

## 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—102 页

# 审计报告

天健审〔2023〕5518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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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 及十二。

截至审计报告日，金盾股份公司及子公司江阴市中强科技有限公司（以下简称中强科技）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，已累计收到三十九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 271,487.80 万元。其中三十六宗案件原告撤诉、被法院裁定驳回起诉或判决金盾股份公司胜诉，五宗案件判决或裁决金盾股份公司或子公司中强科技承担赔偿责任，两宗案件尚在审理中。尚在审理的两宗案件涉及标的金额为 17,844.61 万元。

截至 2022 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 7,089.60 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）查阅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）查阅以前年度对金盾股份公司与印章管理有关的人员以及与贷款、担保有关人员的访谈记录，了解公司印章管理相关的管理流程，以及是否存在与重大

诉讼和仲裁事项相关的印章签章记录和合同签字记录；

(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，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) 查阅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及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) 复核预计负债计提依据和金额，评价预计负债的准确性和完整性；

(10) 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(二十二)、五(二)1 及十四(一)。

金盾股份公司的营业收入主要来自于通风系统等产品的销售收入。2022 年度，金盾股份公司营业收入金额为人民币 42,655.20 万元，其中通风系统产品的营业收入为人民币 36,406.14 万元，占营业收入的 85.35%。

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、客户签收单或结算单等；对于外销收入，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：

二〇二三年四月二十六日

# 合并资产负债表

2022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	192,615,970.00	144,027,803.84	短期借款	21	9,478,777.67	48,908,549.50
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	1,606,699.04	55,990,741.34	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	3,592,217.20		应付票据	22	10,000,000.00	26,200,000.00
应收账款	4	435,754,045.80	415,322,428.57	应付账款	23	136,700,039.31	141,168,536.01
应收款项融资	5	9,083,602.48	7,666,598.77	预收款项			
预付款项	6	22,007,373.14	11,918,556.37	合同负债	24	209,823,164.13	77,898,331.95
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	49,245,244.75	42,195,465.15	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	25	16,116,138.84	17,118,496.45
存货	8	346,125,941.00	251,011,746.56	应交税费	26	16,489,416.49	10,264,558.34
合同资产	9	9,552,722.59	10,089,661.48	其他应付款	27	1,425,673.20	3,949,128.72
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				应付分保账款			
其他流动资产	10	15,295,873.59	6,269,664.99	持有待售负债			
流动资产合计		1,084,879,689.59	944,492,667.07	一年内到期的非流动负债	28	109,536.29	265,982.87
				其他流动负债	29	9,333,184.71	1,722,117.57
				流动负债合计		409,475,930.64	327,495,701.41
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	30	12,009,166.66	
				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			
				预计负债	32	70,896,037.64	40,152,167.96
				递延收益	33	10,880,000.08	13,620,000.04
				递延所得税负债	19		23,759,828.69
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		93,785,204.38	77,641,532.98
				负债合计		503,261,135.02	405,137,234.39
非流动资产：				股东权益：			
发放贷款和垫款				股本	34	406,520,007.00	406,520,007.00
债权投资				其他权益工具			
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	11	19,531,265.59	19,883,817.98	资本公积	35	1,956,785,817.17	1,956,064,546.97
其他权益工具投资				减：库存股	36	40,000,523.80	40,000,523.80
其他非流动金融资产	12	5,000,000.00	5,000,000.00	其他综合收益	37		
投资性房地产				专项储备			
固定资产	13	170,408,782.15	171,569,804.25	盈余公积	38	26,541,316.03	26,541,316.03
在建工程	14	6,682,303.90	431,184.97	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	39	-1,444,857,477.30	-1,458,363,231.95
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		904,989,139.10	890,762,114.25
使用权资产	15	168,270.57	420,676.43	少数股东权益		27,927,685.62	27,475,358.52
无形资产	16	66,584,916.29	68,071,500.44	所有者权益合计		932,916,824.72	918,237,472.77
开发支出							
商誉	17	22,562,015.38	22,562,015.38				
长期待摊费用	18	103,990.21	205,477.79				
递延所得税资产	19	2,997,730.71	28,935,693.52				
其他非流动资产	20	57,258,995.35	61,801,869.33				
非流动资产合计		351,298,270.15	378,882,040.09				
资产总计		1,436,177,959.74	1,323,374,707.16	负债和所有者权益总计		1,436,177,959.74	1,323,374,707.16

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

2022年12月31日

编制单位：浙江金盾风机股份有限公司

会企01表  
单位：人民币元

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		76,927,960.06	94,355,102.68	短期借款			19,931,618.89
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,592,217.20		应付票据		10,000,000.00	28,000,000.00
应收账款	1	376,110,107.95	364,662,673.61	应付账款		65,033,788.61	65,312,707.40
应收款项融资		9,083,602.48	7,256,500.70	预收款项			
预付款项		10,564,722.55	2,511,036.77	合同负债		21,605,221.80	12,233,549.68
其他应收款	2	159,342,713.96	206,301,221.23	应付职工薪酬		6,680,585.84	7,336,316.75
存货		63,584,473.34	3,445,955.71	应交税费		2,878,907.72	2,682,833.11
合同资产		7,375,203.58	6,937,300.50	其他应付款		2,195,120.31	3,596,554.53
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		109,536.29	265,982.87
其他流动资产		6,840,254.98	138,671.91	其他流动负债		7,079,095.76	1,590,361.45
流动资产合计		713,421,256.10	685,608,463.11	流动负债合计		115,582,256.33	140,949,924.68
				非流动负债：			
				长期借款		12,009,166.66	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			109,536.29
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债		40,152,167.96	40,152,167.96
长期应收款				递延收益		10,880,000.08	13,620,000.04
长期股权投资	3	86,601,832.66	134,936,690.45	递延所得税负债			23,759,828.69
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00	非流动负债合计		63,041,334.70	77,641,532.98
投资性房地产				负债合计		178,623,591.03	218,591,457.66
固定资产		127,349,866.15	122,154,842.23	股东权益：			
在建工程		6,682,303.90	431,184.97	股本		406,520,007.00	406,520,007.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产		168,270.57	420,676.43	永续债			
无形资产		58,799,520.98	60,012,916.50	资本公积		1,956,785,817.17	1,956,064,546.97
开发支出				减：库存股		40,000,523.80	40,000,523.80
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产			26,933,230.12	盈余公积		26,541,316.03	26,541,316.03
其他非流动资产		52,069,688.58	54,236,820.13	未分配利润		-1,478,377,468.49	-1,477,981,979.92
非流动资产合计		336,671,482.84	404,126,360.83	所有者权益合计		871,469,147.91	871,143,366.28
资产总计		1,050,092,738.94	1,089,734,823.94	负债和所有者权益总计		1,050,092,738.94	1,089,734,823.94

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

2022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		426,552,037.62	490,417,974.45
其中：营业收入	1	426,552,037.62	490,417,974.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		418,247,856.02	490,080,213.53
其中：营业成本	1	319,786,066.96	366,664,138.44
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	4,311,900.40	3,769,560.74
销售费用	3	26,664,373.13	43,762,510.68
管理费用	4	42,093,587.53	35,434,131.25
研发费用	5	26,126,828.91	38,287,874.87
财务费用	6	-734,900.91	2,161,997.55
其中：利息费用		1,311,626.82	2,688,839.60
利息收入		3,280,547.23	2,054,297.50
加：其他收益	7	10,133,559.11	5,413,489.17
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-253,529.35	3,042,181.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-352,552.39	-116,182.02
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	-301,837.95	-9,258.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	30,743,001.53	17,979,556.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-706,639.46	-11,383,785.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	161,190.33	121,009.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,079,925.81	15,500,953.75
加：营业外收入	13		2,003,045.28
减：营业外支出	14	31,452,982.91	42,614,999.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,626,942.90	-25,111,000.01
减：所得税费用	15	2,668,861.15	935,600.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,958,081.75	-26,046,600.28
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,958,436.80	-26,046,600.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-355.05	
（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）		13,505,754.65	-27,353,382.73
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		452,327.10	1,306,782.45
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		128,262.03	8,933.57
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		-128,262.03	-8,933.57
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		13,958,081.75	-26,046,600.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,505,754.65	-27,353,382.73
归属于少数股东的综合收益总额		452,327.10	1,306,782.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.06
（二）稀释每股收益		0.03	-0.06

