

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—104 页

# 审计报告

天健审〔2022〕4168号

浙江金盾风机股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙江金盾风机股份有限公司(以下简称金盾股份公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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,公允反映了金盾股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

#### (一) 未决诉讼和仲裁事项

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、五(一)32及十一。

金盾股份公司作为被告或被申请人涉及多起民间借贷纠纷案件,截至审计报告日,已累计收到三十八宗诉讼案件及四宗仲裁案件的相关材料,涉案标的金额合计为270,582.29万元。其中三十六宗案件裁定驳回起诉、原告撤诉或判决金盾股份公司胜诉,三宗案件判决或裁决金盾股份公司承担部分赔偿责任,三宗案件尚在审理中,尚在审理的三宗案件涉及标的金额为13,250.04万元。

截至2021年12月31日,金盾股份公司因未决诉讼和仲裁确认的预计负债账面余额为人民币4,015.22万元。由于未决诉讼和仲裁涉及金额重大,且预计负债的确认和计量涉及重大判断和估计,我们将未决诉讼和仲裁事项确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对未决诉讼和仲裁事项,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 获取与重大诉讼和仲裁有关的应诉通知书、举证通知书、传票、起诉书、合同、民事裁定书等诉讼和仲裁资料,详细了解重大诉讼和仲裁的具体情况;

(2) 获取金盾股份公司股东王淼根和陈根荣为解决诉讼和仲裁系列事件有关的框架协议等资料,向王淼根和陈根荣及相关人员进行访谈,详细了解框架协议的操作方式及实施进展情况;

(3) 获取金盾股份公司所有股东大会、董事会、监事会会议记录,检查与重大诉讼和仲裁事项相关的会议记录;

(4) 获取金盾股份公司与印章管理相关的内部控制制度以及印章签章记录,检查是否存在与重大诉讼和仲裁事项相关的印章签章记录;

(5) 对金盾股份公司与印章管理有关的人员以及与贷款、担保有关的人员进行访谈,了解公司印章管理相关的管理流程,并询问是否存在与重大诉讼和仲裁事项相关的印章签章和合同签字;

(6) 与金盾股份公司相关人员或法务部人员讨论重大诉讼和仲裁的具体情况

况，并从金盾股份公司外聘律师事务所取得案件基本情况说明；

(7) 获取绍兴市公安局上虞区分局对金盾股份公司被伪造公司印章案、浙江金盾消防器材有限公司集资诈骗案和非法吸收公众存款案的立案决定书、二审判决书和鉴定书，以及金盾股份公司法律顾问对浙江金盾控股集团有限公司相关人员的询问笔录；

(8) 向金盾股份公司相关人员或法务部人员了解上述三宗刑事案件的进展情况，获取绍兴市公安局上虞区分局对部分印章的鉴定结果等材料；

(9) 检查与未决诉讼和仲裁相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

金盾股份公司的营业收入主要来自于通风系统、电力设备等产品的销售收入。2021 年度，金盾股份公司营业收入金额为人民币 49,041.80 万元，其中通风系统产品的营业收入为人民币 38,623.61 万元，占营业收入的 78.76%。

由于营业收入是金盾股份公司关键业绩指标之一，可能存在金盾股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、客户签收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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。

#### **五、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，管理层负责评估金盾股份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。

金盾股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督金盾股份公司的财务报告过程。

#### **六、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，就可能对金盾股份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金盾股份公司不能持续经营。

（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）就金盾股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十六日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江金盾风机股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	144,027,803.84	282,216,064.69	短期借款	22	48,908,549.50	47,353,013.21
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	55,990,741.34	52,128,100.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3		2,891,678.40	应付票据	23	26,200,000.00	
应收账款	4	415,322,428.57	471,795,450.45	应付账款	24	141,168,536.01	117,695,040.07
应收款项融资	5	7,666,598.77	13,127,497.40	预收款项			
预付款项	6	11,918,556.37	18,260,247.91	合同负债	25	77,898,331.95	79,247,939.47
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	42,195,465.15	36,993,335.94	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	17,118,496.45	47,371,336.64
存货	8	251,011,746.56	218,979,063.87	应交税费	27	10,264,558.34	12,993,127.99
合同资产	9	10,089,661.48	15,974,235.71	其他应付款	28	3,949,128.72	10,318,866.94
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10		4,753,729.47	应付分保账款			
其他流动资产	11	6,269,664.99	4,361,409.92	持有待售负债			
流动资产合计		944,492,667.07	1,121,480,813.76	一年内到期的非流动负债	29	265,982.87	
				其他流动负债	30	1,722,117.57	5,893,601.92
				流动负债合计		327,495,701.41	320,872,926.24
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	31	109,536.29	
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	32	40,152,167.96	130,005,384.00
发放贷款和垫款				递延收益	33	13,620,000.04	16,677,500.00
债权投资				递延所得税负债	20	23,759,828.69	24,079,043.69
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		77,641,532.98	170,761,927.69
长期股权投资	12	19,883,817.98		负债合计		405,137,234.39	491,634,853.93
其他权益工具投资				股东权益：			
其他非流动金融资产	13	5,000,000.00	5,000,000.00	股本	34	406,520,007.00	456,350,089.00
投资性房地产				其他权益工具	35		-596,964,400.00
固定资产	14	171,569,804.25	194,770,614.00	其中：优先股			
在建工程	15	431,184.97	334,283.19	永续债			
生产性生物资产				资本公积	36	1,956,064,546.97	2,503,198,855.71
油气资产				减：库存股	37	40,000,523.80	
使用权资产	16	420,676.43		其他综合收益	38		
无形资产	17	68,071,500.44	37,539,608.36	专项储备			
开发支出				盈余公积	39	26,541,316.03	26,541,316.03
商誉	18	22,562,015.38	22,562,015.38	一般风险准备			
长期待摊费用	19	205,477.79	2,757,460.23	未分配利润	40	-1,458,363,231.95	-1,431,009,849.22
递延所得税资产	20	28,935,693.52	38,177,460.33	归属于母公司所有者权益合计		890,762,114.25	958,116,011.52
其他非流动资产	21	61,801,869.33	53,199,505.23	少数股东权益		27,475,358.52	26,070,895.03
非流动资产合计		378,882,040.09	354,340,946.72	所有者权益合计		918,237,472.77	984,186,906.55
资产总计		1,323,374,707.16	1,475,821,760.48	负债和所有者权益总计		1,323,374,707.16	1,475,821,760.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江金盾风机股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		94,355,102.68	60,278,560.59	短期借款		19,931,618.89	1,011,883.33
交易性金融资产			2,128,100.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		28,000,000.00	
应收账款	1	364,662,673.61	348,647,503.87	应付账款		65,312,707.40	31,341,554.94
应收款项融资		7,256,500.70	5,849,909.36	预收款项			
预付款项		2,511,036.77	1,474,567.90	合同负债		12,233,549.68	20,646,952.32
其他应收款	2	206,301,221.23	267,955,083.74	应付职工薪酬		7,336,316.75	7,947,907.42
存货		3,445,955.71	3,063,494.13	应交税费		2,682,833.11	2,810,769.07
合同资产		6,937,300.50	12,225,528.33	其他应付款		3,596,554.53	54,264,017.37
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		265,982.87	
其他流动资产		138,671.91	131,895.34	其他流动负债		1,590,361.45	2,660,813.47
流动资产合计		685,608,463.11	701,754,643.26	流动负债合计		140,949,924.68	120,683,897.92
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	134,936,690.45	335,043,000.88	租赁负债		109,536.29	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		40,152,167.96	130,005,384.00
固定资产		122,154,842.23	127,782,995.63	递延收益		13,620,000.04	16,677,500.00
在建工程		431,184.97	334,283.19	递延所得税负债		23,759,828.69	24,079,043.69
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		77,641,532.98	170,761,927.69
使用权资产		420,676.43		负债合计		218,591,457.66	291,445,825.61
无形资产		60,012,916.50	23,953,266.96	股东权益:			
开发支出				股本		406,520,007.00	456,350,089.00
商誉				其他权益工具			-590,994,756.00
长期待摊费用			43,130.16	其中: 优先股			
递延所得税资产		26,933,230.12	27,053,730.68	永续债			
其他非流动资产		54,236,820.13	27,376,678.35	资本公积		1,956,064,546.97	2,503,198,855.71
非流动资产合计		404,126,360.83	546,587,085.85	减: 库存股		40,000,523.80	
资产总计		1,089,734,823.94	1,248,341,729.11	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		26,541,316.03	26,541,316.03
				未分配利润		-1,477,981,979.92	-1,438,199,601.24
				所有者权益合计		871,143,366.28	956,895,903.50
				负债和所有者权益总计		1,089,734,823.94	1,248,341,729.11

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2021年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：浙江金盾风机股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		490,417,974.45	733,776,474.04
其中：营业收入	1	490,417,974.45	733,776,474.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		490,080,213.53	748,685,335.44
其中：营业成本	1	366,664,138.44	482,079,244.23
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	3,769,560.74	4,943,693.38
销售费用	3	43,762,510.68	104,613,062.75
管理费用	4	35,434,131.25	84,885,287.20
研发费用	5	38,287,874.87	70,215,895.26
财务费用	6	2,161,997.55	1,948,152.62
其中：利息费用		2,688,839.60	2,309,601.75
利息收入		2,054,297.50	3,206,083.15
加：其他收益	7	5,413,489.17	18,820,793.51
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,042,181.96	1,150,474.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	-9,258.66	473,462,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	17,979,556.63	-79,538,415.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-11,383,785.44	-363,816,938.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	121,009.17	83,067.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,500,953.75	35,252,620.47
加：营业外收入	13	2,003,045.28	180,561.19
减：营业外支出	14	42,614,999.04	12,920,378.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,111,000.01	22,512,803.29
减：所得税费用	15	935,600.27	-13,078,946.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,046,600.28	35,591,749.62
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,046,600.28	395,552,575.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-359,960,825.62
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,353,382.73	29,891,181.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,306,782.45	5,700,568.11
六、其他综合收益的税后净额	16		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		8,933.57	-108,610.90
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		-8,933.57	108,610.90
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-26,046,600.28	35,591,749.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,353,382.73	29,891,181.51
归属于少数股东的综合收益总额		1,306,782.45	5,700,568.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.07
（二）稀释每股收益		-0.06	0.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：浙江金盾风机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	376,437,636.16	273,043,952.59
减：营业成本	1	315,737,124.87	243,717,439.66
税金及附加		2,776,948.26	2,403,073.59
销售费用		32,647,665.91	40,585,208.18
管理费用		16,660,709.00	46,402,304.65
研发费用	2	14,394,189.19	16,336,146.80
财务费用		236,989.15	-574,083.72
其中：利息费用		539,886.67	466,511.13
利息收入		972,144.64	1,037,180.45
加：其他收益		5,094,011.54	5,951,660.70
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,672,080.14	542,465.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			467,492,856.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		557,366.05	2,423,345.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,632,539.32	-380,632,836.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			61,941.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-325,071.81	20,013,296.00
加：营业外收入		2,003,043.52	
减：营业外支出		41,659,064.83	12,643,376.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-39,981,093.12	7,369,920.00
减：所得税费用		-198,714.44	-18,664,308.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,782,378.68	26,034,228.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-39,782,378.68	26,034,228.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		-109,022.73	-108,610.90
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		109,022.73	108,610.90
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-39,782,378.68	26,034,228.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：浙江金盾风机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<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		747,135,161.61	815,811,789.77
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		960,668.29	31,072,676.88
收到其他与经营活动有关的现金	1	44,158,943.40	71,007,067.46
经营活动现金流入小计		792,254,773.30	917,891,534.11
购买商品、接受劳务支付的现金		499,967,476.93	458,877,213.51
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			
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		138,315,326.56	134,384,570.20
支付的各项税费		27,785,709.36	34,876,256.25
支付其他与经营活动有关的现金	2	136,598,077.95	201,501,776.83
经营活动现金流出小计		802,666,590.80	829,639,816.79
经营活动产生的现金流量净额		-10,411,817.50	88,251,717.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		136,300,100.00	129,000,000.00
取得投资收益收到的现金		670,133.30	1,198,185.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		767,454.32	420,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		196,528.29	
收到其他与投资活动有关的现金	3	6,030,462.53	46,031,876.58
投资活动现金流入小计		143,964,678.44	176,650,061.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,361,362.91	8,061,242.36
投资支付的现金		162,300,100.00	129,000,000.00
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	4	33,633,745.62	30,112,437.00
投资活动现金流出小计		252,295,208.53	167,173,679.36
投资活动产生的现金流量净额		-108,330,530.09	9,476,382.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,000.00	478,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,000.00	478,000.00
取得借款收到的现金		49,727,304.17	46,857,126.60
收到其他与筹资活动有关的现金	5	2,540,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		52,279,304.17	49,335,126.60
偿还债务支付的现金		48,302,471.80	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,513,087.02	1,887,415.14
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	6	44,565,040.55	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		95,380,599.37	44,887,415.14
筹资活动产生的现金流量净额		-43,101,295.20	4,447,711.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-714,146.49	-2,669,771.82
五、现金及现金等价物净增加额		-162,557,789.28	99,506,039.47
加：期初现金及现金等价物余额		196,346,992.48	96,840,953.01
六、期末现金及现金等价物余额		33,789,203.20	196,346,992.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：浙江金盾风机股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	373,522,111.90	407,725,269.95
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	16,371,612.47	59,700,222.81
经营活动现金流入小计	389,893,724.37	467,425,492.76
购买商品、接受劳务支付的现金	259,021,426.25	240,558,465.77
支付给职工以及为职工支付的现金	24,722,302.80	19,541,036.25
支付的各项税费	15,226,931.77	6,135,683.27
支付其他与经营活动有关的现金	86,783,179.88	124,169,231.96
经营活动现金流出小计	385,753,840.70	390,404,417.25
经营活动产生的现金流量净额	4,139,883.67	77,021,075.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	43,518,103.95	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,212,950.33	542,465.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	279,414,962.51	273,834,021.84
投资活动现金流入小计	336,146,016.79	324,796,487.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,952,446.86	5,176,639.33
投资支付的现金	20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	240,419,170.22	392,481,477.82
投资活动现金流出小计	315,371,617.08	397,658,117.15
投资活动产生的现金流量净额	20,774,399.71	-72,861,629.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,900,000.00	1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	19,900,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	520,151.11	489,186.13
支付其他与筹资活动有关的现金	40,276,525.80	
筹资活动现金流出小计	41,796,676.91	20,489,186.13
筹资活动产生的现金流量净额	-21,896,676.91	-4,489,186.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,627.42	
五、现金及现金等价物净增加额	3,009,979.05	-329,740.17
加：期初现金及现金等价物余额	526,066.08	855,806.25
六、期末现金及现金等价物余额	3,536,045.13	526,066.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表  
2021年度

