



俊朗股份

NEEQ: 873877

浙江俊朗电气自动化股份有限公司

Zhejiang Junlang Electric Automation Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年度，公司（含子公司）获得软件产品证书 4 项、专利证书 11 项。



2022 年 9 月，公司通过 CMMI 开发模型 2.0 版本基础水平并达到 CMMI Maturity Level 3 标准。



2022 年 10 月，许昌分公司成立。



股轉函〔2022〕3779号

关于同意浙江俊朗电气自动化股份有限公司
股票在全国中小企业股份转让系统
挂牌的函

浙江俊朗电气自动化股份有限公司:

你公司提交的《浙江俊朗电气自动化股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的申请报告》（俊朗总字〔2022〕第 36 号）及相关文件收悉。根据《公司法》《证券法》《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公

218

开转让,具体如下:

一、交易方式为集合竞价交易。

二、本同意挂牌理由出具之日起 12 个月内有效，你公司应在有效期内按照有关规定完成股票挂牌。

三、自同意挂牌之日起至股票正式挂牌前，你公司如发生重大事项，应及时报告我部并报告有关规定处理。

你公司申请挂牌时股本人数未超过 200 人，按规定中国证监会核准你公司股票公开转让，你公司股票将转入非上市公众公司监管。请你在取得本所之日起 10 个工作日内向辖区工商、税务等部门，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。

2020年12月21

抄送：中国证监会、浙江省人民政府、浙江证监局、中国证券登记结算有限责任公司及其北京分公司、开源证券股份有限公司。
分送：公司领导。
办公室（党委办公室）、财务部、法律事务部、证券事务部、证券
公司管理一科、交易运行管理部、交易监督部、数据管理部、存档。
全国股转公司办公室
打字：马勇刚 校对：郭子阔 共印2份

= 2 =

2022 年 12 月，公司取得全国股转公司出具的《关于同意浙江俊朗电气自动化股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	139

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人简果荣、主管会计工作负责人陈乐霜及会计机构负责人（会计主管人员）陈乐霜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人变动的风险	报告期内公司控股股东及实际控制人发生过变动，公司管理层发生变动，公司的业务经营范围、主营业务和经营模式并未发生重大改变，但上述变动仍然有可能给公司的经营稳定性造成一定不良影响。 应对措施：公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等，强化了对董事会和总经理的约束和监督。在此基础上，公司还制定了《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《利润分配制度》《关联交易管理制度》等公司内部管理制度，上述内部管理制度的建立健全能够保证公司依法规范运营，确保了公司治理的有效性，降低了实际控制人变更对公司业务经营持续性、稳定性产生不利影响的可能。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人为简果荣、唐郎波，简果荣作为晖盛管理及荟朗管理的执行事务合伙人、普通合伙人，通过晖盛管理间接控制公司 63.23%的股份，通过荟朗管理间接控制公司 18.97%的股份，合计间接控制公司 82.19%的股份。其中，简果

	荣通过晖盛管理间接持有公司 569.03 万股股份，占公司总股本的 37.94%，通过荟朗管理间接持有公司 41.90 万股股份，占公司总股本的 2.79%；唐郎波通过荟朗管理间接持有公司 25.61 万股股份，占公司总股本的 1.71%。公司虽然已制定了完善的内部控制制度，但公司实际控制人可通过其控制的表决权和影响力对公司决策施加重大影响，未来如果实际控制人在公司财务、人事、经营决策等方面实施不当控制行为，可能给公司经营带来一定风险。 应对措施：公司已制定了规范公司治理的管理制度，全体股东、董事、监事、高级管理人员树立公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定，组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。
实际控制人借款的风险	2021 年 5 月至 10 月期间，简果荣为收购本公司控制权，向张天锋借款 557 万元，双方约定年化利率为 10%。若简果荣未能按期还本付息，则有可能引发公司控制权变更及经营不稳的后果。 应对措施：公司将不断提高持续经营能力，提升公司核心技术水平，保证公司的盈利水平，确保实际控制人能够获得稳定的合法收入，有助于实际控制人按期还本付息。
资金短缺的风险	随着公司业务的快速发展，公司对资金的需求不断增加。公司 2022 年收入规模增长较快，但经营活动产生的现金流量净额为-1,834.25 万元。未来如果公司不能加强对经营活动现金流的管理，将会产生资金短缺风险，不利于公司业务的发展。 应对措施：公司将通过扩大收入、增强回款等方式积极创造经营活动现金流入，公司经营活动产生的现金流状况在今年有所改善的趋势；同时，公司将进一步加强采购和库存的精细化管理，减少存货和预付款项对公司营运资金的占用，降低公司的资金成本和偿债压力。
收入季节性风险	公司主营业务收入呈一定的季节性特征，上半年收入占全年收入比重较小，第四季收入占全年收入比重较大。公司下游最终用户主要为国家电网、各省市电力公司等，此类公司的招投标存在季节性特点，致使产品交付也存在季节性特点，主要集中于下半年，从而导致公司业绩的季节性特征明显。公司将继续加大市场开拓力度，积极拓展其他行业客户，并合理规划业务资源，降低业务季节性波动对收入的影响。 应对措施：公司建立了全面预算制度，以应对周期性变化与市场变化对公司产生的影响，各业务部门业务经营严格按照计划、预算执行；扩大企业规模，提高抗风险能力，降低业务发展季节波动性对公司的影响。
资产负债率较高的风险	报告期末公司资产负债率 75.62%，负债水平较高。未来公司需要加强资金管理、拓宽融资渠道，否则可能面临一定的偿债及流动性不足风险。 应对措施：一是公司将加强与金融机构的合作，确保公司银行款到期后及时续期；二是公司将加强资金管理，确保公司

	现金流正常，减少公司流动性风险；三是减少应收账款等经营性负债。
应收账款回收风险	报告期末公司应收账款账面价值分别为 13,973.21 万元，占流动资产比重为 69.89%，占比较大。由于应收账款余额较大，如果应收款项因客户的原因无法及时收回，将会对公司的稳定经营产生较大影响。未来，公司将加强应收账款管理。 应对措施：首先加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司安排专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收款风险。其次、将加强客户信用管理体系建设，从源头上减少应收账款的坏账风险。
存货减值风险	报告期末公司存货账面价值 3,573.37 万元，占流动资产比重为 17.87%，未来可能存在存货减值风险。若市场环境发生重大变化导致存货市场价格下跌，将给公司业绩带来不利影响。 应对措施：公司将根据公司业务发展来控制公司存货规模，尽量减少存货余额以应对价格波动所带来的风险；加强公司进销存管理制度建设，研究消费者偏好的变化，提高存货的周转速度。
新增业务风险	公司在 2021 年新增了工业自动化系统与设备的研发、生产及销售业务。工业自动化是通过计算机、电子装备、控制理论及相关工艺技术的运用，综合提升工业生产效率和生产水平的综合技术。相关业务对公司的人员和技术储备提出了较高要求，如若新业务出现进展不及预期、占用营运资金较高或者研发失败、人才流失等情形，可能会对公司的持续经营带来潜在风险。 应对措施：未来公司会逐步加大研发投入，不断改善产品工艺，进一步加强对工业自动化业务客户的开发力度。
公司内部治理风险	股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，并逐渐完善了适应公司发展的内部控制体系，公司先后制定了《公司章程》《财务管理制度》《募集资金管理制度》《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》《关联交易管理制度》等一系列对偿债能力、流动性水平、资产与负债匹配性等相关方面的内部控制制度。同时公司的经营发展过程中也对公司治理提出更高的要求，公司需要不断提升财务管理、内部控制管理、战略管理和风险控制管理等方面的能力。因此，公司未来或存在因内部治理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司严格按照已制定的公司治理相关制度，加强内部控制体系管理，强化公司管理层公司治理意识和治理能力，以满足公司治理要求。
原材料供应及其价格上涨的风险	公司产品所需主要原材料为铜、银、钢材等，上述原材料采购成本占产品总成本的比重较高。虽然铜、银、钢材等价格目前处于历史相对高位，但公司与主要供应商形成了长期、稳定的合作关系，能保证公司正常生产经营的供应。若宏观经济

	环境发生重大变化等因素导致主要供应商无法按时足量保证原材料的供应或大幅提高原材料价格，可能会出现公司无法正常生产运营或维持利润水平的情形，从而给公司盈利能力带来不利影响。 应对措施：公司将根据生产销售需求和市场变动情况，合理安排原材料的采购、保持适当的储备量以降低市场波动对公司生产成本的影响。同时公司将持续储备和发掘稳定、优质、价格合理的供应商并增强自身的议价能力，以保证公司以合理的价格取得持续稳定的供应。
潜在同业竞争风险	2020 年，公司与其原控股股东俊郎电气存在同时销售低压断路器产品的情况。2021 年俊郎电气将所有相关资质及资产转让给公司后停止生产和销售该类产品，目前公司已实现独立生产和销售，截至报告期末已经不存在同业竞争情况。考虑公司与俊郎电气同属一个行业，未来可能存在同业竞争的风险。 应对措施：1、公司的实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务；2、2020 年、2021 年和 2022 年，俊郎电气不生产低压电器产品，主要生产成套设备。同时俊郎电气也不生产工业自动化系统与设备，因此，俊郎电气与俊朗自动化不存在同业竞争。
业务独立性风险	原控股股东俊郎电气为公司的主要关联交易方，2022 年，公司向俊郎电气出售产品获取的收入为 961.25 万元。虽然公司在 2022 年与俊郎电气的销售金额占公司营业收入的比重降低，2022 年不存在与俊郎电气的关联采购，若公司未来不能进一步改善与俊郎电气的关联交易情况，将会对公司的业务独立性产生不利影响。 应对措施：1、俊朗自动化不断减少对俊郎电气的依赖。2、俊朗自动化实际控制人简果荣和唐郎波已出具《关于保持公司独立性的承诺函》，保证公司的业务独立。
关联方大额应收、应付的风险	2022 年 12 月 31 日，公司对俊郎电气的应收账款为 757.87 万元，占应收账款账面余额的 5.42%；对俊郎电气的应付账款为 5.91 万元，占应付账款账面余额的 0.05%。若未来公司与关联方的交易导致往来账款增长，可能会对公司的流动性、盈利能力和质量产生影响。 应对措施：首先加强应收账款的管理，缩短销售货款的回款周期。公司安排专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。其次，将加强客户信用管理体系建设，从源头上减少应收账款的坏账风险；最后，逐渐降低与关联方的业务往来，减少对关联方的依赖。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司/本公司/挂牌公司/股份公司/俊朗自动化	指	浙江俊朗电气自动化股份有限公司
三会	指	浙江俊朗电气自动化股份有限公司股东大会、董事会、监事会
晖盛管理	指	温州晖盛企业管理合伙企业（有限合伙）
荟朗管理	指	温州荟朗企业管理合伙企业（有限合伙）
俊郎电气	指	俊郎电气有限公司，公司原控股股东，曾用名为“俊朗电气有限公司”
秉嘉管理	指	温州秉嘉企业管理合伙企业（有限合伙）
博企投资	指	分宜博企一号投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《浙江俊朗电气自动化股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	浙江俊朗电气自动化股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Junlang Electric Automation Co.,Ltd -
证券简称	俊朗股份
证券代码	873877
法定代表人	简果荣