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

2022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	383,370,397.85	376,437,636.16
减：营业成本	1	301,680,795.41	315,737,124.87
税金及附加		3,437,443.58	2,776,948.26
销售费用		24,981,479.34	32,647,665.91
管理费用		33,264,702.39	16,660,709.00
研发费用	2	12,125,204.57	14,394,189.19
财务费用		271,634.40	236,989.15
其中：利息费用		345,383.79	539,886.67
利息收入		1,281,249.31	972,144.64
加：其他收益		8,206,043.86	5,094,011.54
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-3,140,850.21	1,672,080.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-352,552.39	-116,182.02
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37,540,894.40	557,366.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-46,684,296.35	-1,632,539.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,684.72	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,473,245.14	-325,071.81
加：营业外收入			2,003,043.52
减：营业外支出		695,332.28	41,659,064.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,777,912.86	-39,981,093.12
减：所得税费用		3,173,401.43	-198,714.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-395,488.57	-39,782,378.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-395,488.57	-39,782,378.68
（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		128,262.03	-109,022.73
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		-128,262.03	109,022.73
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		-395,488.57	-39,782,378.68

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

2022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
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		578,083,988.22	747,135,161.61
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		4,549,951.19	960,668.29
收到其他与经营活动有关的现金	1	71,446,927.87	44,158,943.40
经营活动现金流入小计		654,080,867.28	792,254,773.30
购买商品、接受劳务支付的现金		348,569,032.11	499,967,476.93
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		101,642,823.57	138,315,326.56
支付的各项税费		21,992,734.48	27,785,709.36
支付其他与经营活动有关的现金	2	125,533,064.82	136,598,077.95
经营活动现金流出小计		597,737,654.98	802,666,590.80
经营活动产生的现金流量净额		56,343,212.30	-10,411,817.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	136,300,100.00
取得投资收益收到的现金		235,227.39	670,133.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		691,614.03	767,454.32
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
投资活动现金流入小计		59,926,841.42	143,964,678.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,328,931.35	56,361,362.91
投资支付的现金		5,002,000.00	162,300,100.00
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
投资活动现金流出小计		22,330,931.35	252,295,208.53
投资活动产生的现金流量净额		37,595,910.07	-108,330,530.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,633,010.00	49,727,304.17
收到其他与筹资活动有关的现金	5		2,540,000.00
筹资活动现金流入小计		21,633,010.00	52,279,304.17
偿还债务支付的现金		48,882,304.17	48,302,471.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,472,920.69	2,513,087.02
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	276,000.00	44,565,040.55
筹资活动现金流出小计		50,631,224.86	95,380,599.37
筹资活动产生的现金流量净额		-28,998,214.86	-43,101,295.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,444.72	-714,146.49
五、现金及现金等价物净增加额		65,032,352.23	-162,557,789.28
加：期初现金及现金等价物余额		33,789,203.20	196,346,992.48
六、期末现金及现金等价物余额		98,821,555.43	33,789,203.20

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

2022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	404,812,604.75	373,522,111.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	58,392,598.97	16,371,612.47
经营活动现金流入小计	463,205,203.72	389,893,724.37
购买商品、接受劳务支付的现金	350,765,962.27	259,021,426.25
支付给职工以及为职工支付的现金	25,966,154.14	24,722,302.80
支付的各项税费	13,394,098.58	15,226,931.77
支付其他与经营活动有关的现金	99,653,576.96	86,783,179.88
经营活动现金流出小计	489,779,791.95	385,753,840.70
经营活动产生的现金流量净额	-26,574,588.23	4,139,883.67
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
取得投资收益收到的现金		13,212,950.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	245,534.03	
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	236,256,849.21	279,414,962.51
投资活动现金流入小计	236,502,383.24	336,146,016.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,803,880.60	54,952,446.86
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	186,067,042.89	240,419,170.22
投资活动现金流出小计	202,870,923.49	315,371,617.08
投资活动产生的现金流量净额	33,631,459.75	20,774,399.71
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	12,000,000.00	19,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	189,000.00	
筹资活动现金流入小计	12,189,000.00	19,900,000.00
偿还债务支付的现金	19,900,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	357,818.89	520,151.11
支付其他与筹资活动有关的现金	276,000.00	40,276,525.80
筹资活动现金流出小计	20,533,818.89	41,796,676.91
筹资活动产生的现金流量净额	-8,344,818.89	-21,896,676.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	91,444.72	-7,627.42
五、现金及现金等价物净增加额	-1,196,502.65	3,009,979.05
加：期初现金及现金等价物余额	3,536,045.13	526,066.08
六、期末现金及现金等价物余额	2,339,542.48	3,536,045.13

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

2022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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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			-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	
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	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			-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	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					721,270.20						13,505,754.65	452,327.10	14,679,351.95	-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	
（一）综合收益总额											13,505,754.65	452,327.10	13,958,081.75											-27,353,382.73	1,306,782.45	-26,046,600.28
（二）所有者投入和减少资本					721,270.20								721,270.20	-49,830,082.00			596,964,400.00	-547,134,308.74	40,000,523.80						12,000.00	-39,988,514.54
1.所有者投入的普通股																									12,000.00	12,000.00
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					721,270.20								721,270.20													
4.其他														-49,830,082.00			596,964,400.00	-547,134,308.74	40,000,523.80							-40,000,514.54
（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				1,956,785,817.17	40,000,523.80			26,541,316.03		-1,444,857,477.30	27,927,685.62	932,916,824.72	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

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

2022年度

会企04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														
	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	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	
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年年初余额	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	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					721,270.20					-395,488.57	325,781.63	-49,830,082.00				590,994,756.00	-547,134,308.74	40,000,523.80				-39,782,378.68	-85,752,537.22	
（一）综合收益总额										-395,488.57	-395,488.57											-39,782,378.68	-39,782,378.68	
（二）所有者投入和减少资本					721,270.20						721,270.20	-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					721,270.20						721,270.20													
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	
四、本期期末余额	406,520,007.00				1,956,785,817.17	40,000,523.80			26,541,316.03	-1,478,377,468.49	871,469,147.91	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

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

2022 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146,680,316股；无限售条件的流通股份A股259,839,691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2023年4月26日第四届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将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）等5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并采用三阶段模型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) 采用简化计量方法，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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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
合同资产——质保金组合		

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	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）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

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

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

###### （2）以现金结算的股份支付

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

###### （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户

转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司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、已收取货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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

## (二十六) 租赁

### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负

债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转

让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### （二十七）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。

#### （二十八）其他重要的会计政策和会计估计

##### 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）。

#### （二十九）重要会计政策变更

公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”规定；自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。上述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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

纳税主体名称	所得税税率
本公司	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《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《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》，金盾装备公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR202233006513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2022年-2024年企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《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。

4. 根据政策规定，本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策。

## 五、合并财务报表项目注释

(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	85,321.23	209,412.15
银行存款	190,774,917.50	131,818,820.81
其他货币资金	1,755,731.27	11,999,570.88
合 计	192,615,970.00	144,027,803.84

(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	1,755,731.27	4,997,629.38
银行承兑汇票保证金		7,000,000.00
定期存款质押	41,124,178.18	46,715,917.71
因诉讼和仲裁冻结银行存款	50,914,505.12	51,525,053.55
小 计	93,794,414.57	110,238,600.64

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,606,699.04	55,990,741.34
其中：短期理财产品	2,000.00	54,007,341.34
权益工具投资	1,604,699.04	1,983,400.00
合 计	1,606,699.04	55,990,741.34

3. 应收票据

(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 (%)	

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	4,490,271.50	100.00	898,054.30	20.00	3,592,217.20
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,490,271.50	100.00	898,054.30	20.00	3,592,217.20
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计	4,490,271.50	100.00	898,054.30	20.00	3,592,217.20

(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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

2) 期末单项计提坏账准备的应收票据

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑汇票				
融创集团及其子公司	4,490,271.50	898,054.30	20.00	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
小 计	4,490,271.50	898,054.30	20.00	

(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	

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		898,054.30						898,054.30
按组合计提坏账准备								
合 计		898,054.30						898,054.30

(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	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		4,270,416.92
小 计		4,270,416.92

(4) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,609,560.74
小 计	2,609,560.74

#### 4. 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	397,383.46	0.07	397,383.46	100.00	
按组合计提坏账准备	581,996,442.88	99.93	146,242,397.08	25.13	435,754,045.80
合 计	582,393,826.34	100.00	146,639,780.54	25.18	435,754,045.80

