,191,148.45
存货跌价准备	454,787.12	68,218.07		
租赁负债	1,636,957.52	245,543.63	2,401,297.16	360,194.57
合同资产减值准备	329,727.47	49,459.12	370,204.15	55,530.62
应收票据坏账准备			15,000.00	2,250.00
合 计	18,086,201.95	2,707,311.16	17,502,305.91	2,609,123.64

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,475,706.81	221,356.02	2,213,560.17	332,034.03
合 计	1,475,706.81	221,356.02	2,213,560.17	332,034.03

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	221,356.02	2,485,955.14	332,034.03	2,277,089.61
递延所得税负债	221,356.02		332,034.03	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	172,632.18	356,564.89
合 计	172,632.18	356,564.89

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	1,700.00		1,700.00	185,590.00		185,590.00
合 计	1,700.00		1,700.00	185,590.00		185,590.00

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,568,019.43	1,568,019.43	冻结	主要用于开立保证金
应收账款	6,676,071.35	6,342,267.78	贴现	数字化应收账款债权凭证贴现
固定资产	7,861,273.02	5,332,310.10	抵押	用于借款抵押
无形资产	2,178,934.91	1,374,814.38	抵押	用于借款抵押
合 计	18,284,298.71	14,617,411.69		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

货币资金	1,381,315.01	1,381,315.01	保证金	保函保证金、银行承兑汇票保证金使用受限
应收账款	100,000.00	95,000.00	限制流转	数字化应收账款债权凭证系统限制流转
应收账款	1,040,644.47	988,612.25	贴现、保理	数字化应收账款债权凭证贴现和应收账款保理
固定资产	7,861,273.02	5,705,720.58	抵押	抵押借款
无形资产	2,178,934.91	1,418,002.38	抵押	抵押借款
合计	12,562,167.41	9,588,650.22		

#### 18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		10,600,000.00
保证借款	6,800,000.00	
质押借款	8,000,000.00	
信用借款	16,000,000.00	1,000,000.00
应收账款保理融资		250,000.00
应收债权凭证贴现	6,676,071.35	790,644.47
短期借款应付利息	10,468.33	10,468.33
合计	37,486,539.68	12,651,112.80

#### 19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,666,214.60	338,000.00
合计	3,666,214.60	338,000.00

#### 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	7,109,522.87	4,780,815.83
合 计	7,109,522.87	4,780,815.83

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,829,687.35	804,867.10
合 计	1,829,687.35	804,867.10

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,294,170.19	13,838,496.92	13,851,083.75	3,281,583.36
离职后福利— 设定提存计划	62,652.24	912,874.28	909,016.89	66,509.63
合 计	3,356,822.43	14,751,371.20	14,760,100.64	3,348,092.99

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、 津贴和补贴	3,243,804.47	12,766,585.62	12,768,844.02	3,241,546.07
职工福利费		404,906.51	404,906.51	
社会保险费	43,182.72	543,736.41	546,881.84	40,037.29
其中：医疗保 险费	37,726.08	474,930.40	478,060.79	34,595.69
工伤保 险费	5,456.64	68,806.01	68,821.05	5,441.60
住房公积金	7,183.00	82,968.00	90,151.00	
工会经费和职 工教育经费		40,300.38	40,300.38	
小 计	3,294,170.19	13,838,496.92	13,851,083.75	3,281,583.36

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	60,631.20	885,211.42	881,348.44	64,494.18
失业保险费	2,021.04	27,662.86	27,668.45	2,015.45
小 计	62,652.24	912,874.28	909,016.89	66,509.63

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,393,450.00	1,811,835.88
企业所得税	1,118,972.93	965,714.00
房产税	57,144.92	57,144.92
土地使用税	54,650.40	54,650.40
代扣代缴个人所得税	42,140.13	38,346.78
教育费附加	19,801.92	15,222.67
地方教育附加	13,201.28	10,215.12
城市维护建设税	6,600.64	5,571.56
印花税	17,383.48	
合 计	5,723,345.70	2,958,701.33

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付款项	402,484.45	336,065.40
押金保证金	8,300.00	5,500.00
其他	158,024.98	88,606.20
合 计	568,809.43	430,171.60

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	799,881.48	764,339.68
合 计	799,881.48	764,339.68

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	223,606.68	104,632.73
合 计	223,606.68	104,632.73