编制单位：浙江金盾风机股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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	股本	优先股	永续债	其他	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		
一、上年年末余额	456,350,089.00			-596,964,400.00	2,503,198,855.71				26,541,316.03		-1,431,009,849.22	26,070,895.03	984,186,906.55	456,350,089.00						2,503,198,855.71				26,541,316.03		-1,460,901,030.73	19,892,326.92	1,545,081,556.93
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、本年初余额	456,350,089.00			-596,964,400.00	2,503,198,855.71				26,541,316.03		-1,431,009,849.22	26,070,895.03	984,186,906.55	456,350,089.00						2,503,198,855.71				26,541,316.03		-1,460,901,030.73	19,892,326.92	1,545,081,556.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-49,830,082.00			596,964,400.00	-547,134,308.74	40,000,523.80					-27,353,382.73	1,404,463.49	-65,949,433.78													29,891,181.51	6,178,568.11	-560,894,650.38
（一）综合收益总额											-27,353,382.73	1,306,782.45	-26,046,600.28													29,891,181.51	5,700,568.11	35,591,749.62
（二）所有者投入和减少资本	-49,830,082.00			596,964,400.00	-547,134,308.74	40,000,523.80					12,000.00	-39,988,514.54															478,000.00	-596,486,400.00
1.所有者投入的普通股											12,000.00	12,000.00															478,000.00	478,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																												
3.股份支付计入所有者权益的金额																												
4.其他	-49,830,082.00			596,964,400.00	-547,134,308.74	40,000,523.80						-40,000,514.54																-596,964,400.00
（三）利润分配																												
1.提取盈余公积																												
2.提取一般风险准备																												
3.对股东的分配																												
4.其他																												
（四）所有者权益内部结转																												
1.资本公积转增股本																												
2.盈余公积转增股本																												
3.盈余公积弥补亏损																												
4.设定受益计划变动额结转留存收益																												
5.其他综合收益结转留存收益																												
6.其他																												
（五）专项储备																												
1.本期提取																												
2.本期使用																												
（六）其他											85,681.04	85,681.04																
四、本期末余额	406,520,007.00				1,956,064,546.97	40,000,523.80			26,541,316.03		-1,458,363,231.95	27,475,358.52	918,237,472.77	456,350,089.00						2,503,198,855.71				26,541,316.03		-1,431,009,849.22	26,070,895.03	984,186,906.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：浙江金质风机股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数												
	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	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	456,350,089.00			-590,994,756.00	2,503,198,855.71				26,541,316.03	-1,438,199,601.24	956,895,903.50	456,350,089.00				2,503,198,855.71				26,541,316.03	-1,464,233,829.28	1,521,856,431.46	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	456,350,089.00			-590,994,756.00	2,503,198,855.71				26,541,316.03	-1,438,199,601.24	956,895,903.50	456,350,089.00				2,503,198,855.71				26,541,316.03	-1,464,233,829.28	1,521,856,431.46	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-49,830,082.00			590,994,756.00	-547,134,308.74	40,000,523.80				-39,782,378.68	-85,752,537.22				-590,994,756.00						26,034,228.04	-564,960,527.96	
（一）综合收益总额										-39,782,378.68	-39,782,378.68											26,034,228.04	26,034,228.04
（二）所有者投入和减少资本	-49,830,082.00				-547,134,308.74	40,000,523.80					-636,964,914.54												
1.所有者投入的普通股																							
2.其他权益工具持有者投入资本																							
3.股份支付计入所有者权益的金额																							
4.其他	-49,830,082.00				-547,134,308.74	40,000,523.80					-636,964,914.54												
（三）利润分配																							
1.提取盈余公积																							
2.对股东的分配																							
3.其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1.资本公积转增股本																							
2.盈余公积转增股本																							
3.盈余公积弥补亏损																							
4.设定受益计划变动额结转留存收益																							
5.其他综合收益结转留存收益																							
6.其他																							
（五）专项储备																							
1.本期提取																							
2.本期使用																							
（六）其他				590,994,756.00							590,994,756.00				-590,994,756.00								-590,994,756.00
四、本期期末余额	406,520,007.00				1,956,064,546.97	40,000,523.80			26,541,316.03	-1,477,981,979.92	871,143,366.28	456,350,089.00			-590,994,756.00	2,503,198,855.71				26,541,316.03	-1,438,199,601.24	956,895,903.50	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 浙江金盾风机股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江金盾风机股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江金盾风机风冷设备有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2011 年 9 月 27 日在绍兴市工商行政管理局变更登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007829495191 的营业执照，注册资本 406,520,007.00 元，股份总数 406,520,007 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 225,302,003 股；无限售条件的流通股份 A 股 181,218,004 股。公司股票已于 2014 年 12 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属通风系统行业。主要经营活动为通风系统及设备的研发、生产和销售；机电设备安装工程、公路交通工程、房屋建筑工程、电力设备运行、维护、保养以及消防设备、通风制冷设备等辅助设备的销售。产品主要有：地铁隧道智能通风系统、地铁隧道轴流风机、隧道射流风机、核级离心风机、三代核电（AP1000）通风空调系统等；机电设备安装工程、公路交通工程、房屋建筑工程、电力设备运行、维护、保养。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 26 日第四届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将浙江红相科技股份有限公司（以下简称红相科技公司）、江阴市中强科技有限公司（以下简称中强科技公司）、四川同风源建设工程有限公司（以下简称四川同风源公司）、浙江金盾电力设备检修有限公司（以下简称金盾检修公司）、绍兴金盾科技有限公司（以下简称金盾科技公司）、浙江金盾风机装备有限公司（以下简称金盾装备公司）和四川传古智能科技有限公司（以下简称传古智能公司）等 7 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。



## （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

### （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）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。

### （六）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。

### （七）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。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期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的即期汇率折算,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。

#### (九) 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

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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个月内或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——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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
应收账款——质保金组合	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

合同资产——质保金组合		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
-------------	--	-------------------------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	60
4年以上	100

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) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定



(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

#### (十三) 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	25	5	3.80

通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-7	5	13.57-23.75

#### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 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。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权及软件著作权组合	10
专利权	10
非专利技术	5-10
软件使用权	5

3. 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。

## (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

## (十八) 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。

## (十九) 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）预计负债

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

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

## （二十一）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

#### (1) 通风系统及设备

公司通风系统及设备产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务。对于公司不负责安装调试的内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；对于需公司负责安装调试的内销收入，由公司聘请专业安装公司负责安装，按合同约定在公司产品交付并安装调试验收合格后确认收入。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (2) 伪装遮障、伪装涂料产品以及提供伪装涂料喷涂服务

公司伪装遮障、伪装涂料产品销售业务以及提供伪装涂料喷涂服务属于在某一时点履行的履约义务。

伪装遮障：在以批次为单位完成生产并入库后，驻当地军代表将对该批次产品进行抽样检测，检测合格后出具针对该批次产品的合格验收记录，在转移至军方指定场所后确认该批次伪装遮障产品的销售收入。

伪装涂料：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户，客户收到货物并验收，公司在客户验收合格时确认收入。

伪装涂料喷涂服务：公司按合同约定进行伪装喷涂作业，完成合同约定喷涂作业并经客户检验通过后，确认伪装涂料喷涂服务收入。

#### (3) 红外成像仪、紫外成像仪、气体成像仪等产品

公司红外成像仪、紫外成像仪、气体成像仪等产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

## （二十二）政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 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。

(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) 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。

#### (二十五) 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。

## (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## （二十七）其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十三（一）之说明。

### 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （二十八）重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（1）对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十七）的规定，对使用权资产进行减值测试

并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	18,260,247.91	-383,482.66	17,876,765.25
使用权资产		9,412,522.93	9,412,522.93
一年内到期的非流动负债		4,545,467.14	4,545,467.14
租赁负债		4,483,573.13	4,483,573.13

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 5.20%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于房屋及建筑物租赁等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 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	13%、9%、6%、3%

税 种	计税依据	税 率
	的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%[注]
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	25%、15%

[注]子公司四川同风源公司按照工程施工项目所在地税率缴纳城市维护建设税

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%
红相科技公司	15%
四川同风源公司	15%
金盾装备公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号)，公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202033005312 的高新技术企业证书，认定有效期为三年，根据相关规定，公司 2020 年-2022 年企业所得税减按 15%的税率计缴。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251 号)，红相科技公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202033002980 的高新技术企业证书，认定有效期为三年，根据相关规定，红相科技公司 2020 年-2022 年企业所得税减按 15%的税率计缴。

3. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32 号)，金盾装备公司被认定为高新技术企业，并取得发证日期为 2019 年 12 月 4 日、编号为 GR201933005835 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，金盾装备公司 2019 年-2021 年企业所得税减按 15%的税率计缴。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室文件《关于公示四川省 2021

年第一批认定报备高新技术企业名单的通知》，四川同风源公司被认定为高新技术企业，并于2021年10月9日取得编号为GR202151000375的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，四川同风源公司2021年-2023年企业所得税减按15%的税率计缴。

5. 根据财政部、国家税务总局国税发〔2011〕100号文件规定，自2011年1月1日起红相科技公司销售自行开发生产的嵌入式软件产品，其实际税负率超过3%的部分经主管国家税务局审核后予以退税。

6. 根据政策规定，本公司及红相科技公司出口货物实行“免、抵、退”税政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数。

### （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	209,412.15	104,224.82
银行存款	131,818,820.81	248,590,791.00
其他货币资金	11,999,570.88	33,521,048.87
合 计	144,027,803.84	282,216,064.69

##### （2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项的说明

项 目	期末数	期初数
保函保证金	4,997,629.38	33,521,048.87
银行承兑汇票保证金	7,000,000.00	
定期存款质押	46,715,917.71	
因诉讼和仲裁冻结银行存款	51,525,053.55	52,348,023.34
小 计	110,238,600.64	85,869,072.21

#### 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	55,990,741.34	52,128,100.00

项 目	期末数	期初数
金融资产		
其中：短期理财产品	54,007,341.34	50,000,000.00
业绩补偿款		2,128,100.00
权益工具投资	1,983,400.00	
合 计	55,990,741.34	52,128,100.00

### 3. 应收票据

#### (1) 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					
其中：商业承兑汇票					
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(%)	
按组合计提坏账准备	3,043,872.00	100.00	152,193.60	5.00	2,891,678.40
其中：商业承兑汇票	3,043,872.00	100.00	152,193.60	5.00	2,891,678.40
合 计	3,043,872.00	100.00	152,193.60	5.00	2,891,678.40