二、联系方式

董事会秘书	李姣姣
联系地址	浙江省温州市乐清市柳市镇象阳工业区德美路 1 号
电话	0577-57159553
传真	0577-57159565
电子邮箱	ir@julanggroup.com
公司网址	http://julanggroup.com
办公地址	浙江省温州市乐清市柳市镇象阳工业区德美路 1 号
邮政编码	325619
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016 年 5 月 18 日
挂牌时间	2023 年 1 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造
主要业务	低压电器产品的研发、生产及销售和工业自动化系统与设备的研发、生产及销售。
主要产品与服务项目	低压电器产品、工业自动化系统与设备
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为温州晖盛企业管理合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为简果荣、唐郎波，一致行动人为简果荣、唐郎波

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330300MA285MHT0H	否
注册地址	浙江省温州市乐清市柳市镇象阳工业区正顺西路1号三楼	否
注册资本	15,000,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王湘飞	周强
	3年	3年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	155,963,779.06	125,256,574.53	24.52%
毛利率%	30.78%	25.12%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	15,905,334.68	15,107,387.77	5.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,297,111.11	15,116,454.59	1.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	37.22%	76.50%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	35.80%	76.55%	—
基本每股收益	1.06	1.72	-38.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	207,911,728.48	127,243,752.50	63.40%
负债总计	157,224,604.43	92,461,963.13	70.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,687,124.05	34,781,789.37	45.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.38	2.32	45.73%
资产负债率%（母公司）	76.64%	72.46%	—
资产负债率%（合并）	75.62%	72.67%	—
流动比率	1.27	1.31	—
利息保障倍数	49.94	518.64	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,342,520.93	-13,334,730.98	-37.55%
应收账款周转率	1.45	2.22	—
存货周转率	3.96	5.39	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	63.40%	105.18%	-
营业收入增长率%	24.52%	153.71%	-
净利润增长率%	5.28%	252.98%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	251,113.13
计入当期损益的政府补助，但与企业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	472,336.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,892.32
非经常性损益合计	715,557.14
所得税影响数	107,333.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	608,223.57

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)

1) 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

2) 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，本项会计政策变更对公司报表无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)

1) 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

2) 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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，本项会计政策变更对公司报表无影响。

2、重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要的会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家集低压电器和工业自动化系统与设备研发、生产、销售于一体的国家高新技术企业、浙江省科技型中小企业。其中，低压电器业务主要是向国家电网及电力相关企业提供小型断路器、塑壳断路器、万能式断路器等产品。工业自动化系统与设备业务系公司基于自身的技术积累和行业资源优势于 2021 年开展的一项新业务，报告期内主要向电力设备和通讯设备制造企业提供自动化设备及生产线。公司的商业模式如下：

1、 研发模式

公司为国家高新技术企业，坚持“市场导向、创新驱动”，以自主研发为主，建立了温州市市级高新技术企业研究开发中心。为适应公司战略发展与产品转型升级需要，研发中心明确了以智能断路器、新一代信息技术与先进制造技术深度融合为研发重点的工作思路。根据目标市场、客户需求及相关技术的发展趋势，结国家产业政策及“十四五”智能制造发展规划，研发中心制定中长期研发规划，明确各阶段研发目标，并负责产品研发项目的设计实施方案和落地管理工作。公司将研发流程拆解为市场调研、研发可行性分析、项目立项、项目计划、项目实施、项目检查、项目成果验收和项目结项等步骤。

2、 采购模式

公司建立了采购管理制度，由采购部负责供应商管理与开发、采购管理等工作。采购部根据供应商产能规模、资质、质量管理体系等因素开发供应商。通过前期调研、过程评审、样品确认等，再经公司研发部、品质部等相关部门联合评审合格后，纳入公司合格供应商名录。公司定期对重点供应商进行考评，动态管理合格供应商名录。公司根据生产计划、库存情况采用“采购计划+以产定购”的模式，由采购部进行价格谈判、交期和账期确定，以及后续的货期跟踪工作。针对不同类别的物料，公司品质部采取抽检、全检或第三方检测的方式进行品质检测。

3、 生产模式

(1) 低压电器业务

在低压电器领域，公司生产模式主要分为“面向库存生产模式”和“面向订单生产模式”，详情如下：

面向库存生产模式：主要针对常规产品。对于日常需求较为稳定、市场需求量较大且每月均有销售的通用性常规产品，公司根据历史经验数据设定安全库存并定期调整，以满足客户的日常需求。

面向订单生产模式：主要针对定制产品。定制产品指按照部分用户的特定需求而生产的非通用性产品。客户在提交定制产品需求后，公司根据订单信息安排相应的生产计划，并在交付期内完成交付。

(2) 工业自动化系统与设备业务

在工业自动化领域，产品主要是非标准化产品，公司实行以销定产的生产模式。在这种生产模式下，公司工业自动化系统与设备生产主要由客户订单驱动。公司根据每个客户不同的功能需求、自动化水平、现场工况及作业模式等，自主研发制定方案。方案经过客户认可后，方正式开始生产。

4、 销售模式

公司采取直销模式，构建了范围覆盖较广且具有一定行业针对性的销售网络，以销售大区为核心，销售范围涵盖全国主要省份、直辖市和自治区。公司营销部负责市场信息收集、市场拓展、客户关系维护、销售合同签订与执行、回笼款项、售后维护等工作，通过客户拜访、参加行业展会及峰会和上下游引荐等渠道拓展客户，通过提交技术方案、资质证明、送样等与客户建立合作，根据客户订单进行销售。

5、 关键资源

截至本报告披露日，公司为国家高新技术企业、浙江省“专精特新”中小企业和浙江省科技型中小企业、温州市“两化”融合示范试点企业。公司管理层和技术研发人员具备丰富的行业经营管理经验，能结合客户需求进行研发创新，为公司各项业务推进和持续创新奠定良好的基础。公司已取得发明专利 2 项、实用新型专利 16 项、软件著作权 45 项、软件产品证书 4 项、集成电路布图设计 2 项，公司产品已经通过国家强制性产品认证，并取得国家强制性产品认证证书。公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、信息技术服务管理体系认证和信息安全管理体系认证等。

截至本报告披露日，公司上述商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2021 年 12 月 16 日取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202133004958 的《高新技术企业证书》，为浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	7,838,140.21	3.77%	7,701,181.22	6.05%	1.78%
应收票据	1,824,000.00	0.88%	6,145,426.12	4.83%	-70.32%
应收账款	139,732,082.39	67.21%	75,987,212.62	59.72%	83.89%
存货	35,733,697.05	17.19%	18,760,798.47	14.74%	90.47%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,872,761.04	1.86%	3,193,653.36	2.51%	21.26%
在建工程		-		-	-
使用权资产	1,517,898.00	0.73%	837,148.89	0.66%	81.32%
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	266,576.37	0.13%	266,576.37	0.21%	0.00%
短期借款	22,000,000.00	10.58%	4,000,000.00	3.14%	450.00%
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	-	-	-	-	-
应付账款	112,911,921.47	54.31%	78,932,000.26	62.03%	43.05%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收票据较上年期末降幅 70.32%，主要系应收票据到期兑付及背书转让所致。
- 2、应收账款较上年期末增加 83.89%，主要原因如下：
 - 一是随着公司业务规模扩大，应收账款等往来科目余额也出现一定增加；
 - 二是公司下半年大量项目签收/验收确认收入，多个项目尚未达到结算期，导致期末应收账款余额增加。
- 3、存货较上年期末增加 90.47%，主要系公司为在手订单提前备货所致。
- 4、短期借款较上年期末增加 450%，主要系公司扩大经营规模，补充流动资金向银行增加贷款所致。
- 5、使用权资产较上年期末增加 81.32%，主要系公司因业务发展增加办公场所及生产车间的租赁面积所致。
- 6、应付账款较上年期末增加 43.05%，主要系收入规模不断增加，相应的需要采购金额增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	155,963,779.06	-	125,256,574.53	-	24.52%
营业成本	107,960,884.19	69.22%	93,797,758.25	74.88%	15.10%
毛利率	30.78%	-	25.12%	-	-
销售费用	3,871,326.73	2.48%	1,577,343.51	1.26%	145.43%
管理费用	11,882,801.01	7.62%	5,251,593.90	4.19%	126.27%
研发费用	9,701,056.73	6.22%	4,971,653.23	3.97%	95.13%
财务费用	345,459.68	0.22%	32,319.68	0.03%	968.88%
信用减值损失	-5,146,050.06	-3.30%	-2,389,176.84	-1.91%	115.39%