(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	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



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 (%)	
合计	591,548,685.65	100.00	176,226,257.08	29.79	415,322,428.57

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	545,863,105.20	124,562,394.46	22.82
质保金组合	36,133,337.68	21,680,002.62	60.00
小计	581,996,442.88	146,242,397.08	25.13

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	265,564,047.50	13,278,202.38	5.00
1-2年	121,091,785.59	12,109,178.56	10.00
2-3年	69,586,080.54	20,875,824.16	30.00
3-4年	28,305,005.54	16,983,003.33	60.00
4年以上	61,316,186.03	61,316,186.03	100.00
小计	545,863,105.20	124,562,394.46	22.82

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	266,734,715.84
1-2年	121,859,014.88

账 龄	期末账面余额
2-3 年	81,912,582.19
3-4 年	32,222,060.44
4 年以上	79,665,452.99
合 计	582,393,826.34

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他
单项计提坏账准备	397,383.46			
按组合计提坏账准备	175,828,873.62	-29,545,679.00		
合 计	176,226,257.08	-29,545,679.00		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备				397,383.46
按组合计提坏账准备		40,797.54		146,242,397.08
合 计		40,797.54		146,639,780.54

(4) 本期核销应收账款 40,797.54 元。

(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	41,663,398.82	7.15	11,598,619.28
客户二	20,348,595.77	3.49	1,962,719.88
客户三	19,987,290.28	3.43	999,364.51
客户四	19,678,227.25	3.38	983,911.36
客户五	18,530,266.77	3.18	1,126,234.73
小 计	120,207,778.89	20.63	16,670,849.76

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	4,690,000.00		5,229,620.27	
商业承兑汇票	4,393,602.48		2,436,978.50	128,262.03
合 计	9,083,602.48		7,666,598.77	128,262.03

(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	
单项计提信用 减值准备							
按组合计提信 用减值准备	128,262.03	-128,262.03					
合 计	128,262.03	-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	23,733,685.59
商业承兑汇票	5,955,614.87
小 计	29,689,300.46

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（除融创集团票据）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			
	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	19,778,966.16	89.87		19,778,966.16	10,734,694.43	90.07		10,734,694.43

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1-2 年	1,643,193.47	7.47		1,643,193.47	826,162.09	6.93		826,162.09
2-3 年	243,540.97	1.11		243,540.97	252,207.43	2.12		252,207.43
3 年以上	341,672.54	1.55		341,672.54	105,492.42	0.88		105,492.42
合 计	22,007,373.14	100.00		22,007,373.14	11,918,556.37	100.00		11,918,556.37

(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 (%)
深圳中雅机电实业有限公司	3,007,110.90	13.66
浙江天缘通风设备有限公司	2,288,099.24	10.40
宁波市鸿福风机有限公司	2,164,477.87	9.84
青岛博洋至诚工贸有限公司	1,759,910.70	8.00
浙江风神风机制造有限公司	1,127,400.43	5.12
小 计	10,346,999.14	47.02

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	28,317,270.42	49.02	2,510,921.20	8.87	25,806,349.22
按组合计提坏账准备	29,454,788.81	50.98	6,015,893.28	20.42	23,438,895.53
合 计	57,772,059.23	100.00	8,526,814.48	14.76	49,245,244.75

(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	14,370,451.22	27.27	2,564,102.00	17.84	11,806,349.22

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	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

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
浙江沪鑫律师事务所上海分所	14,000,000.00			系案件风险代理保证金，预计可全额收回
江阴市 吉兴制衣有限公司	11,000,000.00	1,124,102.00	10.22	系子公司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，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
绍兴锐创投资管理有限公司	1,930,451.22			详见本财务报表附注十四(三)1
张志坚	1,386,819.20	1,386,819.20	100.00	已多次催收未果，预计无法收回
小计	28,317,270.42	2,510,921.20	8.87	

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	29,454,788.81	6,015,893.28	20.42
其中：1年以内	10,460,563.40	523,028.18	5.00
1-2年	14,339,125.64	1,433,912.57	10.00
2-3年	642,214.91	192,664.47	30.00
3-4年	366,492.00	219,895.20	60.00
4年以上	3,646,392.86	3,646,392.86	100.00
小计	29,454,788.81	6,015,893.28	20.42

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额

账 龄	期末账面余额
1 年以内	24,460,563.40
1-2 年	14,339,125.64
2-3 年	642,214.91
3-4 年	366,492.00
4 年以上	17,963,663.28
小 计	57,772,059.23

(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	1,429,287.43	283,781.25	8,780,860.60	10,493,929.28
期初数在本期	--	--	--	
--转入第二阶段	-716,956.28	716,956.28		
--转入第三阶段		-64,221.49	64,221.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-189,302.97	497,396.53	-2,275,208.36	-1,967,114.80
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	523,028.18	1,433,912.57	6,569,873.73	8,526,814.48

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	23,028,040.32	21,420,967.75
应收暂付款	26,791,742.73	23,742,385.19
备用金	6,017,124.96	5,333,164.64
其他	1,935,151.22	2,192,876.85
合 计	57,772,059.23	52,689,394.43

## (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
浙江沪鑫律师事务所上海分所	押金保证金	14,000,000.00	1 年以内	24.23	
浙江省杭州市中级人民法院[注]	应收暂付款	12,097,659.52	1-2 年	20.94	1,209,765.95
江阴市吉兴制衣有限公司	应收暂付款	11,000,000.00	4 年以上	19.04	1,124,102.00
绍兴锐创投资管理有限公司	其他	1,930,451.22	4 年以上	3.34	
河南派普建设工程有限公司	押金保证金	1,753,621.00	4 年以上	3.04	1,753,621.00
小 计		40,781,731.74		70.59	4,087,488.95

[注]详见本财务报表附注十二(一)3 之说明

## 8. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
原材料	19,169,541.45	1,883,987.14	17,285,554.31	21,127,277.79	1,883,987.14	19,243,290.65
在产品	40,163,136.07		40,163,136.07	46,707,268.87		46,707,268.87
库存商品	43,834,224.10	29,188,874.57	14,645,349.53	44,261,008.42	28,478,095.58	15,782,912.84
发出商品	1,225,456.96		1,225,456.96			
合同履约成本	276,422,460.05	3,616,015.92	272,806,444.13	172,894,290.12	3,616,015.92	169,278,274.20
合 计	380,814,818.63	34,688,877.63	346,125,941.00	284,989,845.20	33,978,098.64	251,011,746.56

## (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	转回或转销	其他	
原材料	1,883,987.14					1,883,987.14
库存商品	28,478,095.58	710,778.99				29,188,874.57

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	3,616,015.92					3,616,015.92
合 计	33,978,098.64	710,778.99				34,688,877.63

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	转回存货跌价准备的原因	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		
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		
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	169,278,274.20	149,002,345.08	45,474,175.15		272,806,444.13
小 计	169,278,274.20	149,002,345.08	45,474,175.15		272,806,444.13

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	11,940,903.24	2,388,180.65	9,552,722.59	12,612,076.85	2,522,415.37	10,089,661.48
合 计	11,940,903.24	2,388,180.65	9,552,722.59	12,612,076.85	2,522,415.37	10,089,661.48

(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	
按组合计提减值准备	2,522,415.37	-134,234.72					2,388,180.65
合计	2,522,415.37	-134,234.72					2,388,180.65

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	11,940,903.24	2,388,180.65	20.00
小计	11,940,903.24	2,388,180.65	20.00

10. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣的增值税进项税额	7,939,622.51		7,939,622.51	5,689,633.17		5,689,633.17
预缴城市维护建设税等附加税	515,996.10		515,996.10	441,359.91		441,359.91
预缴企业所得税	191,893.20		191,893.20	138,671.91		138,671.91
工程抵押房	1,776,847.00		1,776,847.00			
合同取得成本	4,871,514.78		4,871,514.78			
合计	15,295,873.59		15,295,873.59	6,269,664.99		6,269,664.99

11. 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	19,531,265.59		19,531,265.59	19,883,817.98		19,883,817.98
合计	19,531,265.59		19,531,265.59	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

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）	19,883,817.98			-352,552.39	
合计	19,883,817.98			-352,552.39	

（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）					19,531,265.59	
合计					19,531,265.59	