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	152,193.60	-152,193.60						
小 计	152,193.60	-152,193.60						

### 4. 应收账款

#### (1) 明细情况

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	397,383.46	0.07	397,383.46	100.00	
按组合计提坏账准备	591,151,302.19	99.93	175,828,873.62	29.74	415,322,428.57
合 计	591,548,685.65	100.00	176,226,257.08	29.79	415,322,428.57

(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	160,041,271.69	20.83	120,776,861.24	75.47	39,264,410.45
按组合计提坏账准备	608,376,892.57	79.17	175,845,852.57	28.90	432,531,040.00
合 计	768,418,164.26	100.00	296,622,713.81	38.60	471,795,450.45

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市欧泰化工有限公司	324,333.46	324,333.46	100.00	公司已起诉,但仍存在无法收回的风险
常州卡臣车用电 器有限公司	73,050.00	73,050.00	100.00	公司将采取法律途径催讨欠款,相关手续正在办理中,但仍存在无法收回的风险
小 计	397,383.46	397,383.46	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	547,818,295.90	149,829,069.84	27.35
质保金组合	43,333,006.29	25,999,803.78	60.00
小 计	591,151,302.19	175,828,873.62	29.74

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	247,446,011.83	12,372,300.59	5.00
1-2年	135,861,211.59	13,586,121.16	10.00
2-3年	43,817,527.62	13,145,258.29	30.00
3-4年	24,920,387.63	14,952,232.57	60.00
4年以上	95,773,157.23	95,773,157.23	100.00
小计	547,818,295.90	149,829,069.84	27.35

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	249,927,521.18
1-2年	141,101,565.86
2-3年	47,906,214.93
3-4年	27,717,544.78
4年以上	124,895,838.90
合计	591,548,685.65

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他[注1]
单项计提坏账准备	120,776,861.24	-4,147,874.07		
按组合计提坏账准备	175,845,852.57	-1,255,819.71		1,238,840.76
合计	296,622,713.81	-5,403,693.78		1,238,840.76

(续上表)

项目	本期减少			期末数
	转回[注2]	核销	其他[注1]	
单项计提坏账准备	16,838,902.32	8,763,740.79	90,628,960.60	397,383.46
按组合计提坏账准备				175,828,873.62
合计	16,838,902.32	8,763,740.79	90,628,960.60	176,226,257.08

[注1]其他增加 1,238,840.76 元系按单项计提坏账准备转入按组合计提坏账准备；其他减少 90,628,960.60 元系合并范围减少转出坏账准备及按单项计提坏账准备转出至按组合计提坏账准备

[注2]本期转回 5,350,000.00 元系收回北京军通新材料科技有限公司应收账款，本期转

回 11,488,902.32 元系红相科技公司部分应收账款的预期信用损失减少,相应转回坏账准备

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 8,763,740.79 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京军通新材料科技有限公司	货款	8,479,778.53	达成和解协议收回部分款项,剩余款项核销	管理层审批	否
小 计		8,479,778.53			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	38,655,079.02	6.53	14,342,150.78
客户二	29,101,167.02	4.92	1,939,879.96
客户三	13,570,617.69	2.29	1,035,027.49
客户四	19,216,768.27	3.25	1,513,225.68
客户五	13,264,717.67	2.24	12,157,858.73
小 计	113,808,349.67	19.23	30,988,142.64

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	5,229,620.27		10,520,781.04	
商业承兑汇票	2,436,978.50	128,262.03	2,606,716.36	137,195.60
合 计	7,666,598.77	128,262.03	13,127,497.40	137,195.60

(2) 应收款项融资信用减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
按组合计提信	137,195.60	-8,933.57					128,262.03

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
用减值准备							
合 计	137,195.60	-8,933.57					128,262.03

(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票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	40,033,927.17
商业承兑汇票	11,652,235.48
小 计	51,686,162.65

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的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。

公司所持部分商业承兑汇票的承兑人资产规模较大，资信情况良好，具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业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) 明细情况

账 龄	期末数				期初数[注]			
	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	10,734,694.43	90.07		10,734,694.43	16,420,590.11	91.86		16,420,590.11
1-2 年	826,162.09	6.93		826,162.09	708,314.25	3.96		708,314.25
2-3 年	252,207.43	2.12		252,207.43	340,153.50	1.90		340,153.50
3 年以上	105,492.42	0.88		105,492.42	407,707.39	2.28		407,707.39
合 计	11,918,556.37	100.00		11,918,556.37	17,876,765.25	100.00		17,876,765.25

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)

之说明

### (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 (%)
深圳市锦粤达科技有限公司	2,005,452.00	16.83
浙江天缘通风设备有限公司	1,991,193.22	16.71
青岛博洋至诚工贸有限公司	887,913.60	7.45
河北利明门业有限公司	849,435.90	7.13
浙江金盾压力容器有限公司	597,741.00	5.02
小 计	6,331,735.72	53.14

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 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	14,370,451.22	27.27	2,564,102.00	17.84	11,806,349.22
按组合计提坏账准备	38,318,943.21	72.73	7,929,827.28	20.69	30,389,115.93
合 计	52,689,394.43	100.00	10,493,929.28	19.92	42,195,465.15

(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	8,770,079.07	18.04	3,120,000.00	35.58	5,650,079.07
按组合计提坏账准备	39,834,597.34	81.96	8,491,340.47	21.32	31,343,256.87
合 计	48,604,676.41	100.00	11,611,340.47	23.89	36,993,335.94

#### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	计提理由
江阴市吉兴制衣有限公司	11,000,000.00	1,124,102.00	10.22	系中强科技公司预付土地款，因该公司违约拒绝执行合同，中强科技公司起诉该公司，法院判决解除合同，公司根据法院判决结果估计可收回金额，

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				并根据账面余额与预计可收回金额的差额单项计提坏账准备
张志坚	1,440,000.00	1,440,000.00	100.00	已多次催收未果, 预计无法收回
绍兴锐创投资管理有限公司	1,930,451.22			系借用其银行账户而存入的保函保证金, 预计可全额收回
小 计	14,370,451.22	2,564,102.00	17.84	

3) 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	38,318,943.21	7,929,827.28	20.69
其中: 1年以内	28,585,748.60	1,429,287.43	5.00
1-2年	2,837,812.51	283,781.25	10.00
2-3年	851,087.00	255,326.10	30.00
3-4年	207,156.50	124,293.90	60.00
4年以上	5,837,138.60	5,837,138.60	100.00
小 计	38,318,943.21	7,929,827.28	20.69

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	28,585,748.60
1-2年	2,837,812.51
2-3年	851,087.00
3-4年	14,577,607.72
4年以上	5,837,138.60
小 计	52,689,394.43

(3) 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	1,196,962.48	721,024.17	9,693,353.82	11,611,340.47

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)	
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-141,890.63	141,890.63		
--转入第三阶段		-85,108.70	85,108.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,949,009.10	-258,816.48	2,662,806.06	4,352,998.68
本期收回				
本期转回			140,000.00	140,000.00
本期核销				
其他变动[注]	-1,574,793.52	-235,208.37	-3,520,407.98	-5,330,409.87
期末数	1,429,287.43	283,781.25	8,780,860.60	10,493,929.28

[注]系合并范围变动导致的坏账准备转出

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	21,420,967.75	28,787,290.50
拆借款		3,450,000.00
应收暂付款	23,742,385.19	5,630,174.00
备用金	5,333,164.64	4,722,382.97
其他	2,192,876.85	6,014,828.94
合 计	52,689,394.43	48,604,676.41

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
浙江省杭州市中级人民法院[注 1]	应收暂付款	12,097,659.52	1 年以内	22.96	604,882.98
江阴市吉兴制衣有限公司	应收暂付款	11,000,000.00	3-4 年	20.88	1,124,102.00
中国核电工程有限公司	押金保证金	3,370,262.00	1 年以内	6.40	168,513.10

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
大连东誉科技发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	4年以上	3.80	2,000,000.00
绍兴锐创投资管理有限公司[注2]	其他	1,930,451.22	3-4年	3.66	
小计		30,398,372.74		57.70	3,897,498.08

[注1]详见本财务报表附注十一之说明

[注2]绍兴锐创投资管理有限公司出借账户给本公司使用，期末余额系为本公司开立保函存入的保函保证金

## 8. 存货

### (1) 明细情况

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	21,127,277.79	1,883,987.14	19,243,290.65	72,318,835.79	34,340,940.63	37,977,895.16
在产品	46,707,268.87		46,707,268.87	60,519,152.56	4,904,536.23	55,614,616.33
库存商品	44,261,008.42	28,478,095.58	15,782,912.84	56,484,584.13	40,859,990.65	15,624,593.48
发出商品				64,584,426.10	37,035,687.41	27,548,738.69
委托加工物资				34,707.62	19,902.95	14,804.67
包装物				126,134.04	27,826.77	98,307.27
合同履约成本	172,894,290.12	3,616,015.92	169,278,274.20	82,100,108.27		82,100,108.27
合计	284,989,845.20	33,978,098.64	251,011,746.56	336,167,948.51	117,188,884.64	218,979,063.87

### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他[注]	
原材料	34,340,940.63	3,119,199.27		885,171.57	34,690,981.19	1,883,987.14
在产品	4,904,536.23	219,916.90		39,490.74	5,084,962.39	
库存商品	40,859,990.65	582,717.23	2,785,014.72	4,901,964.87	10,847,662.15	28,478,095.58
发出商品	37,035,687.41	2,069,918.32	4,186,122.87	298,206.91	42,993,521.69	
委托加工物资	19,902.95	41,405.46	798,869.73	160.26	860,017.88	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他[注]	
包装物	27,826.77	727.80		224.06	28,330.51	
合同履约成本		3,616,015.92				3,616,015.92
合 计	117,188,884.64	9,649,900.90	7,770,007.32	6,125,218.41	94,505,475.81	33,978,098.64

[注]其他增加 7,770,007.32 元系原材料、在产品、包装物等存货跌价准备转入；其他减少 94,505,475.81 元系合并范围减少转出存货跌价准备及转至库存商品、发出商品、委托加工物资等存货相应跌价准备

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
包装物	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
工程施工	82,100,108.27	148,309,206.74	57,515,024.89	3,616,015.92	169,278,274.20
小 计	82,100,108.27	148,309,206.74	57,515,024.89	3,616,015.92	169,278,274.20

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	12,612,076.85	2,522,415.37	10,089,661.48	23,101,698.64	7,127,462.93	15,974,235.71
合 计	12,612,076.85	2,522,415.37	10,089,661.48	23,101,698.64	7,127,462.93	15,974,235.71

## (2) 合同资产减值准备计提情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他[注]	
按组合计提	7,127,462.93	-1,020,690.16		155,835.60		3,428,521.80	2,522,415.37
小 计	7,127,462.93	-1,020,690.16		155,835.60		3,428,521.80	2,522,415.37

[注]其他减少系合并范围减少转出

## 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 (%)
质保金组合	12,612,076.85	2,522,415.37	20.00
小 计	12,612,076.85	2,522,415.37	20.00

## 10. 一年内到期的非流动资产

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
一年内到期的长期应收款				12,741,879.41	7,988,149.94	4,753,729.47
合 计				12,741,879.41	7,988,149.94	4,753,729.47

## 11. 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
待抵扣的增值税进项税额	5,689,633.17		5,689,633.17	3,960,139.93		3,960,139.93
预缴城市维护建设税等附加税	441,359.91		441,359.91	163,313.72		163,313.72

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
预缴企业所得税	138,671.91		138,671.91	237,956.27		237,956.27
合 计	6,269,664.99		6,269,664.99	4,361,409.92		4,361,409.92

## 12. 长期股权投资

### (1) 分类情况

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
对联营企业投资	19,883,817.98		19,883,817.98			
合 计	19,883,817.98		19,883,817.98			

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
杭州宸誉创业投资合 伙企业（有限合伙）		20,000,000.00		-116,182.02	
合 计		20,000,000.00		-116,182.02	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准 备期末 余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
杭州宸誉创业投 资合伙企业(有限 合伙)					19,883,817.98	
合 计					19,883,817.98	