资产减值损失	-186,150.81	-0.12%	-44,640.60	-0.04%	317.00%
其他收益	716,349.46	0.46%	0.19	0.00%	377,025,931.58%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	16,909,130.38	10.84%	16,740,745.71	13.37%	1.01%
营业外收入	13,301.00	0.01%	17,500.00	0.01%	-23.99%
营业外支出	14,093.32	0.01%	28,167.04	0.02%	-49.97%
净利润	15,905,334.68	10.20%	15,107,387.77	12.06%	5.28%

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期增长 24.52%，主要系随着公司业务体系不断完善，在电力行业深耕与新业务拓展方面均取了一定成效，其中塑壳断路器业务收入较上年增长了 64.91%；工业自动化系统与设备业务板收入较上年增长了 79.78%。
2、营业成本较上年同期增长 15.10%，主要系随着公司收入的增加，成本相应增加所致。
3、毛利率由 25.12%增长至 30.78%，主要系公司智能断路器和工业自动化系统与设备收入较去年同期增长。工业自动化系统与设备产品因其定制化程度高、技术含量高因而整体毛利率高于低压电器业务。智能断路器产品因其产品性能更佳，包括漏电电流监测、高精度、可通信、可计量等特点，其毛利率普遍高于普通断路器产品。
4、销售费用较上年同期增长 145.43%，主要系随着业务发展，销售人员增加，职工薪酬上涨；且公司加大市场推广力度，业务招待费和广告宣传等费用增加。
5、管理费用较上年同期增长 126.27%，主要原因是经营规模快速发展，管理人员需求大幅增加，职工薪酬也相应增加，完善低压电气产品质量认证体系，相关咨询服务费和认证费、检测费大幅增加；挂牌相关的中介机构服务费增加。
6、研发费用较上年同期增长 95.13%，主要系为提升竞争能力和创新能力，公司加大对智能断路器、新一代信息技术与先进制造技术深度融合等相关产品及技术的研发所致。
7、财务费用较上年同期增长 968.88%，主要系短期借款相较上年大幅增加，银行利息也相应大幅增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	155,377,638.05	125,044,923.32	24.26%
其他业务收入	586,141.01	211,651.21	176.94%
主营业务成本	107,256,610.96	93,608,329.54	14.58%
其他业务成本	704,273.23	189,428.71	271.79%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期 增减%	百分点
塑壳断路器	47,875,875.55	36,960,717.97	22.80%	64.91%	55.50%	4.67%
万能式断路器	17,405,616.14	13,528,405.59	22.28%	73.89%	70.35%	1.62%
小型断路器	29,317,709.73	22,160,006.40	24.41%	-40.90%	-38.70%	-2.70%
智能电容	5,684,905.56	5,259,561.14	7.48%	27.24%	35.49%	-5.63%
工业自动化系统与设备	41,427,822.21	18,539,838.72	55.25%	79.78%	31.49%	16.43%
其他	13,665,708.86	10,808,081.13	20.91%	53.75%	39.21%	8.25%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司整体收入较去年同期上涨，主要系公司在电力行业深耕与新业务拓展方面取得了一定成效，业务规模不断扩大所致。

1、塑壳断路器：本期较上年同期上涨了 64.91%，主要系新产品智能型量测开关实现批量生产并投入市场，实现收入 1,220.23 万元。

2、小型断路器：本期较上年同期下降 40.90%，主要系智型漏电监测微型断路器 JLB5L-80 收入下降所致。

3、工业自动化系统与设备：收入较上年同期增长 79.78%，毛利率较上年提高了 16.43%。一是公司在通讯行业的拓展取得了一定成效。2022 年公司新开发了通讯行业的智能制造装备，实现了收入 2,351.33 万元。二是公司对电力行业智能制造装备进行了优化升级。2022 年公司对智能型环网柜生产自动化线、智能型柱上开关自动化流水生产线进行了结构优化，降低了材料成本及装配和调试难度，缩短了生产周期。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	德勒科技有限公司	15,929,203.50	10.21%	否
2	俊郎电气有限公司	9,612,518.04	6.16%	是
3	北京华电美仪电气科技有限公司	6,459,573.95	4.14%	否
4	北京智芯微电子科技有限公司	5,475,185.86	3.51%	否
5	浙江虫园科技有限公司	5,442,477.88	3.49%	否
合计		42,918,959.23	27.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	乐清市三贝电气有限公司	8,865,747.91	8.12%	否
2	乐清市邦杰五金冲件厂	4,086,431.11	3.74%	否
3	乐清市诺玛克科技有限公司	3,807,577.95	3.49%	否
4	浙江丰源电器配件有限公司	3,732,840.18	3.42%	否
5	浙江西屋电气股份有限公司	3,421,369.91	3.13%	否
合计		23,913,967.06	21.91%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,342,520.93	-13,334,730.98	-37.55%
投资活动产生的现金流量净额	-198,027.00	-1,843,606.21	-89.26%
筹资活动产生的现金流量净额	17,649,285.98	18,972,135.00	-6.97%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期减少 500.78 万元，主要系支出增加：
一是公司人员增加，本期人员净增加 69 人，人工及各项费用支出较上年增加 1,693.94 万元；
二是公司业绩增长，缴纳税金增加，较去年同期增加 192.84 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 164.56 万元，主要系本期减少股权投资所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江智诚自动化有限公司	控股子公司	自动化设备	10,000,000	11,438,604.65	2,432,050.59	4,788,334.26	-858,014.37
杭州俊朗软件技术有限公司	控股子公司	软件开发	10,000,000	3,499,912.96	2,776,126.85	4,176,510.45	2,846,996.62

浙江国研智能电气有限公司	参股公司	智能电气技术及产品研发	30,000,000	11,900,325.57	5,686,070.03	135,800.00	- 4,313,929.97
--------------	------	-------------	------------	---------------	--------------	------------	-------------------

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江国研智能电气有限公司	无关联性	为了公司经营发展的需要，优化公司战略布局，进一步提高公司综合竞争力

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务明确且未发生变更，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，有保持持续独立自主经营的能力。公司已取得生产经营所需的相应资质，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。公司业务遵守法律、行政法规和规章的规定，符合国家产业政策等要求。公司主营业务收入稳步增长，并有效控制成本。因此，公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	200,000.00	-
销售产品、商品，提供劳务	20,000,000.00	9,673,157.58
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	800,000.00	913,827.69
其他	-	19,000,000.00

报告期内公司发生的日常性关联交易情况中的其他事项主要为关联担保，具体情况如下：

2022年8月12日，公司实际控制人简果荣、唐郎波与中国邮政储蓄银行股份有限公司乐清市支行（以下简称“邮储银行”）签订《小企业最高额保证合同》（合同编号：0733006000220612827089），为邮储银行对公司人民币500万元的借款提供连带责任保证担保。

2022年9月26日，公司实际控制人简果荣、唐郎波与中国银行股份有限公司乐清市支行（以下简称“中国银行”）签订《最高额保证合同》（合同编号：2022年保字Y331911-1号），为中国银行对公司人民币900万元的借款提供连带责任保证担保；公司控股股东温州晖盛企业管理合伙企业（有限合伙）与中国银行签订《最高额保证合同》（合同编号：2022年保字Y331911-2号），为中国银行对公司人民币900万元的借款提供连带责任保证担保；公司股东温州荟朗企业管理合伙企业（有限合伙）与中国银行签订《最高额保证合同》（合同编号：2022年保字Y331911-3号），为中国银行对公司人民币900万元的借款提供连带责任保证担保。

2022年10月17日，公司实际控制人简果荣、唐郎波与邮储银行签订《小企业保证合同》（合同编号：0733006000221017929094），为邮储银行对公司人民币500万元的借款提供连带责任保证担保。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第112条“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。”上述关联交易不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性没有因此次关联交易受到影响。上述关联交易有利于补充公司发展必须的流动资金，对公司日常经营产生积极影响，促进公司生产经营发展。

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年9月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年9月27日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月28日		挂牌	一致行动承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2022年9月27日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2022年9月27日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

股东						
其他股东	2022年9月27日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年9月27日		挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	社保及公积金的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	保持公司独立性的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	规范劳务派遣的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月27日		挂牌	未办理消防事项的承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、同业竞争承诺

2022年9月27日，公司的控股股东晖盛管理出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：本合伙企业及控制的企业将不在中国境内外，直接或间接从事或参加任何在商业上对俊朗自动化构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对俊朗自动化竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与俊朗自动化存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本合伙企业及控制的企业违反承诺函，同意对因此给俊朗自动化造成的损失予以全面、及时和足额的赔偿。

2022年9月27日，公司的股东俊郎电气及其实际控制人李志雄出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：本企业及控制的企业将不在中国境内外，直接或间接从事或参加任何在商业上对俊朗自动化构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对俊朗自动化竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与俊朗自动化存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本企业及控制的企业违反承诺函，同意对因此给俊朗自动化造成的损失予以全面、及时和足额的赔偿。

2022年9月27日，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

(1) 本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对俊朗自动化有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与俊朗自动化存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

(2) 自本承诺函签署之日起，如俊朗自动化进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与俊朗自动化拓展后的产品或业务相竞争；可能与俊朗自动化拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；

(3) 本人在持有俊朗自动化股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；

(4) 若违反上述承诺，本人将对由此给俊朗自动化造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。

2、一致行动承诺

2021年6月28日，公司实际控制人简果荣和唐郎波签订《一致行动协议书》，协议各方承诺：自俊朗自动化在公司股票发行上市后三年内，协议双方不得退出一致行动协议及解除本协议，双方根据协议的约定承担的义务也是无条件且不可撤销的。自俊朗自动化在公司股票发行上市起三年后，协议双方视具体情况协商确定是否续签协议。