## 12. 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
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

## 13. 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	213,515,668.57	7,907,403.50	104,538,007.41	13,130,250.58	339,091,330.06
本期增加金额	11,832,228.43	286,898.05	852,083.24	959,981.00	13,931,190.72
1) 购置		286,898.05	852,083.24	959,981.00	2,098,962.29
2) 在建工程转入	11,832,228.43				11,832,228.43
本期减少金额	318,883.08			4,123,813.20	4,442,696.28

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
1) 处置或报废	318,883.08			4,123,813.20	4,442,696.28
期末数	225,029,013.92	8,194,301.55	105,390,090.65	9,966,418.38	348,579,824.50
累计折旧					
期初数	69,978,185.84	6,370,823.57	81,288,290.65	8,651,856.07	166,289,156.13
本期增加金额	8,263,620.84	538,488.33	3,999,495.58	1,004,053.47	13,805,658.22
1) 计提	8,263,620.84	538,488.33	3,999,495.58	1,004,053.47	13,805,658.22
本期减少金额	96,364.33			3,802,852.01	3,899,216.34
1) 处置或报废	96,364.33			3,802,852.01	3,899,216.34
期末数	78,145,442.35	6,909,311.90	85,287,786.23	5,853,057.53	176,195,598.01
减值准备					
期初数			1,232,369.68		1,232,369.68
本期增加金额			743,074.66		743,074.66
1) 计提			743,074.66		743,074.66
本期减少金额					
期末数			1,975,444.34		1,975,444.34
账面价值					
期末账面价值	146,883,571.57	1,284,989.65	18,126,860.08	4,113,360.85	170,408,782.15
期初账面价值	143,537,482.73	1,536,579.93	22,017,347.08	4,478,394.51	171,569,804.25

(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
西安御洋房产开发的联盟新城项目 11 号 C 型 10 层商品房	721,825.96	暂时未办理
章镇工业园区厂房 (G3 地块)	11,832,228.43	正在办理中
小 计	12,554,054.39	

14. 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	12,414,138.00	12,414,138.00		12,414,138.00	12,414,138.00	

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
试系统及微波暗室建设项目						
待安装设备	1,149,688.50		1,149,688.50	348,884.96		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	1,222,798.88		1,222,798.88	2,234.91		2,234.91
厂房装修工程	4,309,816.52		4,309,816.52			
合 计	19,096,441.90	12,414,138.00	6,682,303.90	12,845,322.97	12,414,138.00	431,184.97

(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		348,884.96	800,803.54			1,149,688.50
新建章镇工业园区厂房工程		80,065.10	11,752,163.33	11,832,228.43		
新建滨江新城办公大楼		2,234.91	1,220,563.97			1,222,798.88
厂房装修工程			4,309,816.52			4,309,816.52
小 计		12,845,322.97	18,083,347.36	11,832,228.43		19,096,441.90

(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
厂房装修工程						自有资金
小 计						

## 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	631,014.64	631,014.64
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	631,014.64	631,014.64
累计折旧		
期初数	210,338.21	210,338.21
本期增加金额	252,405.86	252,405.86
1) 计提	252,405.86	252,405.86
本期减少金额		
期末数	462,744.07	462,744.07
账面价值		
期末账面价值	168,270.57	168,270.57
期初账面价值	420,676.43	420,676.43

## 16. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
账面原值				
期初数	77,691,266.20	33,650,000.00		111,341,266.20
本期增加金额			140,707.97	140,707.97
1) 购置			140,707.97	140,707.97
本期减少金额				
期末数	77,691,266.20	33,650,000.00	140,707.97	111,481,974.17
累计摊销				
期初数	9,619,765.76	4,887,245.78		14,507,011.54
本期增加金额	1,619,246.39		8,045.73	1,627,292.12
1) 计提	1,619,246.39		8,045.73	1,627,292.12

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
本期减少金额				
期末数	11,239,012.15	4,887,245.78	8,045.73	16,134,303.66
减值准备				
期初数		28,762,754.22		28,762,754.22
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数		28,762,754.22		28,762,754.22
账面价值				
期末账面价值	66,452,254.05		132,662.24	66,584,916.29
期初账面价值	68,071,500.44			68,071,500.44

## 17. 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
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	957,184,985.98	934,622,970.60	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	本期减少		期末数
			处置	其他	
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	957,184,985.98				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	
中强科技公司	934,622,970.60					934,622,970.60

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	
合 计	934,622,970.60					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	93,967,929.99
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	44,239,245.84
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	138,207,175.83
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

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的5年详细预测期现金流量预测为基础，详细预测期以后的现金流量根据增长率0.00%（2021年度：0.00%）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。现金流量折现使用的折现率为9.80%（2021年度：11.00%）。

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〔2023〕297号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为152,000,000.00元，账面价值138,207,175.83元，商誉并未出现减值损失。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋改造工程	205,477.79		101,487.58		103,990.21
合 计	205,477.79		101,487.58		103,990.21

19. 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
资产减值准备	19,007,239.19	2,851,085.88	192,904,623.48	28,935,693.52
内部交易未实现利润	227,840.45	34,176.07		
公允价值变动	395,300.96	59,295.14		
股权激励费用	354,490.76	53,173.62		
合 计	19,984,871.36	2,997,730.71	192,904,623.48	28,935,693.52

(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
合 计			158,398,857.92	23,759,828.69

(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	194,982,994.45	40,887,870.08
可抵扣亏损	311,390,697.40	129,117,399.24
合 计	506,373,691.85	170,005,269.32

(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	
2023 年		28,672,559.57	
2024 年		15,880,036.28	
2025 年	24,126,259.24	44,468,807.44	
2026 年	248,260,182.48	39,452,362.92	
2027 年	39,004,255.68		
合 计	311,390,697.40	129,117,399.24	



20. 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	55,385,243.54	11,077,048.69	44,308,194.85	58,450,140.85	11,690,028.16	46,760,112.69
预付工程设备款	12,950,800.50		12,950,800.50	15,041,756.64		15,041,756.64
合 计	68,336,044.04	11,077,048.69	57,258,995.35	73,491,897.49	11,690,028.16	61,801,869.33

(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	55,385,243.54	11,077,048.69	44,308,194.85	58,450,140.85	11,690,028.16	46,760,112.69
小 计	55,385,243.54	11,077,048.69	44,308,194.85	58,450,140.85	11,690,028.16	46,760,112.69

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	
按组合计提减值准备	11,690,028.16	-612,979.47					11,077,048.69
小 计	11,690,028.16	-612,979.47					11,077,048.69

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	55,385,243.54	11,077,048.69	20.00
小 计	55,385,243.54	11,077,048.69	20.00

21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	4,840,000.00	14,490,459.77

项 目	期末数	期初数
质押借款	4,638,777.67	14,486,470.84
抵押及保证借款		19,931,618.89
合 计	9,478,777.67	48,908,549.50

#### 22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	26,200,000.00
合 计	10,000,000.00	26,200,000.00

#### 23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	134,306,032.71	137,869,093.02
长期资产购置款	1,359,595.69	807,891.93
费用款	1,034,410.91	2,491,551.06
合 计	136,700,039.31	141,168,536.01

#### 24. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	209,823,164.13	77,898,331.95
合 计	209,823,164.13	77,898,331.95

#### 25. 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	16,940,828.72	98,409,564.09	99,410,725.94	15,939,666.87
离职后福利—设定提存计划	177,667.73	2,431,246.95	2,432,442.71	176,471.97
合 计	17,118,496.45	100,840,811.04	101,843,168.65	16,116,138.84

##### (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	16,754,950.28	93,186,172.26	94,128,469.69	15,812,652.85
职工福利费	66,028.00	2,786,929.14	2,852,957.14	
社会保险费	119,850.44	1,615,548.15	1,608,384.57	127,014.02
其中：医疗保险费	111,517.73	1,449,870.31	1,449,502.26	111,885.78
工伤保险费	8,332.71	152,237.06	145,441.53	15,128.24
生育保险费		13,440.78	13,440.78	
住房公积金		710,578.00	710,578.00	
工会经费和职工教育经费		110,336.54	110,336.54	
小 计	16,940,828.72	98,409,564.09	99,410,725.94	15,939,666.87

(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	171,677.53	2,348,728.24	2,350,019.05	170,386.72
失业保险费	5,990.20	82,518.71	82,423.66	6,085.25
小 计	177,667.73	2,431,246.95	2,432,442.71	176,471.97