## 13. 其他非流动金融资产

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	5,000,000.00	5,000,000.00

项 目	期末数	期初数
其中：权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

#### 14. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	213,336,811.43	11,265,235.06	133,486,039.73	20,164,766.42	378,252,852.64
本期增加金额	178,857.14	80,945.00	2,740,574.17	180,000.00	3,180,376.31
1) 购置	178,857.14	80,945.00	2,740,574.17	180,000.00	3,180,376.31
本期减少金额		3,438,776.56	31,688,606.49	7,214,515.84	42,341,898.89
1) 处置或报废		679,914.53	1,748,859.91	1,487,042.71	3,915,817.15
2) 合并范围减少转出		2,758,862.03	29,939,746.58	5,727,473.13	38,426,081.74
期末数	213,515,668.57	7,907,403.50	104,538,007.41	13,130,250.58	339,091,330.06
累计折旧					
期初数	61,723,010.08	8,597,455.32	85,219,016.60	12,564,506.15	168,103,988.15
本期增加金额	8,255,175.76	659,880.75	5,335,226.32	2,055,677.24	16,305,960.07
1) 计提	8,255,175.76	659,880.75	5,335,226.32	2,055,677.24	16,305,960.07
本期减少金额		2,886,512.50	9,265,952.27	5,968,327.32	18,120,792.09
1) 处置或报废		572,860.72	580,210.52	1,411,881.29	2,564,952.53
2) 合并范围减少转出		2,313,651.78	8,685,741.75	4,556,446.03	15,555,839.56
期末数	69,978,185.84	6,370,823.57	81,288,290.65	8,651,856.07	166,289,156.13
减值准备					
期初数		254,920.96	14,013,038.88	1,110,290.65	15,378,250.49
本期增加金额					
本期减少金额		254,920.96	12,780,669.20	1,110,290.65	14,145,880.81
1) 合并范围减少转出		254,920.96	12,780,669.20	1,110,290.65	14,145,880.81
期末数			1,232,369.68		1,232,369.68

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面价值					
期末账面价值	143,537,482.73	1,536,579.93	22,017,347.08	4,478,394.51	171,569,804.25
期初账面价值	151,613,801.35	2,412,858.78	34,253,984.25	6,489,969.62	194,770,614.00

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
西安御洋房产开发-联盟新城项目 11 号 C 型 10 层商品房	759,874.12	正在办理中
小 计	759,874.12	

15. 在建工程

(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
紧缩目标 RCS 测试系统及微波暗室建设项目	12,414,138.00	12,414,138.00		12,414,138.00	12,414,138.00	
待安装设备	348,884.96		348,884.96	334,283.19		334,283.19
新建章镇工业园区厂房工程	80,065.10		80,065.10			
新建滨江新城办公大楼	2,234.91		2,234.91			
合 计	12,845,322.97	12,414,138.00	431,184.97	12,748,421.19	12,414,138.00	334,283.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
紧缩目标 RCS 测试系统及微波暗室建设项目		12,414,138.00				12,414,138.00
待安装设备		334,283.19	14,601.77			348,884.96
新建章镇工业园区厂房工程			80,065.10			80,065.10
新建滨江新城办公大楼			2,234.91			2,234.91
合 计		12,748,421.19	96,901.78			12,845,322.97

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
紧缩目标 RCS 测试 系统及微波暗室建 设项目						自有资金、募 集资金
待安装设备						自有资金
新建章镇工业园区 厂房工程						自有资金
新建滨江新城办公 大楼						自有资金
合 计						

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	9,412,522.93	9,412,522.93
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	8,781,508.29	8,781,508.29
1) 合并范围减少转出	8,781,508.29	8,781,508.29
期末数	631,014.64	631,014.64
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,672,063.79	1,672,063.79
1) 计提	1,672,063.79	1,672,063.79
本期减少金额	1,461,725.58	1,461,725.58
1) 合并范围减少转出	1,461,725.58	1,461,725.58
期末数	210,338.21	210,338.21
账面价值		
期末账面价值	420,676.43	420,676.43
期初账面价值[注]	9,412,522.93	9,412,522.93

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十八)

之说明

17. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	专利权及软件著作 权组合	专利权	合 计
账面原值						
期初数	40,716,926.20	380,462.39	21,842,224.62	38,660,000.00	33,650,000.00	135,249,613.21
本期增加金额	36,974,340.00	37,281.55				37,011,621.55
1) 购置	36,974,340.00	37,281.55				37,011,621.55
本期减少金额		417,743.94	21,842,224.62	38,660,000.00		60,919,968.56
1) 合并范围减少 转出		417,743.94	21,842,224.62	38,660,000.00		60,919,968.56
期末数	77,691,266.20				33,650,000.00	111,341,266.20
累计摊销						
期初数	8,431,886.66	43,014.24	5,748,285.52	12,242,333.33	4,887,245.78	31,352,765.53
本期增加金额	1,187,879.10	27,481.60	489,143.34			1,704,504.04
1) 计提	1,187,879.10	27,481.60	489,143.34			1,704,504.04
本期减少金额		70,495.84	6,237,428.86	12,242,333.33		18,550,258.03
1) 合并范围减少 转出		70,495.84	6,237,428.86	12,242,333.33		18,550,258.03
期末数	9,619,765.76				4,887,245.78	14,507,011.54
减值准备						
期初数		193,508.33	10,983,310.10	26,417,666.67	28,762,754.22	66,357,239.32
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额		193,508.33	10,983,310.10	26,417,666.67		37,594,485.10
1) 合并范围减少 转出		193,508.33	10,983,310.10	26,417,666.67		37,594,485.10
期末数					28,762,754.22	28,762,754.22
账面价值						
期末账面价值	68,071,500.44					68,071,500.44

期初账面价值	32,285,039.54	143,939.82	5,110,629.00			37,539,608.36
--------	---------------	------------	--------------	--	--	---------------

18. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
红相科技公司				880,443,523.25	880,443,523.25	
中强科技公司	934,622,970.60	934,622,970.60		934,622,970.60	934,622,970.60	
四川同风源公司	22,562,015.38		22,562,015.38	22,562,015.38		22,562,015.38
合计	957,184,985.98	934,622,970.60	22,562,015.38	1,837,628,509.23	1,815,066,493.85	22,562,015.38

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期处置	期末数
红相科技公司	880,443,523.25		880,443,523.25	
中强科技公司	934,622,970.60			934,622,970.60
四川同风源公司	22,562,015.38			22,562,015.38
合计	1,837,628,509.23		880,443,523.25	957,184,985.98

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
红相科技公司	880,443,523.25			880,443,523.25		
中强科技公司	934,622,970.60					934,622,970.60
合计	1,815,066,493.85			880,443,523.25		934,622,970.60

(4) 商誉减值测试过程

四川同风源公司资产组

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	四川同风源公司相关经营性资产及负债
资产组或资产组组合的账面价值	104,169,459.64

分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	44,239,245.84
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	148,408,705.48
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

## 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

四川同风源公司商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.00%（2020年：12.90%），预测期以后的现金流量根据增长率0%（2020年：0%）推断得出，该增长率和建筑安装行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2022）259号），包含商誉的资产组可收回金额为196,000,000.00元，高于账面价值148,408,705.48元，商誉并未出现减值损失。

## 19. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	合并范围减少转出	期末数
装修费	1,858,111.75		295,115.39	1,562,996.36	
苗木费	43,130.16		43,130.16		
模具费	549,252.95		57,816.08	491,436.87	
房屋改造工程	306,965.37		101,487.58		205,477.79
合计	2,757,460.23		497,549.21	2,054,433.23	205,477.79

## 20. 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



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
资产减值准备	192,904,623.48	28,935,693.52	254,516,402.14	38,177,460.33
合 计	192,904,623.48	28,935,693.52	254,516,402.14	38,177,460.33

(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
交易性金融资产公允价值变动	158,398,857.92	23,759,828.69	160,526,957.92	24,079,043.69
合 计	158,398,857.92	23,759,828.69	160,526,957.92	24,079,043.69

(3) 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	40,887,870.08	185,613,353.43
可抵扣亏损	129,117,399.24	96,544,555.81
合 计	170,005,269.32	282,157,909.24

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	643,633.03	643,633.03	
2023 年	28,672,559.57	28,672,559.57	
2024 年	15,880,036.28	15,880,036.28	
2025 年	44,468,807.44	51,348,326.93	
2026 年	39,452,362.92		
合 计	129,117,399.24	96,544,555.81	

21. 其他非流动资产

(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
合同资产	58,450,140.85	11,690,028.16	46,760,112.69	55,326,574.87	14,546,135.75	40,780,439.12
预付工程设备款	15,041,756.64		15,041,756.64	318,095.24		318,095.24

预付土地购置款				11,000,000.00		11,000,000.00
预付软件款				1,100,970.87		1,100,970.87
合 计	73,491,897.49	11,690,028.16	61,801,869.33	67,745,640.98	14,546,135.75	53,199,505.23

(2) 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	58,450,140.85	11,690,028.16	46,760,112.69	55,326,574.87	14,546,135.75	40,780,439.12
小 计	58,450,140.85	11,690,028.16	46,760,112.69	55,326,574.87	14,546,135.75	40,780,439.12

2) 合同资产减值准备计提情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他[注]	
按组合计提减值准备	14,546,135.75	2,910,410.30				5,766,517.89	11,690,028.16
小 计	14,546,135.75	2,910,410.30				5,766,517.89	11,690,028.16

[注]其他减少系合并范围减少转出

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 (%)
质保金组合	58,450,140.85	11,690,028.16	20.00
小 计	58,450,140.85	11,690,028.16	20.00

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		20,538,209.72
保证借款		1,011,883.33
信用借款	14,490,459.77	4,845,000.00
质押借款	14,486,470.84	20,957,920.16
抵押及保证借款	19,931,618.89	
合 计	48,908,549.50	47,353,013.21

## 23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,200,000.00	
合 计	26,200,000.00	

## 24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	137,869,093.02	109,782,787.84
长期资产购置款	807,891.93	1,509,324.24
费用款	2,491,551.06	6,402,927.99
合 计	141,168,536.01	117,695,040.07

## 25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	77,898,331.95	79,247,939.47
合 计	77,898,331.95	79,247,939.47

## 26. 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[注]	47,363,574.14	106,595,734.98	137,018,480.40	16,940,828.72
离职后福利—设定提存计划	7,762.50	3,031,022.44	2,861,117.21	177,667.73
合 计	47,371,336.64	109,626,757.42	139,879,597.61	17,118,496.45

[注]短期薪酬本期减少中包括因合并范围减少转出 1,928,165.68 元

## (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[注]	47,257,772.22	100,114,038.15	130,616,860.09	16,754,950.28
职工福利费		3,164,140.31	3,098,112.31	66,028.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费	105,801.92	1,915,178.89	1,901,130.37	119,850.44
其中：医疗保险费	105,801.92	1,777,632.82	1,771,917.01	111,517.73
工伤保险费		112,018.05	103,685.34	8,332.71
生育保险费		25,528.02	25,528.02	
住房公积金		1,213,955.00	1,213,955.00	
工会经费和职工教育经费		188,422.63	188,422.63	
小 计	47,363,574.14	106,595,734.98	137,018,480.40	16,940,828.72

[注]短期薪酬本期减少中包括因合并范围减少转出 1,928,165.68 元

(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	7,762.50	2,928,444.57	2,764,529.54	171,677.53
失业保险费		102,577.87	96,587.67	5,990.20
小 计	7,762.50	3,031,022.44	2,861,117.21	177,667.73

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,378,268.46	3,373,125.95
企业所得税	723,052.37	7,014,978.02
代扣代缴个人所得税	295,396.63	762,091.96
城市维护建设税	32,480.27	52,710.10
房产税	1,765,617.93	1,693,401.91
土地使用税	25,597.50	12,798.75
教育费附加	19,488.16	31,626.06
地方教育附加	12,992.11	21,084.04
印花税	10,512.07	27,268.64
环境保护税	1,152.84	4,042.56
合 计	10,264,558.34	12,993,127.99

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	371,600.00	3,646,834.54
应付暂收款	373,196.68	224,931.06
费用款	3,109,211.53	6,103,115.43
其他	95,120.51	343,985.91
合 计	3,949,128.72	10,318,866.94

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	265,982.87	4,545,467.14
合 计	265,982.87	4,545,467.14

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)之说明

30. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转增值税销项税额	1,722,117.57	5,893,601.92
合 计	1,722,117.57	5,893,601.92

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额现值	109,536.29	4,483,573.13
合 计	109,536.29	4,483,573.13

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十八)之说明

32. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼和仲裁	40,152,167.96	130,005,384.00	
合 计	40,152,167.96	130,005,384.00	

(2) 其他说明

预计负债——未决诉讼和仲裁本期减少 130,005,384.00 元，详见本财务报表附注十一之说明。本期对赵信远案件计提预计负债 40,152,167.96 元，详见本财务报表附注十一之说明。

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,677,500.00		3,057,499.96	13,620,000.04	
合 计	16,677,500.00		3,057,499.96	13,620,000.04	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	4,760,000.16		339,999.96	4,420,000.20	与资产相关
重点产业振兴和技术改造（第一批）	135,000.00		135,000.00		与资产相关
2011 年度浙江省战略新兴产业财政专项补助	182,499.84		182,499.84		与资产相关
2012 年第二批科技成果转化项目补助	6,766,666.51		1,400,000.04	5,366,666.47	与资产相关
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2013（第三批）	4,833,333.49		1,000,000.12	3,833,333.37	与资产相关
小 计	16,677,500.00		3,057,499.96	13,620,000.04	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