3、资金占用承诺

2022年9月27日，公司的控股股东、其他股东、实际控制人、董监高出具了《关于资金占用等事项的承诺》，承诺内容如下：

本合伙企业本公司本人作为浙江俊朗电气自动化股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东实际控制人董监高，现郑重声明如下：

一、最近两年一期内不存在股份公司为本合伙企业本公司本人或本合伙企业本公司本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本合伙企业本公司本人控制的企业”）进行违规担保的情形。

二、本合伙企业本公司本人或本合伙企业本公司本人控制的企业最近两年一期内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

三、本合伙企业本公司本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。

4、规范关联交易承诺

2022年9月27日，公司的控股股东、其他股东、实际控制人、董监高出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺内容如下：

本合伙企业本公司本人作为浙江俊朗电气自动化股份有限公司（以下简称“股份公司”）的控股股东实际控制人董监高，为保障股份公司及其他中小股东的合法权益，本合伙企业郑重承诺如下：

一、本合伙企业本公司本人将尽可能的避免和减少本合伙企业本公司本人或本合伙企业本公司本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本合伙企业本公司本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本合伙企业本公司本人或本合伙企业本公司本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

三、本合伙企业本公司本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本合伙企业本公司本人或本合伙企业本公司本人控制的其他企业保证不利用本合伙企业本公司本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或

要求股份公司违规提供担保。

四、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本合伙企业本公司本人被认定为股份公司关联方期间内有效。

5、社保及公积金的承诺

本人作为浙江俊朗电气自动化股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，兹承诺如下：股份公司及子公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险及公积金，但尚未实现全员缴纳，承诺本人将促使股份公司及子公司为全部员工按照规定缴纳社会保险。

若因任何原因导致股份公司或子公司被要求为员工补缴社会保险金或发生其他损失，本人作为股份公司的实际控制人，无条件承诺承担股份公司及子公司的下述任何款项，确保股份公司或不因此发生任何经济损失：

- （1）股份公司或子公司被劳动和社会保障主管部门责令为员工补缴五险的补缴款项；
- （2）股份公司或子公司被劳动和社会保障主管部门因应缴未交五险而征收的滞纳金或行政罚款；
- （3）股份公司或子公司员工要求股份公司补缴五险且被主管部门或司法部门确认后应支付的补偿金或赔偿金；
- （4）股份公司或子公司因应为其员工缴纳五险而未缴纳而发生的诉讼、仲裁等费用（包括但不限于赔偿金额、律师费、案件受理费等因该案而发生的相关费用）；
- （5）由上述事项产生的应由股份公司或子公司负担的其他所有相关费用。

本承诺函为不可撤销承诺，一经签署即生效。

6、保持公司独立性的承诺

本人简果荣、唐郎波，作为浙江俊朗电气自动化股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，现郑重声明如下：

1.保证股份公司业务独立

①保证股份公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在经营业务方面具有独立运作；

②保证承诺人除通过行使合法的股东权利外，不干预股份公司的经营业务活动；

③依据减少并规范关联交易的原则并采取合法方式减少或消除承诺人及其关联方与股份公司之间的关联交易；对于确有必要存在的关联交易，其关联交易价格按照公平合理及市场化原则确定，确保股份公司及其他股东利益不受到损害并及时履行信息披露义务。

2.保证股份公司资产独立

①保证股份公司合法拥有与生产经营有关的资产，保证股份公司资产独立于承诺人及承诺人控制的其他企业，保证股份公司资产在股份公司的控制之下，并为股份公司独立拥有和运营。

②保证股份公司拥有资产的完整权属，保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违规占用股份公司资产，杜绝出现资产混同使用的情形。

3.保证股份公司人员独立

①保证股份公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人及承诺人控制的其他企业领薪；保证股份公司的财务人员不在承诺人及承诺人控制的其他企业中兼职、领薪。

②保证股份公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本人及本人控制的其他企业。

4.保证股份公司机构独立

①保证股份公司建立健全公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。

②保证股份公司内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

③保证承诺人与承诺人控制的其他企业与股份公司不产生机构混同的情形。

5.保证股份公司财务独立

- ①保证股份公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。
- ②保证股份公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。
- ③保证股份公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。
- ④保证股份公司能够作出独立的财务决策，承诺人不违法干预股份公司的资金使用调度。

7、规范劳务派遣的承诺

本人作为浙江俊朗电气自动化股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，兹承诺如下：若因任何原因导致股份公司及子公司因劳务派遣违反相关法律、法规及其他规范性文件规定而受到行政处罚或遭受其他损失的，该等情形给股份公司及子公司造成的损失由实际控制人全额赔偿，保证股份公司及子公司不因此遭受任何经济损失。

本承诺函为不可撤销承诺，一经签署即生效。

8、未办理消防事项的承诺

就浙江俊朗电气自动化股份有限公司（以下简称“股份公司”）消防事宜，本人作为股份公司实际控制人做出如下承诺：

股份公司租赁的厂房未做消防手续，如股份公司因消防事项而受到处罚，本人愿意承担股份公司因此所遭受的经济损失，如因消防事项需要停产或者搬迁，本人将提前为股份公司寻找新的生产经营场所，停产或者搬迁期间所遭受的经济损失由本人承担。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	应收票据	质押	1,500,000.00	0.72%	开具银行承兑汇票质押
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	426,613.42	0.21%	开具银行承兑汇票质押
货币资金	其他货币资金	质押	1,028,220.94	0.49%	开具银行承兑汇票保证金
总计	-	-	2,954,834.36	1.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项，是公司业务经营的正常需要，不会对公司的运营产生不利的影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,753,175	38.35%	0	5,753,175	38.35%
	其中：控股股东、实际控制人	3,082,275	20.55%	0	3,082,275	20.55%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,246,825	61.65%	0	9,246,825	61.65%
	其中：控股股东、实际控制人	9,246,825	61.65%	0	9,246,825	61.65%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	晖盛管理	9,483,900	0	9,483,900	63.23%	7,112,925	2,370,975	0	0
2	荟朗管理	2,845,200	0	2,845,200	18.97%	2,133,900	711,300	0	0
3	俊郎电气	1,580,600	0	1,580,600	10.54%	0	1,580,600	0	0
4	博企投资	790,300	0	790,300	5.27%	0	790,300	0	0
5	秉嘉管理	300,000	0	300,000	2.00%	0	300,000	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	9,246,825	5,753,175	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东晖盛管理和股东荟朗管理均为公司实际控制人之一简果荣担任执行事务合伙人并控制的企业。除此之外，公司各股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司控股股东为晖盛管理。晖盛管理成立于 2021 年 4 月 23 日，注册资本 1,580.71 万元，统一社会信用代码为 91330382MA2L3D087J，执行事务合伙人为简果荣，主要经营业务为：一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理；会议及展览服务；专业设计服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为简果荣和唐郎波。

简果荣，女，1985 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 1 月至 2005 年 11 月任英业达科技有限公司生产主管；2005 年 12 月为自由职业者；2006 年 1 月至 2010 年 12 月任艾帝亚商务咨询（上海）有限公司行政主管；2011 年 1 月至 2014 年 3 月从事个体户经营；2014 年 4 月至 2020 年 2 月任俊郎电气副总经理；2020 年 2 月至 2021 年 6 月任俊朗自动化副总经理；2021 年 6 月至今任俊朗自动化董事长兼总经理。

唐郎波，男，1985 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 7 月至 2006 年 5 月任英业达科技有限公司技术员；2006 年 5 月至 2008 年 8 月任伟创力（上海）科技有限公司工艺工程师；2008 年 8 月至 2012 年 10 月任捷普科技（上海）有限公司工艺工程师；2012 年 10 月至 2015 年 5 月任伟创力（南京）科技有限公司产品工程师；2015 年 5 月至 2017 年 11 月任俊郎电气行政经理；2017 年 12 月至 2020 年 9 月任俊朗自动化总经理；2020 年 9 月至今任俊朗自动化副总经理；2021 年 6 月至今任俊朗自动化董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用借款	中国银行股份有限公司温州市分行	银行	1,000,000.00	2021年9月14日	2022年9月13日	4.05%
2	信用借款	中国工商银行股份有限公司乐清支行	银行	3,000,000.00	2021年11月3日	2022年5月2日	4.15%
3	信用借款	中国工商银行股份有限公司乐清支行	银行	3,000,000.00	2022年4月29日	2022年10月26日	4.00%
4	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司乐清市支行	银行	5,000,000.00	2022年8月15日	2023年8月14日	5.00%
5	保证借款	中国银行股份有限公司乐清市支行	银行	9,000,000.00	2022年9月26日	2023年9月26日	3.40%
6	保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司乐	银行	5,000,000.00	2022年10月19日	2023年10月16日	4.20%

		清市支行					
7	信用借款	中国工商银行股份有限公司乐清支行	银行	3,000,000.00	2022年10月26日	2023年4月24日	3.95%
合计	-	-	-	29,000,000.00	-	-	-

备注：截止报告期末，公司银行贷款余额为人民币 22,000,000.00 元。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
简果荣	董事长、总经理	女	否	1985 年 12 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
唐郎波	董事、副总经理	男	否	1985 年 8 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
张天锋	董事	男	否	1978 年 2 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
谢卫锋	董事、副总经理	男	否	1976 年 12 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
薛丹娜	董事	女	否	1997 年 3 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
徐倩倩	监事、监事会主席	女	否	1992 年 11 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
汪德堂	监事	男	否	1978 年 12 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
何也雏	职工代表监事	女	否	1993 年 11 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
汪群华	副总经理	男	否	1975 年 9 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
张全伟	副总经理	男	否	1984 年 12 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
李姣姣	董事会秘书	女	否	1989 年 8 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
陈乐霜	财务负责人	女	否	1979 年 10 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长及总经理简果荣与公司董事唐郎波之间系夫妻关系，同时为公司的共同实际控制人。公司控股股东晖盛管理为公司实际控制人简果荣担任执行事务合伙人并控制的企业。