#### 27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	876,000.00	1,752,000.00
减：租赁负债未确认融资费用	38,923.96	115,042.52
合 计	837,076.04	1,636,957.48

#### 28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,692,000						21,692,000

#### 29. 资本公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,765,797.38			5,765,797.38
其他资本公积	293,760.00	556,220.16		849,980.16
合 计	6,059,557.38	556,220.16		6,615,777.54

##### (2) 其他说明

其他资本公积本期增加 556,220.16 元系根据公司股权激励计划计提的股份支付费用，详见本财务报表附注十二之说明。

#### 30. 专项储备

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	3,188,767.57	925,037.20	22,414.78	4,091,389.99

合 计	3,188,767.57	925,037.20	22,414.78	4,091,389.99
-----	--------------	------------	-----------	--------------

(2) 其他说明

本期专项储备增加系计提安全生产费 925,037.20 元,减少系使用安全生产费 22,414.78 元。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,628,735.92	1,810,920.11		11,439,656.03
合 计	9,628,735.92	1,810,920.11		11,439,656.03

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按 2025 年度母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积 1,810,920.11 元。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	81,529,088.62	68,003,969.43
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,746,374.30	14,979,598.92
减: 提取法定盈余公积	1,810,920.11	1,454,479.73
应付普通股股利	21,692,000.00	
期末未分配利润	76,772,542.81	81,529,088.62

根据公司 2025 年 2 月 12 日 2025 年第一次临时股东大会决议,公司以应分配股数 21,692,000.00 股为基数,以 2024 年第三季度未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 10.00 元(含税),合计派发现金红利 21,692,000.00 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	149,883,575.90	102,226,761.21	133,722,347.86	89,674,108.77

其他业务收入	55,821.24		58,172.57	
合计	149,939,397.14	102,226,761.21	133,780,520.43	89,674,108.77
其中：与客户之间的 合同产生的收入	149,939,397.14	102,226,761.21	133,780,520.43	89,674,108.77

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
防雷接地材料	149,883,575.90	102,226,761.21	133,722,347.86	89,674,108.77
其他	55,821.24		58,172.57	
小 计	149,939,397.14	102,226,761.21	133,780,520.43	89,674,108.77

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	147,395,584.21	100,592,646.79	126,962,760.67	84,477,808.97
外销	2,543,812.93	1,634,114.42	6,817,759.76	5,196,299.80
小 计	149,939,397.14	102,226,761.21	133,780,520.43	89,674,108.77

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	149,939,397.14	133,780,520.43
小 计	149,939,397.14	133,780,520.43

(3) 其他说明

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 798,985.68 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	124,423.93	142,203.93
印花税	98,775.34	53,067.52
地方教育附加	82,882.61	94,826.64
房产税	57,144.92	57,144.92
土地使用税	54,650.40	54,650.40

城市维护建设税	41,603.29	54,100.65
合 计	459,480.49	455,994.06

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,455,542.44	4,949,810.56
销售佣金	2,463,479.52	1,398,984.90
业务招待费	814,991.88	1,427,131.15
差旅费	749,840.89	944,415.05
样品费		622,725.05
股份支付费用	120,701.76	155,561.28
其他	842,631.32	1,063,060.29
合 计	11,447,187.81	10,561,688.28

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,790,810.49	3,223,422.78
业务招待费	1,377,027.08	718,487.72
中介咨询费	969,441.98	1,566,305.99
技术服务费	851,862.99	41,646.56
折旧摊销	369,964.18	335,232.20
办公费	184,619.53	585,545.16
差旅费	127,464.58	59,140.92
股份支付费用	377,318.40	79,998.72
其他	525,012.50	543,823.51
合 计	7,573,521.73	7,153,603.56

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,429,679.68	2,338,745.74

直接投入	2,462,484.76	2,788,095.42
检测费	635,555.22	687,198.46
折旧摊销	102,968.64	72,970.31
股份支付费用	30,175.20	29,637.60
其他	514,494.31	257,431.75
合 计	6,175,357.81	6,174,079.28

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	771,969.13	371,367.01
未确认融资费用摊销	111,660.36	145,622.88
利息收入	-10,239.76	-83,755.28
汇兑损益	13,528.88	-51,242.01
其他	113,167.65	49,854.85
合 计	1,000,086.26	431,847.45