34. 股本

(1) 明细情况

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	456,350,089.00				-49,830,082.00	-49,830,082.00	406,520,007.00

(2) 其他说明

1) 根据公司与中强科技公司原股东周伟洪签订的《发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》，中强科技公司在第一个考核期（即 2016 年度-2018 年度）累计承诺净利润为 19,950.00 万元，实际累计实现净利润为 6,126.62 万元，业绩承诺方周伟洪需向公司补偿 72,754.60 万元。

根据 2019 年 6 月 21 日公司 2018 年年度股东大会审议通过的《关于中强科技业绩承诺补偿暨定向回购注销股份的议案》，同意公司以 1.00 元的价格向周伟洪定向回购并注销 55,189,548 股股份。根据 2019 年 9 月 17 日公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于减少注册资本的议案》，因周伟洪所持部分公司股份仍处于质押状态，公司股份回购并注销的实际数量为 18,020,348 股。截至本财务报表批准报出日，尚有 37,169,200 股因被质押未能回购注销。

2) 根据公司与红相科技公司原股东杭州中宜投资管理有限公司(以下简称中宜投资)、杭州红将投资管理有限公司(以下简称红将投资)签订的《发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》，红相科技公司未完成业绩考核期（即 2016 年度-2019 年度）累计承诺业绩，同时根据红相科技公司 100%股份减值测试结果，业绩承诺方中宜投资、红将投资需向公司补偿 59,696.44 万元，公司通过回购注销中宜投资、红将投资所持公司 49,830,082 股股票的方式收回。公司股票回购注销情况详见本财务报表附注十三(四)3 之说明。

3) 截至 2021 年 12 月 31 日，公司主要股东股份质押情况

股东名称	质押股数(股)	质权人	占公司股本的比例 (%)
周纯	22,500,000	九州证券股份有限公司	5.54
	8,460,000	中国进出口银行浙江省分行	2.08
周建灿	6,120,000	中国进出口银行浙江省分行	1.51
王淼根	44,770,000	绍兴市上虞区舜金股权投资合伙企业(有限合伙)	11.01
陈根荣	28,460,000	绍兴市上虞区舜金股权投资合伙企业(有限合伙)	7.00
周伟洪	37,169,200	中国银河证券股份有限公司	9.14
小计	147,479,200		36.28

### 35. 其他权益工具

#### (1) 明细情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
业绩补偿款	-49,830,082	-596,964,400.00			-49,830,082	-596,964,400.00		
合 计	-49,830,082	-596,964,400.00			-49,830,082	-596,964,400.00		

#### (2) 其他说明

如本财务报表附注十三(四)3 所述，业绩承诺方中宣投资、红将投资需向公司补偿 59,696.44 万元，公司通过回购注销中宣投资、红将投资所持公司 49,830,082 股股票的方式收回，并相应减少其他权益工具。

### 36. 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	2,503,198,855.71		547,134,308.74	1,956,064,546.97
合 计	2,503,198,855.71		547,134,308.74	1,956,064,546.97

#### (2) 其他说明

如本财务报表附注十三(四)3 所述，公司通过回购注销中宣投资、红将投资所持公司股票收回业绩补偿款，因股份回购注销冲减资本公积 547,134,308.74 元。

### 37. 库存股

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份回购		40,000,523.80		40,000,523.80
合 计		40,000,523.80		40,000,523.80

#### (2) 其他说明

根据 2021 年 1 月 18 日公司第三届董事会第三十三次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，公司以自有资金回购部分公司股份，回购股份的期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起不超过 6 个月。本次回购股份的用途为用于后续员工持



股计划，若公司未能实施上述员工持股计划，则公司回购的股份将依法予以注销。自 2021 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 15 日，公司累计通过集中竞价交易方式回购股份数量为 4,835,900 股，支付回购资金 40,000,523.80 元。

### 38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他债权投资公允价值变动	-137,195.60	-128,262.03	-137,195.60		8,933.57		-128,262.03	
其他债权投资信用减值准备	137,195.60	128,262.03	137,195.60		-8,933.57		128,262.03	
其他综合收益合计								

### 39. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,541,316.03			26,541,316.03
合 计	26,541,316.03			26,541,316.03

### 40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-1,431,009,849.22	-1,460,901,030.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,353,382.73	29,891,181.51
期末未分配利润	-1,458,363,231.95	-1,431,009,849.22

## (二) 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	489,500,966.40	365,906,093.66	731,800,736.40	481,644,825.14
其他业务收入	917,008.05	758,044.78	1,975,737.64	434,419.09
合 计	490,417,974.45	366,664,138.44	733,776,474.04	482,079,244.23
其中：与客户之间的合同产生的收入	489,882,022.62	366,664,138.44	733,221,737.81	482,079,244.23

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
通风系统产品[注 1]	386,236,085.78	298,621,380.69	287,008,396.70	244,403,978.60
伪装遮障产品[注 2]	14,394,324.97	13,064,545.47	41,590,241.08	33,136,297.46
电力设备[注 3]	20,976,174.60	3,396,805.94	266,553,021.55	100,127,383.47
建筑安装[注 4]	67,894,381.05	50,823,361.56	136,649,077.07	103,977,165.61
其他	381,056.22	758,044.78	1,421,001.41	434,419.09
小 计	489,882,022.62	366,664,138.44	733,221,737.81	482,079,244.23

[注 1]产品主要为地铁隧道智能通风系统、地铁隧道轴流风机、隧道射流风机、核级离心风机、三代核电（AP1000）通风空调系统等

[注 2]产品/提供的劳务主要为伪装遮障、伪装涂料及数码迷彩涂装工程服务

[注 3]产品主要为红外成像仪、紫外成像仪、气体成像仪等

[注 4]产品/提供的劳务主要为机电设备安装工程、公路交通工程、房屋建筑工程、电力设备运行、维护、保养以及消防设备、通风制冷设备等辅助设备的销售

2) 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
境内	487,954,025.01	365,707,248.77	670,001,739.13	446,830,744.56
境外	1,927,997.61	956,889.67	63,219,998.68	35,248,499.67
小 计	489,882,022.62	366,664,138.44	733,221,737.81	482,079,244.23

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	489,882,022.62	733,221,737.81
小 计	489,882,022.62	733,221,737.81

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 46,084,315.07 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	520,790.38	1,542,819.80
教育费附加	329,105.66	756,429.44
地方教育附加	219,869.80	511,477.42
房产税	2,317,156.19	1,899,482.83
土地使用税	102,736.08	51,541.08
印花税	274,913.99	155,842.63
环境保护税	1,778.64	16,170.18
车船税	3,210.00	9,930.00
合 计	3,769,560.74	4,943,693.38

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,742,363.61	27,008,048.51
标书及投标咨询费用	12,744,353.87	35,357,023.79
业务招待费	12,750,042.80	20,680,821.16
差旅费	4,228,003.21	12,382,411.94
其他	6,297,747.19	9,184,757.35
合 计	43,762,510.68	104,613,062.75

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,839,630.95	22,661,444.12

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	5,743,802.80	10,070,050.14
办公费	3,592,686.89	6,073,114.45
汽车费	1,121,398.95	1,304,852.71
差旅费	475,318.64	1,088,653.47
业务招待费	1,039,053.64	3,541,861.23
中介咨询费	1,338,440.84	3,655,554.46
诉讼、律师费	5,101,133.97	30,378,429.93
其他费用	3,182,664.57	6,111,326.69
合 计	35,434,131.25	84,885,287.20

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	15,382,111.69	28,630,693.21
直接投入	14,012,235.35	26,284,268.83
设计费	2,238,798.05	5,501,918.11
委托研发费	1,200,000.00	643,394.24
折旧及摊销	2,527,573.43	7,578,711.32
其他	2,927,156.35	1,576,909.55
合 计	38,287,874.87	70,215,895.26

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,688,839.60	2,309,601.75
利息收入	-2,054,297.50	-3,206,083.15
汇兑损益	714,146.49	2,669,773.24
手续费	813,308.96	174,860.78
合 计	2,161,997.55	1,948,152.62

#### 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
与资产相关的政府补助[注]	3,057,499.96	3,750,000.00	3,057,499.96
与收益相关的政府补助[注]	2,317,534.95	15,027,189.12	2,317,534.95
代扣个人所得税手续费返还	38,454.26	43,604.39	38,454.26
合 计	5,413,489.17	18,820,793.51	5,413,489.17

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-116,182.02	
处置长期股权投资产生的投资收益	697,178.24	
应收款项融资贴现损失	-3,618.57	-47,710.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	670,133.30	996,393.62
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,794,671.01	201,791.67
合 计	3,042,181.96	1,150,474.39

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-9,258.66	473,462,500.00
其中：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产生的公允价值变动收益	-9,258.66	473,462,500.00
合 计	-9,258.66	473,462,500.00

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	18,049,346.46	-79,429,804.51
应收款项融资减值损失	-69,789.83	-108,610.90
合 计	17,979,556.63	-79,538,415.41

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-9,649,900.90	-87,362,461.24
合同资产减值损失	1,176,525.76	-5,506,157.87
其他非流动资产减值损失	-2,910,410.30	-7,864,788.79
无形资产减值损失		-37,594,485.10
商誉减值损失		-197,696,656.79
固定资产减值损失		-15,378,250.49
在建工程减值损失		-12,414,138.00
合 计	-11,383,785.44	-363,816,938.28

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	121,009.17	83,067.66	121,009.17
合 计	121,009.17	83,067.66	121,009.17

#### 13. 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
转回未决诉讼预计损失[注]	2,003,043.52		2,003,043.52
其他	1.76	180,561.19	1.76
合 计	2,003,045.28	180,561.19	2,003,045.28

[注]详见本财务报表附注十一之说明

#### 14. 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
非流动资产毁损报废损失	786,246.86	22,631.45	786,246.86
对外捐赠	992,380.00	1,152,000.00	992,380.00
罚款、滞纳金及违约金支出	161,540.74	650.00	161,540.74
预计诉讼和仲裁损失	40,152,167.96	11,731,965.51	40,152,167.96

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
地方水利建设基金		4,121.41	
其他	522,663.48	9,010.00	522,663.48
合 计	42,614,999.04	12,920,378.37	42,614,999.04

## 15. 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	1,342,829.64	9,739,639.16
递延所得税费用	-407,229.37	-22,818,585.49
合 计	935,600.27	-13,078,946.33

### (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	-25,111,000.01	22,512,803.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	-6,277,750.00	5,628,200.82
税收优惠影响	8,302,755.36	13,035,901.72
子公司适用不同税率的影响	-1,434,969.51	-2,350,560.70
调整以前期间所得税的影响	464,910.49	1,118,334.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,063,282.70	5,632,694.22
加计扣除的影响	-8,974,554.24	-12,443,149.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,066,326.90	-31,407,500.00
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	13,858,252.37	7,707,132.66
所得税费用	935,600.27	-13,078,946.33

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行利息收入	1,983,633.22	2,701,480.60
收回票据、保函、信用证保证金、押金	31,825,173.11	8,374,282.82
政府补助	2,284,534.95	3,613,895.07
收回借用账户资金	3,719,627.85	2,952,698.55
诉讼和仲裁解除冻结资金	2,172,975.16	29,542,647.95
收回法院执行款		22,918,790.74
其他	2,172,999.11	903,271.73
合 计	44,158,943.40	71,007,067.46

#### 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
付现的期间费用	77,281,263.44	189,286,687.45
支付票据及保函、投标及履约等保证金	54,791,704.64	10,063,755.26
因诉讼和仲裁冻结受限资金及法院执行款	1,350,005.37	
其他	3,175,104.50	2,151,334.12
合 计	136,598,077.95	201,501,776.83

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回非关联方单位拆借款	2,000,000.00	
收回关联方单位拆借款	1,902,351.27	46,031,876.58
收回业绩承诺补偿款	2,128,111.26	
合 计	6,030,462.53	46,031,876.58

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付非关联方单位拆借款		2,000,000.00
支付关联方单位拆借款	30,000,000.00	28,112,437.00