除上述关联关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间亦不存在任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
汪群华	无	新任	副总经理	聘任	无
张全伟	无	新任	副总经理	聘任	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

汪群华，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1997年7月至2004年11月任上海空间电源研究所主管设计师；2004年12月至2007年8月任上海江森自控国际蓄电池有限公司制造工程师；2007年9月至2010年12月任德国哈迪蓄电池设备制造有限公司中国区技术负责人；2011年1月至2015年8月任江苏三环实业股份有限公司研发中心主任；2015年9月至2017年9月任江苏淮信自动化科技股份有限公司总经理、董事；2017年10月至2019年6月任深圳市雄韬电源科技股份有限公司自动化高级总监；2019年7月至2021年9月任深圳市威富智能设备有限公司副总经理；2021年10月至2021年12月为自由职业者；2022年1月至今任俊朗自动化副总经理。

张全伟，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年5月至2005年7月任捷普电子（深圳）有限公司助理工程师；2005年7月至2007年4月任万威集团ATE开发工程师；2007年4月至2009年12月任深圳市博威科技有限公司软件开发工程师；2009年12月至2021年9月任深圳市威富通讯技术有限公司副总经理兼总工程师；2021年10月至2021年12月为自由职业者；2022年1月至今任俊朗自动化副总经理兼总工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人陈乐霜具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长简果荣兼任总经理职务

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	2	0	7
生产人员	69	39	17	91
销售人员	14	6	3	17
技术人员	27	32	4	55
财务人员	5	4	3	6
行政人员	30	18	5	43
员工总计	150	101	32	219

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	5
本科	13	29
专科	25	48
专科以下	111	137
员工总计	150	219

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司制定了完善的员工薪酬制度，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订劳动合同，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金。公司依据现有的组织结构和管理模式，不断完善薪酬体系及绩效考核制度，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，将薪酬分配与个人和团队贡献挂钩，并使其每年度薪酬福利增长幅度依据公司整体经营目标的完成情况而定，确保员工能与公司一同分享公司发展所带来的收益。

2、培训计划

公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为公司的发展提供有利保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

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

报告期内，公司新建立的治理制度有：《浙江俊朗电气自动化股份有限公司承诺管理制度》《浙江俊朗电气自动化股份有限公司利润分配管理制度》《公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》《与实际控制人亲属交易管理制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制健全，三会召开符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。公司股东大会对全体股东的合法权益给予了充分尊重，保证了全体股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司三会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据《公司法》《非上市公司公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司对《公司章程》进行了相应完善。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	8	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、决议等程序均符合《公司法》《公司章程》及三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运作的监督、检查职责。监事会认为：报告期内，公司董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务及自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立

公司是发起设立的股份公司，公司所拥有的全部资产产权明晰。公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售配套设施及资产，对与生产经营相关的设备以及商标、非专利技术资产均合法拥有所有权或使用权。截至报告期末，公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益或信誉作为担保的情况，不存在资产、资金被股东占用的情况。

3、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生，履行了合法程序。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。公司已建立了独立人事档案、人事聘用和任免制度以及工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同。

4、财务独立

公司依照有关法律、行政法规、《公司章程》以及国家有关部门的规定，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完整的财务核算体系、财务管理制度和监督体系，能够独立做出财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司机构独立，具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，并逐步建立和完善了适应公司发展及市场竞争的独立职能机构，各职能部门在公司管理层的统一领导下运作，与股东不存在机构重叠的情形以及隶属关系。公司生产、办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的办公机构及生产经营场所分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立起了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制制度等重大内部管理制度，报告期内，公司内部管理制度得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	
报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》。执行情况良好。

三、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中审亚太审字(2023)001882 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王湘飞	周强
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	17.8 万元	

审计报告

中审亚太审字（2023）001882 号

浙江俊朗电气自动化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江俊朗电气自动化股份有限公司（以下简称“俊朗股份公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了俊朗股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2022 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于俊朗股份公司，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、其他信息

俊朗股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估俊朗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，除非管理层计划清算俊朗股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督俊朗股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对俊朗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俊朗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）就俊朗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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王湘飞（项目合伙人）

中国注册会计师：周强

中国·北京

二〇二三年四月十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(五) 1	7,838,140.21	7,701,181.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(五) 4	1,824,000.00	6,145,426.12
应收账款	(五) 5	139,732,082.39	75,987,212.62
应收款项融资	(五) 6	2,917,471.72	4,362,676.23
预付款项	(五) 7	5,494,170.77	6,664,515.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五) 8	1,613,604.31	306,045.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 9	35,733,697.05	18,760,798.47
合同资产	(五) 10	4,282,536.79	848,171.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五) 13	498,771.59	672,343.13
流动资产合计		199,934,474.83	121,448,370.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	(五) 18	800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五) 21	3,872,761.04	3,193,653.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五) 25	1,517,898.00	837,148.89

无形资产			
开发支出			
商誉	(五) 28	266,576.37	266,576.37
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五) 30	1,520,018.24	698,003.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,977,253.65	5,795,382.49
资产总计		207,911,728.48	127,243,752.50
流动负债:			
短期借款	(五) 32	22,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(五) 35	2,954,834.36	
应付账款	(五) 36	112,911,921.47	78,932,000.26
预收款项			
合同负债	(五) 38	897,359.81	344,178.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五) 39	4,879,882.93	2,012,124.62
应交税费	(五) 40	11,773,776.12	6,021,706.46
其他应付款	(五) 41	172,274.95	17,036.99
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五) 43	1,517,898.00	570,172.70
其他流动负债	(五) 44	116,656.78	564,743.25
流动负债合计		157,224,604.43	92,461,963.13
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(五) 47		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		157,224,604.43	92,461,963.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）53	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）55	100,000.00	100,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）59	3,209,779.52	1,802,635.44
一般风险准备			
未分配利润	（五）60	32,377,344.53	17,879,153.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		50,687,124.05	34,781,789.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		50,687,124.05	34,781,789.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		207,911,728.48	127,243,752.50

法定代表人：简果荣

主管会计工作负责人：陈乐霜

会计机构负责人：陈乐霜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,785,223.40	7,305,705.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,824,000.00	6,145,426.12
应收账款	（十五）1	133,612,364.40	70,089,931.62
应收款项融资		2,917,471.72	4,362,676.23
预付款项		6,270,832.36	6,067,084.80
其他应收款	（十五）2	3,966,687.92	271,356.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,931,946.16	17,897,013.11

合同资产		3,591,546.50	384,987.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	620,319.62
流动资产合计		192,900,072.46	113,144,500.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	1,500,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资		800,000.00	800,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,047,030.01	3,385,616.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,517,898.00	837,148.89
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,295,141.58	612,916.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,160,069.59	7,135,681.46
资产总计		202,060,142.05	120,280,182.23
流动负债：			
短期借款		22,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,954,834.36	
应付账款		113,382,707.07	75,183,936.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,408,226.96	1,702,201.36
应交税费		9,544,136.92	4,899,557.77
其他应付款		225,741.17	17,036.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		733,453.45	230,904.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,517,898.00	570,172.70
其他流动负债		95,348.95	550,017.59

流动负债合计		154,862,346.88	87,153,827.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		154,862,346.88	87,153,827.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,000.00	100,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,209,779.52	1,802,635.44
一般风险准备			
未分配利润		28,888,015.65	16,223,718.96
所有者权益（或股东权益）合计		47,197,795.17	33,126,354.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		202,060,142.05	120,280,182.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		155,963,779.06	125,256,574.53
其中：营业收入	（五） 61	155,963,779.06	125,256,574.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,438,797.27	106,082,011.57
其中：营业成本	（五） 61	107,960,884.19	93,797,758.25

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五) 62	677,268.93	451,343.00
销售费用	(五) 63	3,871,326.73	1,577,343.51
管理费用	(五) 64	11,882,801.01	5,251,593.90
研发费用	(五) 65	9,701,056.73	4,971,653.23
财务费用	(五) 66	345,459.68	32,319.68
其中：利息费用		352,984.69	27,625.00
利息收入		25,016.11	4,078.12
加：其他收益	(五) 67	716,349.46	0.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 71	-5,146,050.06	-2,389,176.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 72	-186,150.81	-44,640.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,909,130.38	16,740,745.71
加：营业外收入	(五) 74	13,301.00	17,500.00
减：营业外支出	(五) 75	14,093.32	28,167.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,908,338.06	16,730,078.67
减：所得税费用	(五) 76	1,003,003.38	1,622,690.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,905,334.68	15,107,387.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,905,334.68	15,107,387.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,905,334.68	15,107,387.77
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,905,334.68	15,107,387.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,905,334.68	15,107,387.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.06	1.72
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.06	1.72