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	701,624.89	408,671.19	701,624.89
增值税加计抵减	574,424.77	615,135.61	
合 计	1,276,049.66	1,023,806.80	701,624.89

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间或处置交易性金融资产取得的投资收益	157,971.98	162,126.81
合 计	157,971.98	162,126.81

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-750,600.43	-3,538,326.27
合 计	-750,600.43	-3,538,326.27

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货资产减值损失	-454,787.12	
合同资产减值损失	40,476.68	13,910.66
合 计	-414,310.44	13,910.66

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	20,000.00		20,000.00
合 计	20,000.00		20,000.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
税收滞纳金	3,614.21	12,805.84	3,614.21
其他		23,231.92	
合 计	13,614.21	36,037.76	13,614.21

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,794,989.62	2,479,485.50
递延所得税费用	-208,865.53	-504,405.15
合 计	2,586,124.09	1,975,080.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	21,332,498.39	16,954,679.27
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,199,874.76	2,543,201.89
子公司适用不同税率的影响	-67,100.59	-45,771.22
调整以前期间所得税的影响	185,075.87	47,765.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,389.29	178,874.77
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	-27,811.57	195,060.82
研发费用加计扣除的影响	-926,303.67	-944,051.67
所得税费用	2,586,124.09	1,975,080.35

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财本金	43,389,983.87	53,000,000.00
合 计	43,389,983.87	53,000,000.00

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	52,000,000.00	54,500,000.00
合 计	52,000,000.00	54,500,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保证金	2,401,017.75	23,279.96
收到政府补助	701,624.89	408,671.19
收到银行存款利息	10,239.76	83,755.28
其他	229,134.57	

合 计	3,342,016.97	515,706.43
-----	--------------	------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	10,002,533.61	12,958,558.82
支付押金保证金	1,146,285.84	1,103,241.69
其他	120,892.15	36,037.76
合 计	11,269,711.60	14,097,838.27

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁负债	876,000.00	876,000.00
合 计	876,000.00	876,000.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,746,374.30	14,979,598.92
加：资产减值准备	414,310.44	-13,910.66
信用减值准备	750,600.43	3,538,326.27
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,810,574.76	1,740,365.82
无形资产摊销	43,188.00	43,188.00
长期待摊费用摊销	318,471.86	197,500.90
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	897,158.37	516,989.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-157,971.98	-162,126.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-208,865.53	-504,405.15
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)	-1,687,371.17	-5,996,737.00

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,287,542.25	-22,506,585.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,580,058.67	3,485,399.16
其他	1,458,842.58	1,533,456.23
经营活动产生的现金流量净额	6,677,828.48	-3,148,939.60
(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	5,527,187.26	6,143,759.54
减：现金的期初余额	6,143,759.54	13,191,491.93
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	-616,572.28	-7,047,732.39

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	5,527,187.26	6,143,759.54
其中：库存现金	21,928.60	13,949.34
可随时用于支付的银行存款	5,505,258.66	6,129,113.11
可随时用于支付的其他货币资金		697.09
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	5,527,187.26	6,143,759.54
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		

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	1,568,019.43	1,381,315.01	保函、银行承兑汇票保证金使用受限

小 计	1,568,019.43	1,381,315.01	
-----	--------------	--------------	--

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	12,651,112.80	40,486,391.77	771,969.13	15,382,289.55	1,040,644.47	37,486,539.68
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,401,297.16			876,000.00	-111,660.36	1,636,957.52
小 计	15,052,409.96	40,486,391.77	771,969.13	16,258,289.55	928,984.11	39,123,497.20

6. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	16,305,295.27	15,082,111.88
其中：支付货款	16,305,295.27	15,082,111.88

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			176,647.10
其中：美元	25,131.90	7.0288	176,647.10

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	111,660.36	145,622.88
与租赁相关的总现金流出	876,000.00	876,000.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,429,679.68	2,338,745.74
直接投入	2,462,484.76	2,788,095.42
检测费	635,555.22	687,198.46
折旧摊销	102,968.64	72,970.31
股份支付费用	30,175.20	29,637.60
其他	514,494.31	257,431.75
合 计	6,175,357.81	6,174,079.28
其中：费用化研发支出	6,175,357.81	6,174,079.28

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将绍兴瑞帆电气科技有限公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
绍兴瑞帆电气科技有限公司	500 万元	绍兴新昌	技术服务	100.00		设立