项 目	本期数	上年同期数
处置子公司支付的现金净额	3,633,745.62	
合 计	33,633,745.62	30,112,437.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到非关联方单位拆借款	2,540,000.00	2,000,000.00
合 计	2,540,000.00	2,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付非关联方单位拆借款	2,000,000.00	2,000,000.00
回购股份	40,000,525.80	
支付租赁付款额	2,564,514.75	
合 计	44,565,040.55	2,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-26,046,600.28	35,591,749.62
加: 资产减值准备	-6,595,771.19	443,355,353.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,305,960.07	21,169,670.55
使用权资产折旧	1,672,063.79	
无形资产摊销	1,704,504.04	7,051,627.28
长期待摊费用摊销	497,549.21	1,209,834.38
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)	-121,009.17	-83,067.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	786,246.86	22,631.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	9,258.66	-473,462,500.00

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“-”号填列）	3,357,937.43	4,979,373.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,042,181.96	-1,198,185.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-88,014.37	-4,293,300.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-319,215.00	-18,525,285.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,396,230.51	-115,653,185.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	132,034,620.63	145,621,355.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,170,935.71	42,465,644.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,411,817.50	88,251,717.32
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,789,203.20	196,346,992.48
减：现金的期初余额	196,346,992.48	96,840,953.01
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	-162,557,789.28	99,506,039.47

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	44,157,680.76
其中：红相科技公司	43,957,680.76
传古智能公司	200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	47,594,898.09
其中：红相科技公司	47,591,426.38
传古智能公司	3,471.71
处置子公司收到的现金净额	-3,437,217.33

项 目	本期数
其中：红相科技公司[注]	-3,633,745.62
传古智能公司	196,528.29

[注]合并现金流量表中列示于“支付其他与投资活动有关的现金”

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	33,789,203.20	196,346,992.48
其中：库存现金	209,412.15	104,224.82
可随时用于支付的银行存款	33,577,849.55	196,242,767.66
可随时用于支付的其他货币资金	1,941.50	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	33,789,203.20	196,346,992.48
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		

### (4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	105,974,767.08	91,447,205.36
其中：支付货款	104,604,267.08	88,974,755.30
支付固定资产等长期资产购置款	1,370,500.00	
支付费用款		2,472,450.06

### (5) 现金流量表补充资料的说明

1) 期末其他货币资金中有保函保证金 4,997,629.38 元、银行承兑汇票保证金 7,000,000.00 元使用受到限制，银行存款中有质押的定期存款 46,715,917.71 元、因法律诉讼和仲裁冻结 51,525,053.55 元使用受到限制，在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

2) 期初其他货币资金中有保函保证金 33,521,048.87 元使用受到限制，银行存款中有

52,348,023.34 元因法律诉讼冻结使用受到限制，在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	110,238,600.64	保函保证金、银行承兑汇票保证金、质押的定期存款、因法律诉讼和仲裁冻结
合同资产	1,800,003.25	短期借款质押
其他非流动资产	172,965.20	短期借款质押
固定资产	67,944,446.95	短期借款抵押
无形资产	14,187,209.87	短期借款抵押
合 计	194,343,225.91	

2. 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			55.47
其中：美元	8.70	6.3757	55.47
应收账款			474,379.86
其中：美元	70,140.51	6.3757	447,194.85
新加坡元	5,762.10	4.7179	27,185.01

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	4,760,000.16		339,999.96	4,420,000.20	其他收益	《关于十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2010 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2010〕451 号）

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
重点产业振兴和技术改造（第一批）	135,000.00		135,000.00		其他收益	《关于下达重点产业振兴和技术改造（第一批）2011年中央预算内投资计划的通知》（发改投资（2011）1682号）
2011年度浙江省战略新兴产业财政专项补助	182,499.84		182,499.84		其他收益	《关于下达2011年度浙江省战略新兴产业财政专项补助资金的通知》（浙财企（2012）71号）
2012年第二批科技成果转化项目补助	6,766,666.51		1,400,000.04	5,366,666.47	其他收益	《关于下达2012年第二批科技成果转化项目补助资金的通知》（财建（2012）258号）
节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013（第三批）	4,833,333.49		1,000,000.12	3,833,333.37	其他收益	《国家发展改革委员会关于下达节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2013年中央预算内投资计划（第三批）的通知》（发改投资（2013）1028号）
小 计	16,677,500.00		3,057,499.96	13,620,000.04		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020年度推进建设集群强链财政奖励资金	982,900.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于加快工业经济高质量发展若干政策》（区委办（2020）50号）
2020年度加快推进数字产业化财政奖励资金	250,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于加快工业经济高质量发展若干政策》（区委办（2020）50号）
2020年科技创新政策奖励资金	430,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委办公室、绍兴市上虞区人民政府办公室《关于鼓励支持开放型经济发展的若干政策》（区委办（2020）50号）
军民融合奖励资金	200,000.00	其他收益	由上虞区章镇镇财政所拨付
留工稳增企业奖励	100,000.00	其他收益	绍兴市上虞区疫情防控工作领导小组办公室《关于支持企业留工稳增得若干意见》（虞防控办（2021）4号）
高新技术企业奖励资金	100,000.00	其他收益	杭州高新区（滨江）科技局《关于开展2021年新认定国家高新技术企业预申报工作的通知》
以工代训补贴	113,300.00	其他收益	绍兴市上虞区人力资源和社会保障局《绍兴市上虞区人民政府办公室关于开展企业以工代训补贴

项 目	金 额	列报项目	说 明
			工作的通知》（政虞办发〔2020〕120号）/杭州市人力资源和社会保障局、杭州财政局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》（杭人社发〔2020〕94号）
其他	141,334.95	其他收益	
小 计	2,317,534.95		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,375,034.91 元。

## 六、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权

单位：万元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
红相科技公司	23,200.00	100.00	股权转让	2021年4月23日	受让方已实际控制并负责被投资单位经营	
传古智能公司	20.00	51.00	股权转让	2021年9月1日	受让方已实际控制并负责被投资单位经营	69.72

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
红相科技公司						
传古智能公司						

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中强科技公司	无锡	无锡	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
四川同风源公司	成都	成都	建筑安装业	51.00		非同一控制下企业合并
金盾科技公司	绍兴	绍兴	制造业	100.00		设立
金盾检修公司	绍兴	绍兴	建筑安装业	51.00		设立
金盾装备公司	绍兴	绍兴	制造业	100.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川同风源公司	49.00%	1,166,097.46		27,062,511.30
金盾检修公司	49.00%	140,684.99		412,847.22

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川同风源公司	205,816,560.73	17,327,698.09	223,144,258.82	167,914,643.95		167,914,643.95
金盾检修公司	657,339.34		657,339.34	95,120.51		95,120.51

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川同风源公司	154,384,371.33	22,031,726.03	176,416,097.36	123,977,275.68		123,977,275.68
金盾检修公司	520,227.11		520,227.11	245,120.51		245,120.51

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川同风源公司	67,745,378.35	2,693,112.15	2,693,112.15	-5,085,931.06
金盾检修公司	149,002.70	287,112.23	287,112.23	138,653.74

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川同风源公司	136,649,077.07	12,689,259.75	12,689,259.75	-45,784,553.22

金盾检修公司		-494,943.72	-494,943.72	-200,554.01
--------	--	-------------	-------------	-------------

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州宸誉创业 投资合伙企业 (有限合伙)	杭州	杭州	股权投资	48.7805		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
	杭州宸誉创业投资合 伙企业(有限合伙)
流动资产	40,766,826.92
非流动资产	
资产合计	40,766,826.92
流动负债	5,000.00
非流动负债	
负债合计	5,000.00
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	40,761,826.92
按持股比例计算的净资产 份额	19,883,817.98
调整事项	
对联营企业权益投资的账 面价值	19,883,817.98
营业收入	
净利润	-238,173.08
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-238,173.08
本期收到的来自联营企业 的股利	

八、与金融工具相关的风险



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

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

#### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

##### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额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及五(一)21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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的19.23%（2020年12月31日：19.93%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

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

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

#### 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
短期借款	48,908,549.50	49,997,341.70	49,997,341.70		
应付票据	26,200,000.00	26,200,000.00	26,200,000.00		

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
应付账款	141,168,536.01	141,168,536.01	141,168,536.01		
其他应付款	3,949,128.72	3,949,128.72	3,949,128.72		
租赁负债	375,519.16	386,000.00	276,000.00	110,000.00	
小 计	220,601,733.39	221,701,006.43	221,591,006.43	110,000.00	

(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
短期借款	47,353,013.21	48,825,830.05	48,825,830.05		
应付票据					
应付账款	117,695,040.07	117,695,040.07	117,695,040.07		
其他应付款	10,318,866.94	10,318,866.94	10,318,866.94		
租赁负债					
小 计	175,366,920.22	176,839,737.06	176,839,737.06		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

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

#### 2. 外汇风险

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

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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)2之说明。

## 九、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	1,983,400.00		59,007,341.34	60,990,741.34
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	1,983,400.00		59,007,341.34	60,990,741.34
短期理财产品			54,007,341.34	54,007,341.34
权益工具投资	1,983,400.00		5,000,000.00	6,983,400.00
2. 应收款项融资			7,666,598.77	7,666,598.77
持续以公允价值计量的资产总额	1,983,400.00		66,673,940.11	68,657,340.11

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于权益工具投资，根据资产负债表日公开市场的基金净值确定其公允价值。

(三) 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

1. 对于非保本固定收益型短期理财产品，按资产负债表日的理财产品净值估算确定其公允价值。

2. 对于持有的应收票据，采用估值技术确定其公允价值。

3. 对于权益工具投资，采用持有成本确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

公司无控股股东及无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 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
浙江金盾消防装备有限公司	公司董事长王淼根、董事陈根荣通过绍兴赋能企业管理咨询有限公司间接控制之公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中宜投资	本公司股东、由本公司前董事黄红友控制之公司
王淼根	本公司股东、董事长、总经理
陈根荣	本公司股东、董事、副总经理
黄红友[注]	本公司间接股东、前董事
周伟洪	本公司股东、前董事

[注]黄红友于2021年6月28日开始不再担任公司董事，截至2021年12月31日，黄红友通过中宜投资、红将投资持有公司股票9,539,916股，占公司股权比例为2.35%

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江金盾消防装备有限公司	风阀加工费等	2,150,852.23	1,512,892.69
	消防仪器、设施等	3,867,256.64	

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江金盾消防装备有限公司	风机		33,628.32

### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王淼根	19,900,000.00	2021-07-01	2022-06-30	否	银行借款

### 3. 关联方资金拆借

出借人	借款人	期初余额	本期借出	本期计息	本期收回	期末余额
红相科技公司[注1]	中宜投资		30,000,000.00		30,000,000.00	
本公司[注2]	中宜投资		39,449,680.76	1,902,351.27	41,352,032.03	
小计			69,449,680.76	1,902,351.27	71,352,032.03	

[注1]本期借出系红相科技公司于2021年4月22日借出，本期收回系因2021年4月23日红相科技公司股权交割导致的合并范围减少而转出

[注 2]系因出售红相科技公司 100%股权而产生的资金往来，详见本财务报表附注十

(二)6 之说明

4. 关联方资产转让情况

本期公司向浙江金盾消防装备有限公司采购固定资产，不含税金额为 17,699.12 元。

5. 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	416.28 万元	449.33 万元

6. 其他关联交易

2021 年 4 月 8 日，公司委托浙江产权交易所公开挂牌转让持有的红相科技公司 100%股份，于 2021 年 4 月 22 日由中宜投资、浙江中财置业控股有限公司（以下简称中财置业）联合竞买取得红相科技公司 100%股权，成交价格为 23,200.00 万元。该竞买结果业经公司于 2021 年 4 月 23 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司及其子公司金盾科技公司与竞买方于 2021 年 4 月 23 日签订了《浙江红相科技股份有限公司 100%股份交易合同》（以下简称股份交易合同），并于 2021 年 4 月 23 日收到股权转让款 14,460.80 万元，红相科技公司已于 2021 年 4 月 23 日办妥工商变更登记手续。

根据股份交易合同，中宜投资、中财置业剩余未支付的股权转让款 8,739.20 万元及部分延期支付股权转让款利息(按年化 7%)应在 2021 年 12 月 31 日付清。2021 年 7 月 6 日，公司、金盾科技公司、金盾装备公司与中宜投资、红相科技公司就有关债权转让及债务冲抵事宜协商一致，签署了《债权转让暨债务冲抵协议》，公司及金盾科技公司将其对中宜投资拥有的债权即红相科技公司股份转让款余额中的 4,794.23 万元，转让给金盾装备公司。红相科技公司将其对公司和金盾装备公司拥有的 4,794.23 万元债权全部转让给中宜投资。经上述债权转让及冲抵后，红相科技公司 100%股份收购的余款尚有 3,944.97 万元未予支付，利息以 3,944.97 万元为基数自 2021 年 4 月 24 日起按年利率 7%计算。2021 年 12 月 27 日，公司已收回剩余 3,944.97 万元股权转让款及相应的利息 179.47 万元。