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	13,019,885.66	7,378,268.46
企业所得税	624,827.29	723,052.37
代扣代缴个人所得税	495,741.71	295,396.63
城市维护建设税	243,617.73	32,480.27
房产税	1,799,226.21	1,765,617.93
土地使用税	25,597.50	25,597.50
教育费附加	146,170.66	19,488.16
地方教育附加	97,447.11	12,992.11
印花税	35,047.99	10,512.07
环境保护税	1,854.63	1,152.84
合 计	16,489,416.49	10,264,558.34

## 27. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	322,000.00	371,600.00
应付暂收款	39,683.25	373,196.68
费用款	968,869.44	3,109,211.53
其他	95,120.51	95,120.51
合 计	1,425,673.20	3,949,128.72

## 28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	109,536.29	265,982.87
合 计	109,536.29	265,982.87

## 29. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,062,767.79	1,722,117.57
未终止确认的已背书未到期应收票据	4,270,416.92	
合 计	9,333,184.71	1,722,117.57

## 30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	12,009,166.66	
合 计	12,009,166.66	

## 31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额现值		109,536.29
合 计		109,536.29

### 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	70,896,037.64	40,152,167.96	
合 计	70,896,037.64	40,152,167.96	

#### (2) 其他说明

预计负债——未决诉讼和仲裁本期增加30,743,869.68 元，详见本财务报表附注十二之说明。本期子公司中强科技公司对观山村委案计提预计负债21,017,654.88 元，对吉兴制衣厂案计提预计负债9,726,214.80元，详见本财务报表附注十二(二)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	13,620,000.04		2,739,999.96	10,880,000.08	
合 计	13,620,000.04		2,739,999.96	10,880,000.08	

#### (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	4,420,000.20		339,999.96	4,080,000.24	与资产相关
2012 年第二批科技成果转化项目补助	5,366,666.47		1,400,000.04	3,966,666.43	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)	3,833,333.37		999,999.96	2,833,333.41	与资产相关
小 计	13,620,000.04		2,739,999.96	10,880,000.08	

[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	406,520,007						406,520,007

(2) 其他说明

1) 根据公司与子公司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) 截至2022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（已去世）	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

3) 周伟洪及周纯股票拍卖情况

绍兴市中级人民法院分别于2023年3月10日10时至2023年3月11日10时止及2023年4月10日10时至2023年4月11日10时止通过淘宝司法拍卖网络平台对周伟洪持有的3,716.92万股首发后限售股（占其持有公司股份的100%，占公司总股本的9.14%）进行公开拍卖，起拍价分别为15,967.83万元及12,774.26万元，两次公开拍卖均因无人

出价而流拍。

绍兴市中级人民法院于 2022 年 12 月 20 日 10 时至 2022 年 12 月 21 日 10 时止通过淘宝司法拍卖网络平台对周纯持有的 1,039.50 万份首发前限售股（占其持有公司股份的 33.54%，占公司总股本的 2.56%）进行公开拍卖，起拍价为 5,708.93 万元，本次公开拍卖因无人出价而流拍。2023 年 2 月 1 日 10 时至 2023 年 2 月 2 日 10 时止，绍兴市中级人民法院再次对周纯持有的 1,039.50 万份首发前限售股通过淘宝司法拍卖网络平台进行了公开拍卖，最终以 6,099.90 万元的价格竞卖成功。此次拍卖成功的股票于 2023 年 2 月 27 日完成交割手续出让给竞买人洪志鹏。

### 35. 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	1,956,064,546.97			1,956,064,546.97
其他资本公积		721,270.20		721,270.20
合 计	1,956,064,546.97	721,270.20		1,956,785,817.17

#### (2) 其他说明

其他资本公积本期增加 721,270.20 元，详见本财务报表附注十一之说明。

### 36. 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

2023 年 1 月 9 日，公司开立的“浙江金盾风机股份有限公司回购专用证券账户”中的 4,835,900 股库存股已非交易过户至“浙江金盾风机股份有限公司-2022 年员工持股计划”专用证券账户。

### 37. 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	-128,262.03		-128,262.03		128,262.03			
其他债权投资信用减值准备	128,262.03		128,262.03		-128,262.03			
其他综合收益合计								

### 38. 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

### 39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-1,458,363,231.95	-1,431,009,849.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,505,754.65	-27,353,382.73
期末未分配利润	-1,444,857,477.30	-1,458,363,231.95

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	425,793,913.40	319,653,370.04	489,500,966.40	365,906,093.66
其他业务收入	758,124.22	132,696.92	917,008.05	758,044.78
合 计	426,552,037.62	319,786,066.96	490,417,974.45	366,664,138.44



项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	425,885,339.95	319,680,616.93	489,882,022.62	366,664,138.44

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
通风系统产品[注 1]	364,061,356.30	274,179,194.89	386,236,085.78	298,621,380.69
伪装遮障产品[注 2]			14,394,324.97	13,064,545.47
电力设备[注 3]			20,976,174.60	3,396,805.94
建筑安装[注 4]	61,732,557.10	45,474,175.15	67,894,381.05	50,823,361.56
其他	91,426.55	27,246.89	381,056.22	758,044.78
小 计	425,885,339.95	319,680,616.93	489,882,022.62	366,664,138.44

[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，由于中强科技公司拟注销，相应产品本期无销售收入

[注 3]产品主要为红外成像仪、紫外成像仪、气体成像仪等，红相科技公司已于2021年4月处置出售，相应产品本期无销售收入

[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) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	425,734,592.43	319,601,369.73	487,954,025.01	365,707,248.77
境外	150,747.52	79,247.20	1,927,997.61	956,889.67
小 计	425,885,339.95	319,680,616.93	489,882,022.62	366,664,138.44

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	425,885,339.95	489,882,022.62

项 目	本期数	上年同期数
小 计	425,885,339.95	489,882,022.62

(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15,811,992.81元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	915,611.19	520,790.38
教育费附加	543,602.85	329,105.66
地方教育附加	362,218.40	219,869.80
房产税	2,106,607.47	2,317,156.19
土地使用税	102,563.04	102,736.08
印花税	269,331.20	274,913.99
环境保护税	10,303.95	1,778.64
车船税	1,662.30	3,210.00
合 计	4,311,900.40	3,769,560.74

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,608,210.29	7,742,363.61
标书及投标咨询费用	6,832,523.51	12,744,353.87
业务招待费	7,922,816.51	12,750,042.80
差旅费	3,316,309.04	4,228,003.21
其他	4,984,513.78	6,297,747.19
合 计	26,664,373.13	43,762,510.68

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,753,059.72	13,839,630.95
折旧及摊销	5,694,066.76	5,743,802.80

项 目	本期数	上年同期数
办公费	1,481,110.36	3,592,686.89
汽车费	787,164.08	1,121,398.95
差旅费	161,197.41	475,318.64
业务招待费	756,334.74	1,039,053.64
中介咨询费	1,702,953.57	1,338,440.84
诉讼、律师费	20,836,485.84	5,101,133.97
股权激励费用	721,270.20	
其他费用	1,199,944.85	3,182,664.57
合 计	42,093,587.53	35,434,131.25

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	9,809,442.97	15,382,111.69
直接投入	10,228,532.05	14,012,235.35
委托研发及设计费	4,410,010.58	3,438,798.05
折旧及摊销	1,146,706.61	2,527,573.43
其他	532,136.70	2,927,156.35
合 计	26,126,828.91	38,287,874.87

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,311,626.82	2,688,839.60
利息收入	-3,280,547.23	-2,054,297.50
汇兑损益	-91,444.72	714,146.49
手续费	1,325,464.22	813,308.96
合 计	-734,900.91	2,161,997.55

#### 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]	2,739,999.96	3,057,499.96	2,739,999.96
与收益相关的政府补助[注]	7,392,410.49	2,317,534.95	7,392,410.49
代扣个人所得税手续费返还	1,148.66	38,454.26	1,148.66
合 计	10,133,559.11	5,413,489.17	10,133,559.11

[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	-352,552.39	-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	-52,000.00	-3,618.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	151,023.04	670,133.30
债权投资在持有期间取得的利息收入		1,794,671.01
合 计	-253,529.35	3,042,181.96

#### 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	-301,837.95	-9,258.66
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	-301,837.95	-9,258.66
合 计	-301,837.95	-9,258.66