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	701,624.89
其中：计入其他收益	701,624.89
合 计	701,624.89

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	701,624.89	408,671.19
合 计	701,624.89	408,671.19

## 九、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调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2025年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的57.07%（2024年12月31日55.62%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	37,486,539.68	37,852,186.40	37,852,186.40		
应付票据	3,666,214.60	3,666,214.60	3,666,214.60		
应付账款	7,109,522.87	7,109,522.87	7,109,522.87		
租赁负债	1,636,957.52	1,752,000.00	876,000.00	876,000.00	
其他应付款	568,809.43	568,809.43	568,809.43		
小 计	50,468,044.10	50,948,733.30	50,072,733.30	876,000.00	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金 额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	12,651,112.80	12,843,501.13	12,843,501.13		
应付票据	338,000.00	338,000.00	338,000.00		
应付账款	4,780,815.83	4,780,815.83	4,780,815.83		
租赁负债	2,401,297.16	2,628,000.00	876,000.00	1,752,000.00	2,401,297.16
其他应付款	430,171.60	430,171.60	430,171.60		
小 计	20,601,397.39	21,020,488.56	19,268,488.56	1,752,000.00	2,401,297.16

### (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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 30,800,000.00 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 11,600,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资 产性质	已转移金融资产金 额	终止确认情 况	终止确认情况的判 断依据
------	---------------	---------------	------------	-----------------

贴现	应收账款	6,676,071.35	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	5,912,525.56	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	5,912,525.56	
小计		5,912,525.56	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	贴现	6,676,071.35	
小计		6,676,071.35	

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			24,021,401.81	24,021,401.81
(1) 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			24,021,401.81	24,021,401.81
理财产品			24,021,401.81	24,021,401.81
2. 应收款项融资			1,714,401.87	1,714,401.87
持续以公允价值计量的资产总额			25,735,803.68	25,735,803.68

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

对于作为应收款项融资持有的应收票据，采用票面金额扣除预期信用损失的净额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
黄会忠、宋小惠	97.3001	100.00

黄会忠、宋小惠直接持有本公司 92.2000% 股权，通过新昌县华盟企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 4.9800% 的股权，通过新昌县锦能企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 0.1214% 的股权，黄会忠担任新昌锦能的普通合伙人及执行事务合伙人，实控人对本公司的持股比例为 97.3001%。实控人对本公司的表决权比例为 100%。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘昌恩	董事、副总经理
章晖	董事
黄鹏云	董事、实际控制人侄子
王尧平	监事

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金 (不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出

宋小惠	办公室		300,000.00		38,239.83
宋小惠	东茗厂房		576,000.00		73,420.48

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金 (不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
宋小惠	办公室		300,000.00		49,870.85
宋小惠	东茗厂房		576,000.00		95,752.03

## 2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保		担保是否已履行完毕
		担保开始日	担保结束日	
宋小惠、黄会忠	3,800,000.00	2025/6/9	2026/6/4	否
宋小惠、黄会忠	3,000,000.00	2025/6/17	2026/6/15	否

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,931,378.18	3,857,134.05

## (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	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄鹏云			175,749.00	8,787.45
	章晖			107,486.20	5,374.31
	王尧平			74,389.17	3,719.46
	刘昌恩	5,000.00	250.00	2,000.00	400.00
小计		5,000.00	250.00	359,624.37	18,281.22

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

一年内到期的非流动负债			
	宋小惠	799,881.48	764,339.68
小 计		799,881.48	764,339.68
租赁负债			
	宋小惠	837,076.04	1,636,957.48
小 计		837,076.04	1,636,957.48

## 十二、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

根据公司 2023 年 12 月 29 日股东大会决议，公司增加注册资本 61.20 万元，由新昌县锦能企业管理合伙企业（有限合伙）以货币资金 306 万元认缴。根据 2023 年 12 月 29 日签订的新昌县锦能企业管理合伙企业（有限合伙）合伙协议，全体合伙人以 306 万元认缴合伙企业出资额 306 万元，间接授予全体合伙人本公司 61.20 万元股权，其中授予公司销售人员 32.5325 万元，管理人员 16.5425 万元，研发人员 6.1745 万元，生产人员 5.9505 万元。本公司公开发行股票并上市后 36 个月届满前，除非另有本公司所接受的约定或安排，否则任一合伙人均不得将其在合伙企业中的财产份额进行转让或进行其他处分，也不得从合伙企业退伙并要求合伙企业退还其在合伙企业的相应财产份额。