(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
应收账款					
	浙江金盾消防装	30,383.42	3,038.34	31,268.38	1,563.42

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
	备有限公司				
小 计		30,383.42	3,038.34	31,268.38	1,563.42
预付款项					
	浙江金盾消防装备有限公司	594,013.27		440,000.00	
小 计		594,013.27		440,000.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江金盾消防装备有限公司		74,363.55
小 计			74,363.55

## 十一、承诺及或有事项

未决诉讼和仲裁形成的或有负债及其财务影响

### (一) 公司原实际控制人之一周建灿意外逝世引发的未决诉讼和仲裁

公司原实际控制人之一周建灿于 2018 年 1 月 30 日意外逝世，该事件持续发酵相继引发出一系列后续事件：

1. 周建灿逝世后，公安机关先后立案侦查了公司被伪造印章案、浙江金盾消防器材有限公司涉嫌集资诈骗案、浙江金盾控股集团有限公司及张汛涉嫌非法吸收公众存款案。浙江金盾控股集团有限公司及张汛涉嫌非法吸收公众存款案，绍兴市上虞区人民法院、绍兴市中级人民法院分别于 2021 年 3 月、2021 年 6 月作出一审判决、二审判决，浙江金盾控股集团有限公司及张汛均被判犯非法吸收公众存款罪，对于浙江金盾控股集团有限公司和张汛非法吸收的未归还款项，继续追缴，发还给相应的集资参与者。截至本财务报告批准报出日，浙江金盾消防器材有限公司涉嫌集资诈骗案、公司被伪造印章案仍在公安机关侦查过程中。

在浙江金盾控股集团有限公司及张汛涉嫌非法吸收公众存款案中，公安机关对从张汛处扣押的两枚印章进行了鉴定，根据绍兴市公安局上虞区分局于 2021 年 3 月 26 日出具《鉴定意见书》（绍虞公（经）鉴通字[2021]00241 号），鉴定结果为从张汛处扣押的两枚印章所形成的印文与公司使用的印章印文不是同一印章盖印形成。

2. 周建灿逝世后，公司作为被告或被申请人涉及合计 41 宗诉讼、仲裁案件，合计标的额为 268,623.03 万元。截至本财务报表批准报出日，其中 36 宗案件裁定驳回起诉、原告撤诉或判决公司胜诉，3 宗案件判决或裁决公司承担部分赔偿责任，2 宗案件尚在审理中，尚在审理的 2 宗案件详细情况如下：

序号	案件类型	初次案号	原告	案件被告/被申请人
1	仲裁	(2018)京仲案字第 0932 号	周世平	本公司、浙江金盾消防器材有限公司、汪银芳、周纯、章藕莲等
2	诉讼	(2020)京 0108 民初 46029 号	恒旺管理咨询(深圳)有限公司	本公司、周纯、汪银芳、章藕莲

(续上表)

序号	初次案号	本公司身份	诉讼和仲裁标的额(万元)	管辖法院	财产保全金额(万元)	案件进展
1	(2018)京仲案字第 0932 号	借款人	8,290.78	北京仲裁委员会	未保全	中止仲裁
2	(2020)京 0108 民初 46029 号	借款人	3,000.00	北京市海淀区区人民法院	未保全	审理中

3. 公司涉及的案件中，原告为中财招商投资集团有限公司、金尧的两宗诉讼案件，浙江省高级人民法院作出(2020)浙民终 144 号、(2020)浙民终 145 号《民事判决书》，判决公司对主债务人不能清偿部分承担二分之一、三分之一的赔偿责任。公司因不服浙江省高院作出的二审判决，依法于 2021 年 5 月就该两宗案件向浙江省检察院申请检查监督，请求依法提请最高人民检察院向最高人民法院提出抗诉，要求撤销浙江省高级人民法院作出的(2020)浙民终 145 号、(2020)浙民终 144 号民事判决，改判驳回两案原告的起诉或诉讼请求。浙江省人民检察院决定抗诉并于 2022 年 3 月 1 日报请最高人民检察院进一步审查。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司对上述两宗案件共计提预计负债 13,000.54 万元(含利息)。2021 年 4 月 23 日，根据浙江省杭州市中级人民法院发出的中财招商投资集团有限公司、金尧两宗诉讼案件《执行裁定书》《协助执行通知书》的强制执行要求，浙江产权交易所将公司公开挂牌转让红相科技公司 100% 股权所得价款中的 14,010.00 万元划入浙江省杭州市中级人民法院指定账户。2021 年 6 月 28 日及 2021 年 7 月 21 日，浙江省杭州市中级人民法院将执行账户中的部分款项共计 8,952.64 万元先行支付给中财招商投资集团有限公司及金尧(同时冲减原计提的预计负债 8,952.64 万元)，剩余款项 5,057.36 万元仍存放于浙江省杭州市中级人民法院执行账户，尚未最终结算。另外，公司本期结合上述案件的最新进展情况、原告从其他债务人受偿情况等，重新估计预计负债，转回预计未决诉讼损失 200.30 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司存放于浙江省杭州市中级人民法院执行账户的 5,057.36



万元扣除预计赔偿款 3,847.60 万元后的余额 1,209.76 万元暂列其他应收款。

4. 公司涉及的案件中，原告为赵信远的仲裁案件仲裁标的额为 5,000 万元，武汉仲裁委员会于 2022 年 2 月 27 日作出(2018)武仲裁字第 000003493 号仲裁裁决书，裁决公司对主债务人不能清偿部分承担二分之一的赔偿责任，并支付赵信远律师费用，承担部分仲裁费用。公司据此对该案件共计提预计负债 4,015.22 万元（含利息）。公司已向绍兴市中级人民法院申请不予执行仲裁裁决，并已获得受理。

赵信远于 2018 年 2 月份已申请对公司中强科技公司募集资金项目账户采取了冻结措施，银行账户被冻结额度为 5,000.00 万元。截至本财务报表批准报出日，实际被冻结的账户内余额为 5,053.54 万元。

5. 公司股东王淼根和陈根荣为妥善解决公司面临的大量诉讼和仲裁及财产保全，消除上述诉讼和仲裁案件给公司带来的负面影响，在绍兴市上虞区政府的组织和协调下，于 2019 年 3 月 28 日，以个人名义与周建灿及浙江金盾控股集团有限公司的部分民间债权人在绍兴市上虞区人民政府金融工作办公室的见证下签订了《关于周建灿和金盾集团及相关企业民间债务处理相关事项的框架协议》（以下简称框架协议）。根据框架协议，公司股东王淼根和陈根荣将以个人名义按照框架协议约定的方式给予协议债权人一定金额的债权受偿保证，协议债权人将不得再向公司主张任何权利。截至本财务报表批准报出日，框架协议正在履行过程中。

## （二）中强科技公司相关的未决诉讼

2022 年 1 月 24 日，江阴市南闸街道观山村村民委员会起诉中强科技公司、公司及周伟洪，要求中强科技公司归还借款本金 1,341.96 万元、逾期利息 483.10 万元，承担违约金 134.20 万元（合计 1,959.26 万元）；要求公司承担连带责任；要求周伟洪在中强科技公司无法偿还的 1,000.00 万元内承担赔偿责任。截至本财务报表批准报出日，该案尚未开庭审理。

## 十二、资产负债表日后事项

公司重大诉讼和仲裁事项及进展情况详见本财务报表附注十一之说明。

## 十三、其他重要事项

### （一）终止经营

#### 1. 终止经营净利润

项 目	红相科技公司
-----	--------

	本期数	上年同期数
营业收入	21,025,820.64	267,548,950.40
减：营业成本	8,024,832.14	100,561,802.56
税金及附加	9,681.89	1,626,094.93
销售费用	8,542,935.18	60,913,893.67
管理费用	4,099,093.53	20,426,190.67
研发费用	10,778,798.31	32,977,000.33
财务费用	403,533.07	1,113,043.03
加：其他收益	182,203.22	11,898,089.57
投资收益		201,791.67
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	13,762,113.61	-74,441,014.08
资产减值损失	-1,581,750.30	-342,694,183.99
资产处置收益		21,126.21
营业利润	1,529,513.05	-355,083,265.41
加：营业外收入	1.63	180,561.04
减：营业外支出	785,440.03	2,640.00
终止经营业务利润总额	744,074.65	-354,905,344.37
减：终止经营业务所得税费用	744,074.65	5,055,481.25
终止经营业务净利润		-359,960,825.62
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计		-359,960,825.62
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		-359,960,825.62

## 2. 终止经营现金流量

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
红相科技公司	-20,012,403.46	-76,198,380.51	-15,634,929.22	80,871,091.73	-13,116,261.96	

## (二) 分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对通风系统业务、伪装遮障业务、电力设备业务及建筑安装业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### 2. 报告分部的财务信息

项 目	通风系统业务[注 1]	伪装遮障业务[注 2]	电力设备业务[注 3]	建筑安装业务[注 4]	合并抵销	合 计
营业收入	386,885,739.82	14,612,032.94	21,025,820.64	67,894,381.05		490,417,974.45
营业成本	298,686,716.36	13,695,791.11	3,458,269.41	50,823,361.56		366,664,138.44
资产总额	1,339,373,330.11	47,448,322.16		221,592,082.76	-285,039,027.87	1,323,374,707.16
负债总额	414,179,632.85	21,720,039.86		168,009,764.46	-198,772,202.78	405,137,234.39

[注 1]通风系统行业，产品主要为地铁隧道智能通风系统、地铁隧道轴流风机、隧道射流风机、核级离心风机、三代核电（AP1000）通风空调系统等

[注 2]其他制造业行业，产品/提供的劳务主要为伪装遮障、伪装涂料及数码迷彩涂装工程服务

[注 3]电力设备制造业行业，产品主要为红外成像仪、紫外成像仪、气体成像仪等

[注 4]建筑安装行业，产品/提供的劳务主要为机电设备安装工程、公路交通工程、房屋建筑工程、电力设备运行、维护、保养以及消防设备、通风制冷设备等辅助设备的销售

## (三) 租赁

### 1. 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)16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(二十五)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
-----	-----

租赁负债的利息费用	37,048.66
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,564,514.75
售后租回交易产生的相关损益	

(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八(二)之说明。

## 2. 公司作为出租人

### (1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	535,951.83	554,736.23
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	45,126.15	63,910.55

### (2) 经营租赁资产

出租资产系房屋屋顶，未单独核算其价值。

### (3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	535,000.00	535,000.00
1-2年	535,000.00	535,000.00
2-3年	535,000.00	535,000.00
3-4年	535,000.00	535,000.00
4-5年	535,000.00	535,000.00
5年以后	8,292,500.00	8,827,500.00
合 计	10,967,500.00	11,502,500.00

## (四) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1. 公司本期存在与非关联方的让渡资金情况，具体如下：

#### (1) 资金拆入

出借人	借款人	期初余额	本期借入	本期计息	本期归还	期末余额
江苏安防科技有限公司	四川同风源公司		2,000,000.00		2,000,000.00	

中科众睿(北京)信息技术有限公司	传古智能公司 [注]		540,000.00		540,000.00	
小 计			2,540,000.00		2,540,000.00	

[注]本期归还系因合并范围减少转出

## (2) 资金拆出

出借人	借款人	期初余额	本期借出	本期计息	本期收回	期末余额
四川同风源公司[注]	江苏安防科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
小 计		2,000,000.00			2,000,000.00	

[注]四川同风源公司于2020年12月25日借出资金，并于2021年1月14日收回资金拆借款

2. 2018年1月由于公司涉及多宗诉讼和仲裁案件，导致公司银行账户自2018年2月1日起陆续被法院采取冻结措施，当时为避免流动资金被法院冻结，影响公司资金周转及经营，根据公司和绍兴锐创投资管理有限公司签订的《银行账户借用协议》，公司将部分保函保证金转移至其账户，详细情况如下：

账户所有人	开户行	账号	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
绍兴锐创投资管理有限公司[注]	浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	33710202101 21800091623	5,650,202.15		3,719,627.85	1,930,574.30
合计			5,650,202.15		3,719,627.85	1,930,574.30

[注]绍兴锐创投资管理有限公司出借账户期末余额系为本公司开立保函存入的保函保证金，公司账面列示为其他应收款，待保函到期后转回保函保证金

## 3. 业绩补偿事项

(1) 根据公司与中强科技公司原股东周伟洪签订的《发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》，中强科技公司在第一个考核期（即2016年度-2018年度）累计承诺净利润为19,950.00万元，实际累计实现净利润为6,126.62万元，业绩承诺方周伟洪需向公司补偿72,754.60万元。中强科技公司在第二个考核期（即2019年度-2020年度）累计实现净利润为-6,279.61万元，未能完成承诺业绩，业绩承诺方周伟洪需向公司补偿126,993.20万元。第一个考核期和第二个考核期结束后，业绩承诺方周伟洪合计需向公司补偿199,747.80万元。