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	30,614,739.50	18,049,346.46
应收款项融资减值损失	128,262.03	-69,789.83
合 计	30,743,001.53	17,979,556.63

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-710,778.99	-9,649,900.90
合同资产减值损失	134,234.72	1,176,525.76
其他非流动资产减值损失	612,979.47	-2,910,410.30
固定资产减值损失	-743,074.66	
合 计	-706,639.46	-11,383,785.44

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	161,190.33	121,009.17	161,190.33
合 计	161,190.33	121,009.17	161,190.33

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		2,003,043.52	
其他		1.76	
合 计		2,003,045.28	

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	13,056.24	786,246.86	13,056.24
对外捐赠	400,000.00	992,380.00	400,000.00
罚款、滞纳金及违约金支出	295,332.28	161,540.74	295,332.28
预计诉讼和仲裁损失	30,743,869.68	40,152,167.96	30,743,869.68
其他	724.71	522,663.48	724.71
合 计	31,452,982.91	42,614,999.04	31,452,982.91

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	490,727.03	1,342,829.64
递延所得税费用	2,178,134.12	-407,229.37
合 计	2,668,861.15	935,600.27

## (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	16,626,942.90	-25,111,000.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,156,735.72	-6,277,750.00
税收优惠影响	-1,814,857.46	8,302,755.36
子公司适用不同税率的影响	-29,037.62	-1,434,969.51
调整以前期间所得税的影响	-96,981.47	464,910.49
非应税收入的影响	88,138.10	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,289,131.27	5,063,282.70
加计扣除的影响	-5,822,104.11	-8,974,554.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,590,797.25	-10,066,326.90
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	6,488,633.97	13,858,252.37
所得税费用	2,668,861.15	935,600.27

## 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)37 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	3,280,547.23	1,983,633.22
收回票据、保函、信用证保证金、押金	61,854,370.09	31,825,173.11
政府补助	5,870,568.49	2,284,534.95
收回借用账户资金		3,719,627.85

项 目	本期数	上年同期数
诉讼和仲裁解除冻结资金	361,885.36	2,172,975.16
其他	79,556.70	2,172,999.11
合 计	71,446,927.87	44,158,943.40

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	68,025,453.15	77,281,263.44
支付票据及保函、投标及履约等保证金	47,677,405.02	54,791,704.64
因诉讼和仲裁冻结受限资金及法院执行款	605,384.93	1,350,005.37
其他	9,224,821.72	3,175,104.50
合 计	125,533,064.82	136,598,077.95

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
收回业绩承诺补偿款		2,128,111.26
合 计		6,030,462.53

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
支付关联方单位拆借款		30,000,000.00
处置子公司支付的现金净额		3,633,745.62
合 计		33,633,745.62

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

项 目	本期数	上年同期数
合 计		2,540,000.00

#### 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
回购股份		40,000,525.80
支付租赁付款额	276,000.00	2,564,514.75
合 计	276,000.00	44,565,040.55

#### 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	13,958,081.75	-26,046,600.28
加: 资产减值准备	-30,036,362.07	-6,595,771.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,805,658.22	16,305,960.07
使用权资产折旧	252,405.86	1,672,063.79
无形资产摊销	1,627,292.12	1,704,504.04
长期待摊费用摊销	101,487.58	497,549.21
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)	-161,190.33	-121,009.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,056.24	786,246.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	301,837.95	9,258.66
财务费用(收益以“-”号填列)	1,220,182.10	3,357,937.43
投资损失(收益以“-”号填列)	201,529.35	-3,042,181.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	25,937,962.81	-88,014.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-23,759,828.69	-319,215.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-95,824,973.43	-103,396,230.51



补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,636,231.98	132,034,620.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	156,621,034.62	-27,170,935.71
其他	721,270.20	
经营活动产生的现金流量净额	56,343,212.30	-10,411,817.50
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	98,821,555.43	33,789,203.20
减：现金的期初余额	33,789,203.20	196,346,992.48
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	65,032,352.23	-162,557,789.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	98,821,555.43	33,789,203.20
其中：库存现金	85,321.23	209,412.15
可随时用于支付的银行存款	98,736,234.20	33,577,849.55
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	98,821,555.43	33,789,203.20
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		

(3) 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	35,437,347.09	105,974,767.08
其中：支付货款	34,937,347.09	104,604,267.08
支付固定资产等长期资产购置款		1,370,500.00
支付费用款	500,000.00	

(4) 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1,755,731.27 元使用受到限制，银行存款中有质押的定期存款 41,124,178.18 元、因法律诉讼和仲裁冻结 50,914,505.12 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 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。

(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	93,794,414.57	保函保证金、定期存款质押、诉讼冻结
应收票据	4,270,416.92	已背书未到期应收票据
应收账款	4,700,000.00	短期借款质押
固定资产	64,617,888.43	短期借款抵押
无形资产	13,835,068.90	短期借款抵押
合 计	181,217,788.82	

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			36.91
其中：美元	5.30	6.9646	36.91
应收账款			459,667.43

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
其中：美元	66,000.55	6.9646	459,667.43

### 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	4,420,000.20		339,999.96	4,080,000.24	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）
2012 年第二批科技成果转化项目补助	5,366,666.47		1,400,000.04	3,966,666.43	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）	3,833,333.37		999,999.96	2,833,333.41	其他收益	《国家发展改革委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	13,620,000.04		2,739,999.96	10,880,000.08		

##### 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
2022 年中央 JMRH 发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	绍兴市上虞区发展和改革局《浙江省财政厅关于下达 2022 年中央 JMRH 发展专项转移支付经费的通知》（浙财行〔2022〕58 号）
江阴市工业和信息化转型	1,503,842.00	其他收益	江阴市工业和信息化局、江阴市财政局《关于拨

项 目	金 额	列报项目	说 明
升级落后产能退出专项资金			付江阴市工业和信息化转型升级落后产能退出专项资金的通知》（澄工信发〔2022〕136号）
“揭榜挂帅”项目补助	1,350,000.00	其他收益	中共绍兴市上虞区委人才工作领导小组办公室、绍兴市上虞区科学技术局、绍兴市上虞区财政局《关于印发《上虞区重点项目攻关“揭榜挂帅”实施细则》的通知》（虞科〔2021〕11号）
2021年度推进建设集群强链奖励资金	1,000,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于要求保障2021年度推进建设集群强链奖励资金的函》（虞经信经〔2022〕10号）
2021年度JP销售奖励	524,325.00	其他收益	绍兴市上虞区发展和改革委员会《关于加快工业经济高质量发展若干政策》（区委办〔2021〕57号）
2020年度全力推进产业数字化奖励资金	300,000.00	其他收益	绍兴市上虞区经济和信息化局《关于下达2020年度全力推进产业数字化财政奖励资金的通知》（虞经信数经〔2022〕4号）
2021年度首台（套）区级奖励	300,000.00	其他收益	中国共产党绍兴市上虞区委员会办公室《关于加快工业经济高质量发展的若干政策》（区委办〔2021〕57号）
军民融合“十佳企业”补助资金	100,000.00	其他收益	绍兴市发展和改革委员会《关于军民融合“十佳企业”补助资金拨付的申请报告》
以工代训补贴	146,500.00	其他收益	《关于印发全力促复工复产稳经济发展若干意见等实施细则的通知》（虞防控办〔2022〕34号）/《关于印发留工稳岗人力资源保障服务八条措施的通知、关于印发全力促复工复产稳经济发展若干意见等实施细则的通知》（虞政办综〔2022〕2号、虞防控办〔2022〕34号）
上虞区2021年度稳岗补贴	72,398.90	其他收益	绍兴市上虞区人力资源和社会保障局《关于做好上虞区2021年度稳岗补贴申报工作和公示第一批“免申即享”（无感智办）名单的通知》
稳岗补贴	50,710.73	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、浙江省人力资源和社会保障厅办公室《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知、关于印发社会保险助企纾困政策操作细则的通知》（浙人社发〔2022〕37号、浙人社办发〔2022〕20号）
其他	44,633.86	其他收益	
小 计	7,392,410.49		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 10,132,410.45 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
绍兴金盾科技有限公司	清算注销	2022年9月23日	-1,103,828.96	-355.05

**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	
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%	428,680.13		27,491,191.42
金盾检修公司	49.00%	23,646.97		436,494.20

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	330,465,067.36	15,125,415.47	345,590,482.83	289,486,010.55		289,486,010.55
金盾检修公司	705,598.46		705,598.46	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