法定代表人：简果荣

主管会计工作负责人：陈乐霜

会计机构负责人：陈乐霜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(十五) 4	152,347,099.38	117,567,373.59
减：营业成本	(十五) 4	109,479,825.38	88,820,612.40
税金及附加		664,072.47	336,176.55
销售费用		3,662,451.02	1,540,165.51
管理费用		10,947,814.07	4,884,387.79
研发费用		8,103,633.77	4,847,262.91
财务费用		344,428.36	32,207.94
其中：利息费用			27,625.00
利息收入			3,689.86
加：其他收益		229,668.73	0.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,374,005.84	-2,105,203.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-174,161.00	-20,262.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,826,376.20	14,981,094.53
加：营业外收入		312,300.30	17,500.00
减：营业外支出		14,093.32	28,167.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,124,583.18	14,970,427.49
减：所得税费用		1,053,142.41	1,518,474.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,071,440.77	13,451,952.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,071,440.77	13,451,952.80
（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			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,071,440.77	13,451,952.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		59,167,396.15	56,906,506.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 77	3,764,337.45	1,822,907.58
经营活动现金流入小计		62,931,733.60	58,729,413.96
购买商品、接受劳务支付的现金		38,729,336.32	48,544,340.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,853,323.24	11,554,959.88
支付的各项税费		5,867,148.04	3,938,732.70
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 77	14,824,446.93	8,026,111.83
经营活动现金流出小计		81,274,254.53	72,064,144.94
经营活动产生的现金流量净额		-18,342,520.93	-13,334,730.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,027.00	262,819.51
投资支付的现金			800,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五) 77		782,786.70
投资活动现金流出小计		198,027.00	1,845,606.21
投资活动产生的现金流量净额		-198,027.00	-1,843,606.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
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		25,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,714.02	27,865.00
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			
筹资活动现金流出小计		7,350,714.02	27,865.00
筹资活动产生的现金流量净额		17,649,285.98	18,972,135.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-891,261.95	3,793,797.81
加：期初现金及现金等价物余额		7,701,181.22	3,907,383.41
六、期末现金及现金等价物余额		6,809,919.27	7,701,181.22

法定代表人：简果荣

主管会计工作负责人：陈乐霜

会计机构负责人：陈乐霜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		57,077,717.08	54,580,027.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,429,766.21	2,314,139.32
经营活动现金流入小计		60,507,483.29	56,894,167.20
购买商品、接受劳务支付的现金		36,867,399.31	46,876,839.93
支付给职工以及为职工支付的现金		18,759,686.81	10,532,067.98
支付的各项税费		5,770,454.39	3,896,947.35
支付其他与经营活动有关的现金		17,109,904.55	8,683,078.72
经营活动现金流出小计		78,507,445.06	69,988,933.98
经营活动产生的现金流量净额		-17,999,961.77	-13,094,766.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,027.00	181,046.38
投资支付的现金			2,300,000.00
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			
投资活动现金流出小计		198,027.00	2,481,046.38
投资活动产生的现金流量净额		-198,027.00	-2,479,046.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		25,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,714.02	27,865.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,350,714.02	27,865.00
筹资活动产生的现金流量净额		17,649,285.98	18,972,135.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-548,702.79	3,398,321.84
加：期初现金及现金等价物余额		7,305,705.25	3,907,383.41
六、期末现金及现金等价物余额		6,757,002.46	7,305,705.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益合 计
一、上年期末余额	15,000,000.00				100,000.00				1,802,635.44		17,879,153.93	34,781,789.37
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	15,000,000.00				100,000.00				1,802,635.44		17,879,153.93	34,781,789.37
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,407,144.08		14,498,190.60	15,905,334.68
（一）综合收益总额											15,905,334.68	15,905,334.68
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												

4. 其他													
（三）利润分配								1,407,144.08		-1,407,144.08			
1. 提取盈余公积								1,407,144.08		-1,407,144.08			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	15,000,000.00				100,000.00			3,209,779.52		32,377,344.53		50,687,124.05	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,000.00								457,440.16		4,116,961.44		4,674,401.60
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	100,000.00								457,440.16		4,116,961.44		4,674,401.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,900,000.00				100,000.00				1,345,195.28		13,762,192.49		30,107,387.77
（一）综合收益总额											15,107,387.77		15,107,387.77
（二）所有者投入和减少资本	14,900,000.00				100,000.00								15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	14,900,000.00				100,000.00								15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,345,195.28		-1,345,195.28		

1. 提取盈余公积									1,345,195.28		-1,345,195.28		34,781,789.37
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				100,000.00				1,802,635.44		17,879,153.93		

法定代表人：简果荣

主管会计工作负责人：陈乐霜

会计机构负责人：陈乐霜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				100,000.00				1,802,635.44		16,223,718.96	33,126,354.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				100,000.00				1,802,635.44		16,223,718.96	33,126,354.40
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,407,144.08		12,664,296.69	14,071,440.77
(一) 综合收益总额											14,071,440.77	14,071,440.77
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,407,144.08		-1,407,144.08	

1. 提取盈余公积									1,407,144.08		-1,407,144.08	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				100,000.00				3,209,779.52		28,888,015.65	47,197,795.17

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	100,000.00								457,440.16		4,116,961.44	4,674,401.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000.00								457,440.16		4,116,961.44	4,674,401.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,900,000.00				100,000.00				1,345,195.28		12,106,757.52	28,451,952.80
（一）综合收益总额											13,451,952.80	13,451,952.80
（二）所有者投入和减少资本	14,900,000.00				100,000.00							15,000,000.00
1．股东投入的普通股	14,900,000.00				100,000.00							15,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,345,195.28		-1,345,195.28	
1．提取盈余公积									1,345,195.28		-1,345,195.28	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				100,000.00				1,802,635.44		16,223,718.96	33,126,354.40

三、财务报表附注

浙江俊朗电气自动化股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

浙江俊朗电气自动化股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系俊郎电气有限公司、王子同、周庆锋及李志雄共同发起设立，设立时注册资本 1,000.00 万元。其中俊郎电气有限公司认缴出资 510.00 万元，持股 51%；王子同认缴出资 150.00 万元，持股 15%；周庆锋认缴出资 20.00 万元，持股 2%；李志雄认缴出资 320.00 万元，持股 32%。2016 年 5 月 18 日取得温州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91330300MA285MHT0H 的《企业法人营业执照》。公司 2023 年 1 月 30 日挂牌为新三板基础层公司。

1.1 第一次股权变更

2018 年 7 月 25 日，公司股东召开股东会议，决议将王子同持有公司 15%股份转让给俊郎电气有限公司，本期变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	俊郎电气有限公司	660.00	10.00	66.00	货币
2	周庆锋	20.00		2.00	货币
3	李志雄	320.00		32.00	货币
合 计		1,000.00	10.00	100.00	

1.2 第二次股权变更

2020 年 3 月 30 日，公司股东召开股东会议，决议将李志雄持有公司 31%股份转让给俊郎电气有限公司，将李志雄持有公司 1%股份转让给乐清俊朗企业管理有限公司，将周庆锋持有公司 2%的股份转让给俊郎电气有限公司，同时将公司注册资本由 1,000.00 万元变更为 5,000.00 万元。本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	俊郎电气有限公司	4,950.00	10.00	99.00	货币
2	乐清俊朗企业管理有限公司	50.00		1.00	货币
合 计		5,000.00	10.00	100.00	

1.3 第三次股权变更

2021 年 3 月 31 日，公司股东大会决定将公司注册资本由 5,000.00 万元减至 1,500.00 万元。本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	俊郎电气有限公司	1,485.00	1,485.00	99.00	货币

2	乐清俊朗企业管理 有限公司	15.00	15.00	1.00	货币
合 计		1,500.00	1,500.00	100.00	

1.4 第四次股权变更

2021年6月20日，公司召开股东大会，会议决议通过俊郎电气有限公司将持有公司62.226%的股份转让温州晖盛企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称晖盛管理）；俊郎电气有限公司将持有公司18.968%的股份转让温州荟朗企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称荟朗管理）；俊郎电气有限公司将持有公司2%的股份转让温州秉嘉企业管理合伙企业（有限合伙）；俊郎电气有限公司将持有公司5.2687%的股份转让分宜博企一号投资合伙企业（有限合伙）；乐清俊朗企业管理有限公司将持有公司1%股份转让给温州晖盛企业管理合伙企业（有限合伙）。本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	实缴出资（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	俊郎电气有限公司	158.06	10.5373	货币
2	温州晖盛企业管理合 伙企业（有限合伙）	948.39	63.226	货币
3	温州荟朗企业管理合 伙企业（有限合伙）	284.52	18.968	货币
4	温州秉嘉企业管理合 伙企业（有限合伙）	30.00	2.00	货币
5	分宜博企一号投资合 伙企业（有限合伙）	79.03	5.2687	货币
合 计		1,500.00	100.00	

公司住所：乐清市柳市镇象阳工业区正顺西路1号三楼。

法人代表：简果荣。

注册资本：1500万元。

公司经营范围：一般项目：机械设备研发；机械电气设备制造；机械电气设备销售；机械设备销售；电气设备销售；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；电容器及其配套设备制造；电容器及其配套设备销售；智能机器人的研发；智能机器人销售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；信息系统集成服务；网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电线、电缆经营；五金产品制造；五金产品批发；五金产品研发；五金产品零售；汽车零配件零售；汽车零配件批发；汽车零部件及配件制造(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：货物进出口；技术进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。(分支机构经营场所设在：乐清市柳市镇象阳工业区德美路1号)

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月18日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司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

具体会计政策和会计估计提示：

☐适用 ☒不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相

应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“三、6 合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“三、22 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

6.2 合并财务报表编制的方法

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

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，附注“三、22 长期股权投资”或本附注“三、10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注“三、22.2.4”）

和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“三、22.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

☐适用 ☒不适用

(2) 外币财务报表折算

☐适用 ☒不适用

10. 金融工具

☒适用 ☐不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易

价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

10.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之

间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融

资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司按照本附注“三、10.2”所述方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对其在单项资产的基

础上确定预期信用损失。当单项应收票据无法合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

组合名称	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，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。
商业承兑汇票组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，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

11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

12. 应收账款

√适用 □不适用

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

12.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

12.2 坏账准备的计提方法

本公司按照本附注“三、10.2”所述方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对其在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项应收账款无法合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