根据 2024 年 7 月 4 日新昌县锦能企业管理合伙企业（有限合伙）合伙人会议决议，上期 1 名合伙人离职退伙，其间接持有本公司 1,239 元股权转让给黄会忠，新昌县锦能企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额不变。本期 1 名合伙人离职退伙，其间接持有本公司 8,544 元股权转让给黄会忠，新昌县锦能企业管理合伙企业（有限合伙）认缴出资额不变。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	根据股东全部权益资产评估报告确认公司净资产公允价值，以每股净资产确认授予日权益工具公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	本期期末授予对象股权数量的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	849,980.16

### (三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	120,701.76	
管理人员	377,318.40	

研发人员	30,175.20	
主营业务成本	28,024.80	
合 计	556,220.16	

### 十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

根据公司 2026 年 4 月 23 日董事会决议，公司以应分配股数 21,692,000.00 股为基数，以 2025 年末未分配利润向参与分配的股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税）。本次权益分派共预计派送红股 10,846,000 股，派发现金红利 10,846,000.00 元（含税）。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### （1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	94,209,063.11	71,979,800.38
1-2 年	15,015,398.55	10,842,118.88
2-3 年	2,765,224.02	4,388,432.37
3-4 年	3,305,975.70	1,880,416.96
4-5 年	1,454,082.67	2,476,849.24
5 年以上	4,136,940.27	4,073,629.04
账面余额合计	120,886,684.32	95,641,246.87
减：坏账准备	15,608,538.56	14,553,582.17
账面价值合计	105,278,145.76	81,087,664.70

##### （2）坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	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	569,867.00	0.47	569,867.00	100.00	
按组合计提坏账准备	120,316,817.32	99.53	15,038,671.56	12.50	105,278,145.76
合计	120,886,684.32	100.00	15,608,538.56	12.91	105,278,145.76

(续上表)

种类	期初数				
	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	969,867.00	1.01	969,867.00	100.00	
按组合计提坏账准备	94,671,379.87	98.99	13,583,715.17	14.35	81,087,664.70
合计	95,641,246.87	100.00	14,553,582.17	15.22	81,087,664.70

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
内蒙古久泰新材料有限公司	969,867.00	969,867.00	569,867.00	569,867.00	100.00	款项预计无法收回
小计	969,867.00	969,867.00	569,867.00	569,867.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	120,282,233.72	15,038,671.56	12.50
合并内关联方组合	34,583.60		

小 计	120,316,817.32	15,038,671.56	12.50
4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款			
账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	94,174,479.51	4,708,723.98	5.00
1-2 年	15,015,398.55	3,003,079.71	20.00
2-3 年	2,765,224.02	829,567.21	30.00
3-4 年	3,305,975.70	1,652,987.85	50.00
4-5 年	884,215.67	707,372.54	80.00
5 年以上	4,136,940.27	4,136,940.27	100.00
小 计	120,282,233.72	15,038,671.56	12.50

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其 他	
单项计提坏账准备	969,867.00		400,000.00			569,867.00
按组合计提坏账准备	13,583,715.17	1,455,564.29		607.90		15,038,671.56
合 计	14,553,582.17	1,455,564.29	400,000.00	607.90		15,608,538.56

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提的依据及其合理性
内蒙古久泰新材料有限公司	400,000.00	与债务人沟通协商后收回	银行存款	款项预计无法收回
小 计	400,000.00			

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		

				计数的比例 (%)	
中国电力建设集团有限公司	22,286,641.12	1,232,460.76	23,519,101.88	18.80	1,443,039.69
中国石油化工集团有限公司	17,468,809.49	542,702.21	18,011,511.70	14.40	1,422,475.41
中国石油天然气集团有限公司	12,199,799.36	894,799.90	13,094,599.26	10.47	1,080,752.74
中国化学工程集团有限公司	9,183,514.15	277,845.01	9,461,359.16	7.56	576,160.50
江苏东方盛虹股份有限公司	7,898,957.35	22,147.20	7,921,104.55	6.33	823,928.60
小 计	69,037,721.47	2,969,955.08	72,007,676.55	57.56	5,346,356.94