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	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

(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	61,908,429.09	874,857.41	874,857.41	13,208,698.40
金盾检修公司		48,259.12	48,259.12	48,259.12

(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	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

(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		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	杭州宸誉创业投资合伙企业(有限合伙)	杭州宸誉创业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	396,971.42	40,766,826.92
非流动资产	40,000,000.00	
资产合计	40,396,971.42	40,766,826.92
流动负债	357,876.72	5,000.00
非流动负债		
负债合计	357,876.72	5,000.00

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	杭州宸誉创业投资合伙企业（有限合伙）	杭州宸誉创业投资合伙企业（有限合伙）
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	40,039,094.70	40,761,826.92
按持股比例计算的净资产份额	19,531,265.59	19,883,817.98
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	19,531,265.59	19,883,817.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-722,732.22	-238,173.08
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-722,732.22	-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）20 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 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 20.63%（2021 年 12 月 31 日：19.23%）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	9,478,777.67	9,613,531.34	9,613,531.34		
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00		
应付账款	136,700,039.31	136,700,039.31	136,700,039.31		
其他应付款	1,425,673.20	1,425,673.20	1,425,673.20		
其他流动负债	4,270,416.92	4,270,416.92	4,270,416.92		
长期借款	12,009,166.66	12,539,166.66		12,539,166.66	
租赁负债	109,536.29	110,000.00	110,000.00		
小 计	173,993,610.05	174,658,827.43	162,119,660.77	12,539,166.66	

（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	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	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
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		
其他流动负债					
长期借款					
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	

### (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	1,604,699.04		5,002,000.00	6,606,699.04
分类为以公允价值计量且其变动	1,604,699.04		5,002,000.00	6,606,699.04

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
计入当期损益的金融资产				
短期理财产品			2,000.00	2,000.00
权益工具投资	1,604,699.04		5,000,000.00	6,604,699.04
2. 应收款项融资			9,083,602.48	9,083,602.48
持续以公允价值计量的资产总额	1,604,699.04		14,085,602.48	15,690,301.52

(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，将购买成本作为其公允价值的最佳估计。
2. 对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。
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
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

(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	435,777.88	2,150,852.23
	消防仪器、设施等	1,310,285.62	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	272,702.70	

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
王淼根	3,000,000.00	2022-09-30	2024-09-27	否
王淼根	9,000,000.00	2022-09-30	2024-09-27	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	422.75 万元	416.28 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					
	浙江金盾消防装备有限公司			30,383.42	3,038.34
小计				30,383.42	3,038.34
预付款项					
	浙江金盾消防装备有限公司			594,013.27	
小计				594,013.27	

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			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	浙江金盾消防装备有限公司	935,997.16	
小计		935,997.16	

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	4,835,900.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 0 元/股，合同剩余期限为 60 个月

#### 2. 其他说明

(1) 根据公司2022年12月13日召开的公司2022年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司 2022 年员工持股计划(草案)及其摘要的议案》《关于公司2022年员工持股计划管理办法的议案》，公司决定授予激励对象限制性股票 483.59 万股，来源为公司回购的A股普通股股票。2022年12月13日，公司完成授予限制性股票483.59万股，以零对价非交易过户取得，员工无需出资。

(2) 本次员工持股计划的存续期为90个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算。本次员工持股计划所获标的股票分五期解锁，解锁时点分别自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月、48个月、60个月，最长锁定期为60个月。每期解锁的标的股票比例分别为20%、20%、20%、20%、20%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。员工持股计划设管理委员会，对员工持股计划进行日常管理，代表持有人行使股东权利。

#### (3) 解锁条件

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	以2022年营业收入与毛利为基数。2023年营业收入增长率不低于10%，或2023年毛利增长率不低于10%。

解锁期	业绩考核目标
第二个解锁期	以2022年营业收入与毛利为基数。2024年营业收入增长率不低于15%，或2024年毛利增长率不低于15%。
第三个解锁期	以2022年营业收入与毛利为基数。2025年营业收入增长率不低于20%，或2025年毛利增长率不低于20%。
第四个解锁期	以2022年营业收入与毛利为基数。2026年营业收入增长率不低于25%，或2026年毛利增长率不低于25%。
第五个解锁期	以2022年营业收入与毛利为基数。2027年营业收入增长率不低于30%，或2027年毛利增长率不低于30%。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日（股东大会日期）的股票收盘价 6.85 元为基础计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具数量进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	721,270.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	721,270.20

## 十二、承诺及或有事项

未决诉讼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的一系列后续事件：

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、浙江金盾控股集团有限公司及张汛涉嫌非法吸收公众存款案等刑事案件。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、二审裁定，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人。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	仲裁	(2018)穗仲案字第 19993 号	广东粤财金融租赁股份有限公司	浙江格洛斯无缝钢管有限公司、浙江金盾消防器材有限公司、汪银芳、周纯、本公司等

(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	仲裁审理中
2	(2018)穗仲案字第 19993 号	回购保证人	9,553.83	广州仲裁委员会	未保全	中止仲裁

(1) 申请人为周世平的仲裁案件，因涉及浙江金盾控股集团有限公司和张汛涉嫌非法吸收公众存款刑事案件北京仲裁委员会于 2018 年 6 月 5 日中止仲裁程序。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经法院审结后，北京仲裁委恢复案件审理。截至本财务报表批准报出日，该案尚未形成仲裁结果。

(2) 申请人为广东粤财金融租赁股份有限公司的仲裁案件，申请人于 2018 年第一次提出仲裁申请时，撤回对公司的仲裁请求。2021 年 9 月 22 日，广东粤财金融租赁股份有限公司向广州市仲裁委提交仲裁申请，要求公司对 (2018) 穗仲案字第 19993 号《广州仲裁委员会裁决书》所确认的浙江格洛斯无缝钢管有限公司应向申请人履行的债务，向申请人承担回购担保义务。

公司于 2022 年 1 月 6 日向绍兴市中级人民法院提出确认广州仲裁委受理的 (2018) 穗仲案字第 19993 号仲裁案件的仲裁协议对公司无效的申请 (案号为 (2022) 浙民特 5 号)。绍兴市中级人民法院受理后，向广州市仲裁委发送了中止仲裁通知书。截至本财务报表批准报出日，绍兴市中级人民法院受理的仲裁协议无效诉讼仍在审理过程中，广州仲裁委员会的仲裁案件仍处于中止仲裁程序状态。

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级人民法院作出的二审判决，依法于 2021 年 5 月就该两宗案件向浙江省人民检察院申请

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。截至本财务报表批准报出日，最高人民检察院对公司上述两案的抗诉申请仍在审查中。

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，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 万元仍存放于杭州市中级人民法院执行账户，尚未最终结算。2021 年度，公司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 2022 年 12 月 31 日，公司存放于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. 申请人为赵信远的仲裁案件仲裁标的额为 5,000.00 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，截至本财务报表批准报出日，绍兴市中级人民法院仍在审理过程中。

赵信远于 2018 年 2 月份已申请对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，实际账户内被冻结的余额为 5,000.00 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诉讼

1. 2022 年 1 月，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。2022 年 8 月 24 日，江阴市人民法院一审判决中强科技公司承担借款本金及利息和违约金的还款义务；判令公司对中强科技公司的上述给付义务在 1,000.00 万元内承担连带清偿责任。2023 年 1 月 4 日，无锡市中级人民法院二审判决中强科技公司应归还本息及违约金，公司不承担任何责任。截至 2022 年 12 月 31 日，中强科技公司对该案计提了预计负债 2,101.77 万元。江阴市南闸街道观山村村民委员会于 2022 年 2 月对中强科技公司所有银行账户采取了冻结措施，冻结限额为 1,975.00 万元。截至本财务报表批准报出日，中强科技公司实际账户内被冻结的余额合计为 91.49 万元。

2. 2022 年 4 月，江阴市吉兴制衣厂向江阴市人民法院起诉中强科技公司、周伟洪及公司，要求中强科技公司归还其借款 530 万元及利息 375.51 万元(合计 905.51 万元)，要求周伟洪及公司对中强科技公司的债务承担连带清偿责任。该借款系由周伟洪向江阴市吉兴制衣厂所借并要求将借款汇至指定账户，中强科技公司未收到相关款项。2022 年 9 月 30 日，江阴市人民法院一审判决中强科技公司应承担归还本息的赔偿责任，判决公司承担补充赔偿责任。2023 年 1 月 29 日，无锡市中级人民法院二审判决维持了一审判决。截至 2022 年 12 月 31 日，中强科技公司对该案件计提了预计负债 972.62 万元。