确定组合的依据	
组合1：按账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率，包含除已单独计提减值准备及组合2以外的其他应收款项
组合2：无风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为0，包含合并内关联方之间的应收款项、员工社保和公积金

按组合 计提坏账准备的计提方法

组合1：按账龄组合	账龄分析法
组合2：无风险组合	不计提坏账准备

组合中，组合1采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%） 非自动化业务客户	应收账款计提比例（%） 自动化业务客户	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	20.00	10.00
2-3年	30.00	50.00	30.00

3-4 年	50.00	100.00	50.00
4-5 年	80.00	100.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

14. 其他应收款

□适用 √不适用

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托代销商品、委托加工物资、低值易耗品、发出商品、半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

各类原材料的购入按照实际成本计价，发出按加权平均法计价；在产品的发生按照实际发生计价，完工后按标准成本计价转入产成品，实际成本与标准成本之间的成本差异在期末产成品和主营业务成本中分摊；产成品入库和发出均采用标准成本法计价；产成品发出后客户签收前按照标准成本计入发出商品中；低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入

当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

☒适用 ☐不适用

16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

17. 合同成本

☐适用 ☒不适用

18. 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其

会计政策详见附注“三、10 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

22.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

22.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

22.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

22.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

22.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

22.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、6.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23. 投资性房地产

☐ 适用（成本模式计量） ☐ 适用（公允价值模式计量） ☒ 不适用

24. 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	------	--------	---------

		(年)		
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

(3) 其他说明

√适用 □不适用

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、31 长期资产减值”。

26. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27. 生物资产

☐消耗性生物资产 ☐生产性生物资产 ☐公益性生物资产 ☒不适用

28. 油气资产

☐适用 ☒不适用

29. 使用权资产

☒适用 ☐不适用

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	—	—	—
专利权	—	—	—

非专利技术	-	-	-
-------	---	---	---

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。 开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益： ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性； ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图； ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性； ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产； ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。
--

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。 减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。 在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。 上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。
--

32. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进

行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35. 租赁负债

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36. 预计负债

☐ 适用 ☒ 不适用

37. 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

39. 收入

39.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

39.2 商品销售收入

具体收入确认条件为：不需要安装调试的货物，在货物已运抵客户指定地点，并由客户签收，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；需要安装调试的货物，在安装调试达到合同规定的要求后，双方签署验收报告,公司根据验收报告确认销售收入。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余

额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

41.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

41.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，

本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

√适用 □不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

42.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为生产厂房。

42.1.1 初始计量

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

42.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“五、21 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

42.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

42.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

42.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

42.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

43.1 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“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的销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已审批	本项会计政策变更对公司报表无影响
2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(以下简称“解释第 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”、“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”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已审批	本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明：

无。

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

45. 其他

☐适用 ☒不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入和应税服务收入	6%、13%
消费税	-	-
教育费附加	实缴流转税税额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
地方教育费附加	应纳税所得额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率
俊朗自动化	15%
浙江智诚自动化有限公司	20%
杭州俊朗软件技术有限公司	20%

2. 税收优惠政策及依据

☒适用 ☐不适用

(1) 所得税税收优惠政策 本公司于 2021 年 12 月 16 日取得经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局、联合颁发的 GR202133004958 号《高新技术企业证书》，享受企业所得税减按 15%征收的优惠税率，有效期三年。根据相关税收优惠政策，公司 2022 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司杭州俊朗软件技术有限公司 2022 年度符合文件规定，按上述规定缴纳企业所得税。 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)有关规定，2021 年、2022 年其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司浙江智诚自动化有限公司 2022 年度符合文件规定，按上述规定缴纳企业所得税。 (2) 增值税税收优惠政策 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，公司自行开发生产的软件产品，享受上
--

述有关增值税即征即退优惠政策。

3. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	6,809,919.27	7,701,181.22
其他货币资金	1,028,220.94	-
合计	7,838,140.21	7,701,181.22
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	1,028,220.94	-
合计	1,028,220.94	-

其他说明：

☒适用 ☐不适用

其他货币资金系公司开具的银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,824,000.00	5,651,426.12
商业承兑汇票	-	494,000.00
合计	1,824,000.00	6,145,426.12

(2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,500,000.00
商业承兑汇票	-
合计	1,500,000.00

(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

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,176,465.79	-
商业承兑汇票	-	-
合计	30,176,465.79	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	1,920,000.00	100.00%	96,000.00	5.00%	1,824,000.00
其中：组合 1 账龄分析法	1,920,000.00	100.00%	96,000.00	5.00%	1,824,000.00
合计	1,920,000.00	-	96,000.00	-	1,824,000.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收票据	6,468,869.60	100.00%	323,443.48	5.00%	6,145,426.12
其中:组合1账龄分析法	6,468,869.60	100.00%	323,443.48	5.00%	6,145,426.12
合计	6,468,869.60	-	323,443.48	-	6,145,426.12

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1账龄组合	1,920,000.00	96,000.00	5.00%
合计	1,920,000.00	96,000.00	5.00%

确定组合依据的说明:

参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经营状况预测,分账龄确定预期信用损失率,包含除已单独计提减值准备及组合2以外的其他应收款项。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
银行承兑汇票	297,443.48	-	201,443.48	-	96,000.00
商业承兑汇票	26,000.00	-	26,000.00	-	-
合计	323,443.48	-	227,443.48	-	96,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	128,605,464.05	78,990,736.43
1至2年	19,959,466.47	1,038,084.34

2 至 3 年	539,085.56	16,767.38
3 至 4 年	16,645.38	
合计	149,120,661.46	80,045,588.15

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	149,120,661.46	100.00%	9,388,579.07	6.30%	139,732,082.39
其中：组合1账龄组合	149,120,661.46	100.00%	9,388,579.07	6.30%	139,732,082.39
组合2 无风险组合	-	-	-	-	-
合计	149,120,661.46		9,388,579.07		139,732,082.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	80,045,588.15	100.00%	4,058,375.53	5.07%	75,987,212.62
其中：组合1账龄组合	80,045,588.15	100.00%	4,058,375.5	5.07%	75,987,212.62
组合2 无风险组合	-	-	-	-	-
合计	80,045,588.15		4,058,375.53		75,987,212.62

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 账龄组合	149,120,661.46	9,388,579.07	6.30%
组合 2 无风险组合	-	-	-
合计	149,120,661.46	9,388,579.07	6.30%

确定组合依据的说明：

组合 1 账龄组合：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，分账龄确定预期信用损失率，包含除已单独计提减值准备及组合 2 以外的其他应收款项。

组合 2 无风险组合：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经营状况预测，预期信用损失率为 0，包含合并内关联方之间的应收款项、员工社保和公积金。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄分析法	4,058,375.53	5,330,203.54	-	-	9,388,579.07
合计	4,058,375.53	5,330,203.54	-	-	9,388,579.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

按欠款方前五名汇总披露的应收账款总额	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	45,809,214.75	30.72%	2,710,829.55

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,917,471.72	4,362,676.23
合计	2,917,471.72	4,362,676.23

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

☒适用 ☐不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
1 年以内	4,671,242.26	85.02%	6,664,515.21	100.00%
1 至 2 年	822,928.51	14.98%	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	5,494,170.77	100.00%	6,664,515.21	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

☐适用 ☒不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例（%）
上海越增实业有限公司	1,025,902.61	18.67%
中检质技检验检测科学研究院有限公司	310,169.04	5.65%
浙江前继继电器有限公司	273,592.39	4.98%
任浩	187,200.00	3.41%
乐清市北白象双睿电气厂	138,593.92	2.52%
合计	1,935,457.96	35.23%

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,613,604.31	306,045.61
合计	1,613,604.31	306,045.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	869,500.00	—
备用金	215,206.61	28,706.21
往来款	17,435.92	—
代垫款	227,635.93	59,059.09
销售换货	327,115.85	218,280.31

小计	1,656,894.31	306,045.61
减：坏账准备	43,290.00	-
合计	1,613,604.31	306,045.61

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	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)	
2022年1月1日余额	-	-	-	-
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段	-	-	-	-
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	43,290.00	-	-	43,290.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	43,290.00			43,290.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

本期计提坏账准备金额 43,290.00 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,457,950.29	306,045.61

1 至 2 年	198,944.02	-
小计	1,656,894.31	306,045.61
减：坏账准备	43,290.00	-
合计	1,613,604.31	306,045.61

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	-	43,290.00	-	-	43,290.00
合计	-	43,290.00	-	-	43,290.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否存在关联方关系
杭云电气技术有限公司	投标保证金	199,600.00	1 年以内	12.05%	9,980.00	否
杭州乾龙电器有限公司	投标保证金	199,600.00	1 年以内	12.05%	9,980.00	否
许昌许继物资有限公司	投标保证金	199,600.00	1 年以内	12.05%	9,980.00	否
河南瑞尔电气股份有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	9.05%	7,500.00	否

湖北正信 电力工程 咨询有限 公司	投 标 保 证 金	60,000.00	1 年以内	3.62%	3,000.00	否
合计	-	808,800.00	-	48.82%	40,440.00	-

7) 涉及政府补助的其他应收款

☐适用 ☒不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,320,835.18	-	16,320,835.18
在产品	419,091.38	-	419,091.38
库存商品	17,139,268.72	-	17,139,268.72
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	654,912.86	-	654,912.86
合同履约成本	-	-	-
委托加工物资	1,199,588.91	-	1,199,588.91
合计	35,733,697.05	-	35,733,697.05

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,628,805.01	-	11,628,805.01
在产品	2,367,435.38	-	2,367,435.38
库存商品	2,594,051.87	-	2,594,051.87
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
发出商品	1,146,379.82	-	1,146,379.82

合同履约成本	-	-	-
委托加工物资	1,024,126.39	-	1,024,126.39
合计	18,760,798.47	-	18,760,798.47

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,513,328.20	230,791.41	4,282,536.79	892,812.00	44,640.60	848,171.40
合计	4,513,328.20	230,791.41	4,282,536.79	892,812.00	44,640.60	848,171.40