## 2. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,318,405.34	2,648,329.26
备用金	161,923.55	726,054.60
其他	43,295.50	101,981.32
账面余额合计	1,523,624.39	3,476,365.18
减：坏账准备	169,915.63	356,064.89
账面价值合计	1,353,708.76	3,120,300.29

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	1,100,247.84	2,630,974.75
1-2年	241,097.29	422,851.79
2-3年	122,279.26	360,817.64
3-4年	60,000.00	60,041.00
5年以上		1,680.00
账面余额合计	1,523,624.39	3,476,365.18
减：坏账准备	169,915.63	356,064.89
账面价值合计	1,353,708.76	3,120,300.29

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,523,624.39	100.00	169,915.63	11.15	1,353,708.76
合计	1,523,624.39	100.00	169,915.63	11.15	1,353,708.76

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按组合计提坏账准备	3,476,365.18	100.00	356,064.89	10.24	3,120,300.29
合计	3,476,365.18	100.00	356,064.89	10.24	3,120,300.29

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,523,624.39	169,915.63	11.15
其中：1年以内	1,100,247.84	55,012.39	5.00
1-2年	241,097.29	48,219.46	20.00
2-3年	122,279.26	36,683.78	30.00
3-4年	60,000.00	30,000.00	50.00
小计	1,523,624.39	169,915.63	11.15

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	131,548.74	84,570.36	139,945.79	356,064.89
--转入第二阶段	-36,164.60	36,164.60		
--转入第三阶段		-24,455.85	24,455.85	
本期计提	-40,371.75	-48,059.65	-97,717.86	-186,149.26
期末数	55,012.39	48,219.46	66,683.78	169,915.63

期末坏账准备计提比例 (%)	5.00	20.00	36.58	11.15
----------------	------	-------	-------	-------

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	押金保证金	313,100.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	20.55	65,660.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	押金保证金	150,479.26	1 年以内、2-3 年	9.88	7,643.78
陕西建工安装集团有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	9.84	7,500.00
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	押金保证金	93,350.00	1 年以内	6.13	4,667.50
中油管道物资装备有限公司	押金保证金	87,000.00	1 年以内	5.71	4,350.00
小 计		793,929.26		52.11	89,821.28

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备

绍兴瑞帆电气 科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
小 计	5,000,000.00					5,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	143,353,707.81	97,361,112.37	132,043,688.42	88,721,815.70
其他业务收入	55,821.24		58,172.57	
合 计	143,409,529.05	97,361,112.37	132,101,860.99	88,721,815.70
其中：与客户 之间的合同产 生的收入	143,409,529.05	97,361,112.37	132,101,860.99	88,721,815.70

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
防雷接地材料	143,353,707.81	97,361,112.37	132,043,688.42	88,721,815.70
其他	55,821.24		58,172.57	
小 计	143,409,529.05	97,361,112.37	132,101,860.99	88,721,815.70

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	141,401,097.90	96,061,747.10	125,284,101.23	83,525,515.90
外销	2,008,431.15	1,299,365.27	6,817,759.76	5,196,299.80
小 计	143,409,529.05	97,361,112.37	132,101,860.99	88,721,815.70

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	143,409,529.05	132,101,860.99

小 计	143,409,529.05	132,101,860.99
-----	----------------	----------------

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 798,985.68 元。

2. 研发费用注释同合并财务报表项目注释之研发费用。

3. 投资收益注释同合并财务报表项目注释之投资收益。

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

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		
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	701,624.89	
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	157,971.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如		

安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,385.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,265,982.66	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	185,947.03	
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	1,080,035.63	

## （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	16.43	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.48	0.81	0.81

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,746,374.30
非经常性损益	B	1,080,035.63

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	17,666,338.67	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	122,098,149.49	
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	21,692,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	10	
其他	提取专项储备	I1	902,622.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	股份支付引起的资本公积变动	I2	556,220.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	114,124,091.26	
加权平均净资产收益率	M=A/L	16.43%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	15.48%	

### 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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	18,746,374.30
非经常性损益	B	1,080,035.63
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	17,666,338.67
期初股份总数	D	21,692,000.00
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	21,692,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.86
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.81

(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。

浙江华甸防雷科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

## 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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	157,971.98
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	701,624.89
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,385.79
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,265,982.66</b>
减：所得税影响数	185,947.03
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,080,035.63</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用