## 十三、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十二之说明。

## 十四、其他重要事项

### （一）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，以业务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	通风系统行业 [注 1]	其他制造业行业 [注 2]	建筑安装 行业[注 3]	合并抵销	合 计
营业收入	364,643,608.53		61,908,429.09		426,552,037.62
其中：与 客户之间的 合同产生 的收入	364,152,782.85		61,732,557.10		425,885,339.95
营业成本	274,206,441.78		45,579,625.18		319,786,066.96
资产总额	1,233,148,941.22	42,438,585.07	344,232,628.38	-183,642,194.93	1,436,177,959.74
负债总额	306,984,516.85	50,935,765.22	289,581,131.06	-144,240,278.11	503,261,135.02

[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]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

### (二) 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)15 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	77,600.00	
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	77,600.00	

#### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	10,017.13	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	353,600.00	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	666,697.67	535,951.83
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

### (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	7,757,500.00	8,292,500.00
合 计	10,432,500.00	10,967,500.00

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 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	1,930,574.30			1,930,574.30

合计	1,930,574.30			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

## 2. 业绩补偿事项

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。

3. 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。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### （1）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					

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	506,034,496.95	100.00	129,924,389.00	25.68	376,110,107.95
合 计	506,034,496.95	100.00	129,924,389.00	25.68	376,110,107.95

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

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	463,345,451.88	110,628,249.16	23.88
合并范围内关联方组合	10,528,812.00		
质保金组合	32,160,233.07	19,296,139.84	60.00
小 计	506,034,496.95	129,924,389.00	25.68

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	226,064,602.82	11,303,230.14	5.00
1-2 年	99,125,952.05	9,912,595.21	10.00
2-3 年	56,038,451.93	16,811,535.58	30.00
3-4 年	23,788,892.12	14,273,335.27	60.00
4 年以上	58,327,552.96	58,327,552.96	100.00
小 计	463,345,451.88	110,628,249.16	23.88

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	228,342,523.45
1-2 年	99,645,888.43
2-3 年	68,182,781.63
3-4 年	25,648,969.71
4 年以上	84,214,333.73
合 计	506,034,496.95

(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	166,134,200.16	-36,209,811.16					129,924,389.00	
合 计	166,134,200.16	-36,209,811.16					129,924,389.00	

(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	38,928,983.95	7.69	9,957,970.36
客户二	20,348,595.77	4.02	1,962,719.88
客户三	19,987,290.28	3.95	999,364.51
客户四	18,530,266.77	3.66	1,126,234.73
客户五	17,933,763.78	3.54	1,062,919.52
小 计	115,728,900.55	22.86	15,109,209.00

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	15,930,451.22	9.65			15,930,451.22

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	149,089,679.69	90.35	5,677,416.95	3.81	143,412,262.74
合计	165,020,130.91	100.00	5,677,416.95	3.44	159,342,713.96

(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	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

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
浙江沪鑫律师事务所上海分所	14,000,000.00			系案件风险代理保证金, 预计可全额收回
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	15,930,451.22			

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	124,411,317.66		
账龄组合	24,678,362.03	5,677,416.95	23.01
其中: 1年以内	6,187,996.17	309,399.81	5.00
1-2年	14,031,426.09	1,403,142.61	10.00
2-3年	522,954.91	156,886.47	30.00
3-4年	319,992.00	191,995.20	60.00
4年以上	3,615,992.86	3,615,992.86	100.00
小计	149,089,679.69	5,677,416.95	3.81

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	119,072,819.30
1-2 年	24,031,426.09
2-3 年	16,049,449.44
3-4 年	319,992.00
4 年以上	5,546,444.08
合 计	165,020,130.91

(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	1,375,492.00	244,991.86	6,157,808.60	7,778,292.46
期初数在本期	--	--	--	
--转入第二阶段	-701,571.30	701,571.30		
--转入第三阶段		-52,295.49	52,295.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-364,520.89	508,874.94	-2,245,229.56	-2,100,875.51
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	309,399.81	1,403,142.61	3,964,874.53	5,677,416.95

(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	21,918,540.32	20,609,173.85
拆借款	124,411,317.66	175,389,421.80
应收暂付款	13,166,420.31	12,530,112.55
备用金	3,592,101.40	3,392,328.64



款项性质	期末数	期初数
其他	1,931,751.22	2,158,476.85
合 计	165,020,130.91	214,079,513.69

(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	88,569,291.99	1 年以内	53.67	
四川同风源公司	拆借款	35,842,025.67	[注]	21.72	
浙江沪鑫律师事务所上海分所	押金保证金	14,000,000.00	1 年以内	8.48	
浙江省杭州市中级人民法院	应收暂付款	12,097,659.52	1-2 年	7.33	1,209,765.95
绍兴锐创投资管理有限公司	其他	1,930,451.22	4 年以上	1.17	
小 计		152,439,428.40		92.37	1,209,765.95

[注]期末余额中账龄 1 年以内 10,315,531.14 元, 1-2 年 10,000,000.00 元, 2-3 年 15,526,494.53 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	1,140,070,567.07	1,073,000,000.00	67,070,567.07
对联营、合营企业投资	19,531,265.59		19,531,265.59
合 计	1,159,601,832.66	1,073,000,000.00	86,601,832.66

(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	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

(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
中强科技公司	46,364,708.81		46,364,708.81		46,364,708.81	1,073,000,000.00
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	64,879.86		30,664,879.86		
金盾装备公司	34,728,163.66	317,523.55		35,045,687.21		
小 计	115,052,872.47	382,403.41	48,364,708.81	67,070,567.07	46,364,708.81	1,073,000,000.00

(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（有限合伙）	19,883,817.98			-352,552.39	
合 计	19,883,817.98			-352,552.39	

(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）					19,531,265.59	
合 计					19,531,265.59	

(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	355,527,953.26	276,578,184.75	341,934,050.79	281,704,155.66
其他业务收入	27,842,444.59	25,102,610.66	34,503,585.37	34,032,969.21
合 计	383,370,397.85	301,680,795.41	376,437,636.16	315,737,124.87

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	371,962,763.72	292,951,843.00	375,901,684.33	315,737,124.87

(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]	355,527,953.26	276,578,184.75	341,934,050.79	281,704,155.66
其他	16,434,810.46	16,373,658.25	33,967,633.54	34,032,969.21
小 计	371,962,763.72	292,951,843.00	375,901,684.33	315,737,124.87

[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	371,812,016.20	292,872,595.80	375,901,684.33	315,737,124.87
境外	150,747.52	79,247.20		
小 计	371,962,763.72	292,951,843.00	375,901,684.33	315,737,124.87

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	371,962,763.72	375,901,684.33
小 计	371,962,763.72	375,901,684.33

(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 5,552,076.25 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	4,554,495.48	6,437,952.98
直接投入	2,093,660.19	2,597,379.66
委托研发及设计费	4,118,274.74	2,170,754.68

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	982,704.00	978,612.90
其他	376,070.16	2,209,488.97
合 计	12,125,204.57	14,394,189.19

### 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	-352,552.39	-116,182.02
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,103,828.96	-13,310,128.41
成本法核算的长期股权投资分红		13,212,950.33
债权投资在持有期间取得的利息收入	315,531.14	1,885,440.24
合 计	-3,140,850.21	1,672,080.14

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 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	148,134.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	18,000.00	
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）	10,114,410.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		

项 目	金额	说明
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	-150,814.91	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	53,180.80	
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	-31,439,926.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,148.66	
小 计	-21,255,867.58	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,656.23	
少数股东权益影响额（税后）	36,210.71	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-21,295,734.52	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.88	0.09	0.09

### 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	13,505,754.65	
非经常性损益	B	-21,295,734.52	
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	34,801,489.17	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	890,762,114.25	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	股份支付费用计入所有者权益的金额	I	721,270.20
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	897,514,991.58	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	1.50%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	3.88%	

### 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	13,505,754.65
非经常性损益	B	-21,295,734.52
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	34,801,489.17
期初股份总数	D	401,684,107.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

项 目	序号	本期数
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	401,684,107.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

(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

二〇二三年四月二十六日