公司2019年度收到周伟洪支付的业绩补偿款158,398,857.92元。由于周伟洪所持有公

司的剩余股票已全部质押，周伟洪业绩补偿款能否收回具有较大不确定性，公司未对周伟洪剩余业绩补偿款进行确认。

(2) 根据公司与阳洪、张绪江、章雪峰、孙鸥鹤、胡峰伟签订的《关于收购四川同风源建设工程有限公司 51%股权之框架协议》，四川同风源公司业绩承诺期为 2018 年度-2020 年度，承诺净利润分别为 1,000 万元、1,300 万元、1,500 万元。四川同风源公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度实现净利润分别为 1,322.47 万元、1,071.36 万元、1,271.39 万元，累计实现净利润为 3,665.22 万元，未完成累计承诺净利润。业绩承诺方阳洪、张绪江、章雪峰、孙鸥鹤需向公司补偿 212.81 万元。公司于 2020 年确认交易性金融资产(业绩补偿款) 212.81 万元，并于 2021 年 4 月 23 日全额收到业绩补偿款。

(3) 根据公司与红相科技公司原股东中宣投资、红将投资签订的《发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》，红相科技公司业绩承诺期为 2016 年度-2019 年度，累计承诺净利润为 33,595.00 万元，实际累计实现净利润为 18,381.52 万元，同时根据红相科技公司 100%股份减值测试结果，业绩承诺方中宣投资、红将投资需向公司补偿 59,696.44 万元。公司于 2019 年度和 2020 年度分别确认交易性金融资产（业绩补偿款）12,563.00 万元和 47,133.44 万元，共计 59,696.44 万元。

根据上述《发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》约定，中宣投资、红将投资各自应承担的补偿金额应在关于累计承诺净利润数实现情况的《专项审计报告》出具后 30 个工作日内履行完毕；若在该 30 个工作日届满时中宣投资、红将投资未以现金方式进行足额补偿的，不足部分将由中宣投资、红将投资分别以等值的公司股份进行补偿，该等应补偿股份将由公司以 1.00 元的价格进行回购并注销。具体为：如果发生中宣投资、红将投资应以股份进行补偿情形的，则依照前述 30 个工作日届满后的首个交易日的股票交易收盘价，计算中宣投资、红将投资应当进行股份补偿的数量，由公司董事会负责办理以总价人民币 1.00 元的价格向中宣投资、红将投资定向回购并注销应补偿股份的具体手续。

关于红相科技公司累计承诺净利润数实现情况的《专项审计报告》于 2020 年 10 月 16 日出具，并经公司第三届董事会第二十八次会议批准对外报出，根据上述《发行股份及支付现金购买资产之盈利补偿协议》约定，中宣投资、红将投资应承担的补偿金额 59,696.44 万元应在 2020 年 11 月 27 日履行完毕；若中宣投资、红将投资未在 2020 年 11 月 27 日之前以现金方式进行足额补偿的，不足部分将由中宣投资、红将投资以等值的公司股份进行补偿，股份价值将依照 2020 年 11 月 30 日的股票交易收盘价（11.98 元/股）计算，股数数量为 49,830,082 股，并由公司以 1.00 元的价格进行回购并注销。

根据 2020 年 12 月 31 日公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《关于红相科技业绩承诺补偿暨定向回购应补偿股份的议案》，同意公司以 1.00 元的价格向中宜投资、红将投资定向回购并注销 49,830,082 股股份。公司已于 2021 年 4 月 27 日完成上述股份的回购，并减少注册资本 49,830,082.00 元，相应冲减其他权益工具-596,964,400.00 元，其与回购价款、现金支付业绩补偿款的差额 547,134,308.74 元冲减资本公积。该减资事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2021 年 7 月 1 日出具了验资报告（天健验（2021）360 号），公司已于 2021 年 8 月 2 日办妥工商变更登记手续。

4. 根据公司 2021 年 5 月 17 日召开的第三届董事会第三十八次会议审议通过的《关于清算注销全资子公司中强科技的议案》，同意对全资子公司中强科技公司进行清算注销，并授权公司管理层依法办理清算、注销中强科技公司相关事项。该议案业经 2021 年 6 月 2 日召开的 2021 年第三次临时股东大会审议通过。截至本财务报表批准报出日，中强科技公司清算、注销事项尚在办理过程中。

#### 十四、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）明细情况

##### 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					
按组合计提坏账准备	530,796,873.77	100.00	166,134,200.16	31.30	364,662,673.61
合 计	530,796,873.77	100.00	166,134,200.16	31.30	364,662,673.61

（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					
按组合计提坏账准备	517,208,646.84	100.00	168,561,142.97	32.59	348,647,503.87

合 计	517,208,646.84	100.00	168,561,142.97	32.59	348,647,503.87
-----	----------------	--------	----------------	-------	----------------

2) 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	480,015,711.01	141,401,594.90	29.46
合并范围内关联方组合	9,560,154.00		
质保金组合	41,221,008.76	24,732,605.26	60.00
小 计	530,796,873.77	166,134,200.16	31.30

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	205,695,066.14	10,284,753.31	5.00
1-2年	118,422,183.32	11,842,218.33	10.00
2-3年	38,341,184.39	11,502,355.32	30.00
3-4年	24,462,523.04	14,677,513.82	60.00
4年以上	93,094,754.12	93,094,754.12	100.00
小 计	480,015,711.01	141,401,594.90	29.46

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	208,176,575.49
1-2年	123,661,637.59
2-3年	41,194,030.90
3-4年	26,139,065.23
4年以上	131,625,564.56
合 计	530,796,873.77

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	168,561,142.97	-2,426,942.81					166,134,200.16	
合 计	168,561,142.97	-2,426,942.81					166,134,200.16	



## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	38,655,079.02	7.28	14,342,150.78
客户二	29,101,167.02	5.48	1,939,879.96
客户三	19,216,768.27	3.62	1,035,027.49
客户四	13,570,617.69	2.56	1,513,225.68
客户五	13,264,717.67	2.50	12,157,858.73
小 计	113,808,349.67	21.44	30,988,142.64

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 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	1,930,451.22	0.90			1,930,451.22
按组合计提坏账准备	212,149,062.47	99.10	7,778,292.46	3.67	204,370,770.01
合 计	214,079,513.69	100.00	7,778,292.46	3.63	206,301,221.23

(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	5,650,079.07	2.06			5,650,079.07
按组合计提坏账准备	268,204,786.80	97.94	5,899,782.13	2.20	262,305,004.67
合 计	273,854,865.87	100.00	5,899,782.13	2.15	267,955,083.74

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴锐创投资管理 有限公司	1,930,451.22			系借用其银行账户而存入的保函保证金，预计可全额收回

小 计	1,930,451.22			
-----	--------------	--	--	--

3) 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 (%)
合并范围内关联方组合	175,389,421.80		
账龄组合	36,759,640.67	7,778,292.46	21.16
其中：1年以内	27,509,839.96	1,375,492.00	5.00
1-2年	2,449,918.61	244,991.86	10.00
2-3年	804,587.00	241,376.10	30.00
3-4年	197,156.50	118,293.90	60.00
4年以上	5,798,138.60	5,798,138.60	100.00
小 计	212,149,062.47	7,778,292.46	3.67

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	175,796,633.81
1-2年	22,451,418.61
2-3年	6,805,587.00
3-4年	2,127,607.72
4年以上	6,898,266.55
合 计	214,079,513.69

(3) 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	993,083.02	146,902.60	4,759,796.51	5,899,782.13
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-122,495.93	122,495.93		-
--转入第三阶段		-80,458.70	80,458.70	-
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	504,904.91	56,052.03	1,317,553.39	1,878,510.33
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,375,492.00	244,991.86	6,157,808.6	7,778,292.46

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	20,609,173.85	24,480,712.09
拆借款	175,389,421.80	240,796,515.28
应收暂付款	12,530,112.55	74,515.83
备用金	3,392,328.64	2,536,556.41
其他	2,158,476.85	5,966,566.26
合计	214,079,513.69	273,854,865.87

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
金盾装备公司	拆借款	138,667,024.62	1 年以内	64.77	
四川同风源公司	拆借款	35,618,769.23	[注]	16.64	
浙江省杭州市中级人民法院	应收暂付款	12,097,659.52	1 年以内	5.65	604,882.98
中国核电工程有限公司	押金保证金	3,370,262.00	1 年以内	1.57	168,513.10
大连东誉科技发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	4 年以上	0.93	2,000,000.00
小计		191,753,715.37		89.57	2,773,396.08

[注]期末余额中账龄 1 年以内 9,618,769.23 元, 1-2 年 20,000,000.00 元, 2-3 年 6,000,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,141,688,163.66	1,026,635,291.19	115,052,872.47
对联营、合营企业投资	19,883,817.98		19,883,817.98
合 计	1,161,571,981.64	1,026,635,291.19	134,936,690.45

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,314,928,948.66	1,979,885,947.78	335,043,000.88
对联营、合营企业投资			
合 计	2,314,928,948.66	1,979,885,947.78	335,043,000.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
红相科技公司	242,990,128.41		242,990,128.41			
中强科技公司	23,364,708.81	23,000,000.00		46,364,708.81		1,026,635,291.19
金盾科技公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
金盾检修公司	1,360,000.00			1,360,000.00		
四川同风源公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
金盾装备公司	34,728,163.66			34,728,163.66		
小 计	335,043,000.88	23,000,000.00	242,990,128.41	115,052,872.47		1,026,635,291.19

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州宸誉创业投资合伙企业(有限公司)		20,000,000.00		-116,182.02	
合 计		20,000,000.00		-116,182.02	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
杭州宸誉创业投资合伙企业（有限公司）					19,883,817.98	
合 计					19,883,817.98	

(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	341,934,050.79	281,704,155.66	254,428,802.23	225,793,098.09
其他业务收入	34,503,585.37	34,032,969.21	18,615,150.36	17,924,341.57
合 计	376,437,636.16	315,737,124.87	273,043,952.59	243,717,439.66
其中：与客户之间的合同产生的收入	375,901,684.33	315,737,124.87	272,489,216.36	243,717,439.66

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 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
通风系统产品[注]	341,934,050.79	281,704,155.66	254,428,802.23	225,793,098.09
其他	33,967,633.54	34,032,969.21	18,060,414.13	17,924,341.57
小 计	375,901,684.33	315,737,124.87	272,489,216.36	243,717,439.66

[注]产品主要为地铁隧道智能通风系统、地铁隧道轴流风机、隧道射流风机、核级离心风机、三代核电（AP1000）通风空调系统等

2) 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
境内	375,901,684.33	315,737,124.87	272,402,604.84	243,649,521.41
境外			86,611.52	67,918.25
小 计	375,901,684.33	315,737,124.87	272,489,216.36	243,717,439.66

3) 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	375,901,684.33	272,489,216.36
小 计	375,901,684.33	272,489,216.36

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 17,499,781.71 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	6,437,952.98	7,601,488.66
直接投入	2,597,379.66	1,436,166.78
设计费	970,754.68	5,473,050.19
折旧及摊销	978,612.90	960,347.03
委托研发费	1,200,000.00	
其他	2,209,488.97	865,094.14
合 计	14,394,189.19	16,336,146.80

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-116,182.02	
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,310,128.41	
成本法核算的长期股权投资分红	13,212,950.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益		542,465.76
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,885,440.24	
合 计	1,672,080.14	542,465.76

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

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	31,940.55	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	33,000.00	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,342,034.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,794,671.01	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	670,133.30	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-9,258.66	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	17,154,486.95	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,825,706.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	38,454.26	
小 计	-14,770,244.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	110,978.50	
少数股东权益影响额（税后）	68,600.00	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-14,949,823.08
--------------------	----------------

## (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	-2.95	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.34	-0.03	-0.03

### 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	-27,353,382.73
非经常性损益	B	-14,949,823.08
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	-12,403,559.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	958,116,011.52
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	40,000,514.54
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	5
报告期月份数	I	12
加权平均净资产	$J= D+A/2+E \times F/I-G \times H/I$	927,772,439.10
加权平均净资产收益率	K=A/J	-2.95%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	L=C/J	-1.34%

### 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	-27,353,382.73
非经常性损益	B	-14,949,823.08
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	-12,403,559.65
期初股份总数	D	456,350,089.00
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	H1	4,835,900.00
	H2	49,830,082.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	5
	I2	8
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	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	421,115,076.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.03

(2) 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。

浙江金盾风机股份有限公司

二〇二二年四月二十六日