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
质保金	44,640.60	186,150.81	-	-	230,791.41
合计	44,640.60	186,150.81	-	-	230,791.41

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴进项税	498,771.59	672,343.13
待抵扣进项税	-	-
合计	498,771.59	672,343.13

其他说明：

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
浙江国研智能电气有限公司	800,000.00	800,000.00
合计	800,000.00	800,000.00

(2) 非交易性权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,872,761.04	3,193,653.36
固定资产清理	-	-
合计	3,872,761.04	3,193,653.36

(2) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	-	3,184,160.32	598,000.76	139,425.66	3,921,586.74
2. 本期增加金额	-	830,791.51	595,544.04		1,426,335.55
(1) 购置	-	830,791.51	595,544.04		1,426,335.55
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	17,573.06	662.83	-	18,235.89
(1) 处置或报废	-	17,573.06	662.83	-	18,235.89
4. 期末余额	-	3,997,378.77	1,192,881.97	139,425.66	5,329,686.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	-	623,981.25	86,782.11	17,170.02	727,933.38
2. 本期增加金额	-	435,820.34	263,745.45	33,569.16	733,134.95
(1) 计提	-	435,820.34	263,745.45	33,569.16	733,134.95
3. 本期减少金额	-	4,027.58	115.39	-	4,142.97
(1) 处置或报废	-	4,027.58	115.39	-	4,142.97
4. 期末余额	-	1,055,774.01	350,412.17	50,739.18	1,456,925.36
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-		-	-

2. 本期增加金额	-	-		-	-
(1) 计提	-	-		-	-
3. 本期减少金额	-	-		-	-
(1) 处置或报废	-	-		-	-
4. 期末余额	-	-		-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	-	2,941,604.76	842,469.80	88,686.48	3,872,761.04
2. 期初账面价值	-	2,560,179.07	511,218.65	122,255.64	3,193,653.36

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 在建工程情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 工程物资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,104,125.08	1,104,125.08
2. 本期增加金额	1,517,898.00	1,517,898.00
(1) 租赁	1,517,898.00	1,517,898.00
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,622,023.08	2,622,023.08
二、累计折旧		
1. 期初余额	266,976.19	266,976.19
2. 本期增加金额	837,148.89	837,148.89
(1) 计提	837,148.89	837,148.89
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,104,125.08	1,104,125.08
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,517,898.00	1,517,898.00
2. 期初账面价值	837,148.89	837,148.89

其他说明：

□适用 √不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

□适用 √不适用

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江智诚自动化有限公司	266,576.37	-	-	266,576.37
合计	266,576.37	-	-	266,576.37

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

30、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

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	9,758,660.48	1,520,018.24	4,426,459.61	698,003.87
合计	9,758,660.48	1,520,018.24	4,426,459.61	698,003.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	19,000,000.00	-
信用借款	3,000,000.00	4,000,000.00
合计	22,000,000.00	4,000,000.00

短期借款分类说明：

√适用 □不适用

期末短期借款余额中无逾期未偿还的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	2,954,834.36	-
合计	2,954,834.36	-

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	94,591,720.32	74,846,845.26
1至2年	17,370,166.09	4,085,155.00

2 至 3 年	950,035.06	-
合计	112,911,921.47	78,932,000.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	897,359.81	344,178.85
合计	897,359.81	344,178.85

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	1,950,157.46	23,476,297.75	20,657,567.95	4,768,887.26
2、离职后福利-设定提存计划	61,967.16	1,196,985.48	1,147,956.97	110,995.67
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,012,124.62	24,673,283.2	21,805,524.9	4,879,882.93

		3	2	
--	--	---	---	--

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,892,694.04	21,601,850.95	18,825,760.77	4,668,784.22
2、职工福利费	-	441,047.03	441,047.03	-
3、社会保险费	57,463.42	883,571.77	851,286.15	89,749.04
其中：医疗保险费	53,999.57	841,569.85	808,092.11	87,477.31
工伤保险费	3,463.85	42,001.92	43,194.04	2,271.73
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金		549,828.00	539,474.00	10,354.00
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,950,157.46	23,476,297.75	20,657,567.95	4,768,887.26

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	59,829.84	1,155,950.31	1,108,376.71	107,403.44
2、失业保险费	2,137.32	41,035.17	39,580.26	3,592.23
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	61,967.16	1,196,985.48	1,147,956.97	110,995.67

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,654,158.68	4,045,428.82
消费税	-	-
企业所得税	2,688,306.21	1,730,420.90
个人所得税	-	8,766.69
城市维护建设税	198,377.09	99,362.67
教育费附加	141,021.41	79,019.61

地方教育附加	91,912.73	50,578.18
印花税	-	8,129.59
房产税	-	-
车船税	-	-
土地使用税	-	-
资源税	-	-
合计	11,773,776.12	6,021,706.46

其他说明：

☐适用 ☒不适用

41、其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	172,274.95	17,036.99
合计	172,274.95	17,036.99

(1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应付款

☒适用 ☐不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售换货	151,506.87	17,036.99
代收代付	18,168.08	-
其他	2,600.00	-
合计	172,274.95	17,036.99

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的应付债券	-	-
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期租赁负债	1,517,898.00	570,172.70
合计	1,517,898.00	570,172.70

其他说明：

☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	-
应付退货款	-	-
待转销项税额	116,656.78	44,743.25
继续涉入负债-商业票据背书未终止确认的部分	-	520,000.00
合计	116,656.78	564,743.25

(2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	1,517,898.00	570,172.70
减：一年内到期的租赁负债	1,517,898.00	570,172.70
合计	-	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

☐适用 ☒不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	100,000.00	-	-	100,000.00
其他资本公积	-	-	-	-
合计	100,000.00	-	-	100,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐适用 ☒不适用

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,802,635.44	1,407,144.08	-	3,209,779.52
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,802,635.44	1,407,144.08	-	3,209,779.52

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,879,153.93	4,116,961.45

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	17,879,153.93	4,116,961.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,905,334.68	15,107,387.77
减：提取法定盈余公积	1,407,144.08	1,345,195.28
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	32,377,344.53	17,879,153.93

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,377,638.05	107,256,610.96	125,044,923.32	93,608,329.54
其他业务	586,141.01	704,273.23	211,651.21	189,428.71
合计	155,963,779.06	107,960,884.19	125,256,574.53	93,797,758.25

注：其他业务收入系废品收入及电费收入。

(2) 合同产生的收入情况

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-

城市维护建设税	325,538.98	195,515.36
教育费附加	194,813.13	136,575.88
地方教育附加	129,875.42	88,949.02
房产税	—	—
车船税	—	—
土地使用税	—	—
资源税	—	—
印花税	27,041.40	30,302.74
其他	—	—
合计	677,268.93	451,343.00

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,562,252.98	848,313.77
差旅费	377,984.77	225,754.63
业务招待费	620,028.94	338,634.00
折旧费	29,471.28	17,373.85
办公费	363.20	16,993.00
商品维修费	—	—
广告费	804,217.84	17,687.52
运输装卸费	—	—
预计产品质量保证损失	—	—
售后	196,347.34	—
样品	249,601.04	96,237.79
车辆使用费	9,111.95	2,516.93
其他	21,947.39	13,832.02
合计	3,871,326.73	1,577,343.51

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,004,878.37	2,490,025.64
差旅费	371,680.99	202,198.50
租赁费	311,528.63	266,976.23
折旧费	96,625.90	30,790.19
办公费	387,261.36	282,102.89
招待费	906,268.31	426,409.88
水电费	263,290.19	68,983.71
咨询服务费	3,072,422.92	1,124,626.33

装修费	465,661.09	143,559.03
修理费	23,666.97	44,742.72
残保金	141,460.14	52,745.04
劳动保护费	37,220	20,930
通讯费	99,540.39	-
检测费	165,000	-
汽油费	53,438.16	-
质量认证费	155,355.33	97,503.74
其他	327,502.26	-
合计	11,882,801.01	5,251,593.90

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	-	-
固定资产折旧	-	-
职工薪酬	6,938,057.37	1,645,429.65
材料费	1,728,386.69	1,645,759.53
租赁费	-	-
产品设计费	-	-
中间试验费	-	-
检测费	593,074.21	1,310,437.75
其他	441,538.46	370,026.30
合计	9,701,056.73	4,971,653.23

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	352,984.69	27,625.00
减：利息收入	25,016.11	4,078.12
汇兑损益	-	-
手续费及其他	17,491.10	8,772.80
其他	-	-
合计	345,459.68	32,319.68

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	465,236.33	-

税费返还	251,113.13	0.19
其他	-	-
合计	716,349.46	0.19

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

☐适用 ☒不适用

投资收益的说明：

☐适用 ☒不适用

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,330,203.54	-2,066,945.71
应收票据坏账损失	227,443.48	-323,443.48
其他应收款坏账损失	-43,290.00	1,212.35
应收款项融资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
财务担保合同减值	-	-
合计	-5,146,050.06	-2,389,176.84

72、资产减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-

无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合同取得成本减值损失	-	-
其他	-	-
合同资产减值损失	-186,150.81	-44,640.60
合计	-186,150.81	-44,640.60

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	-	-	-
政府补助	7,100.00	17,500.00	
盘盈利得	-	-	-
其他	6,201.00	-	-
合计	13,301.00	17,500.00	-

计入当期损益的政府补助：

☒适用 ☐不适用

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2021年规模以上高新技术企业研发后补助资金	乐清市科学技术局	属于2021年高新技术企业税收优惠政策的规上企业	政府补助	否	否	7,100.00	-	与收益相关

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	-
固定资产处置	14,093.32	8,167.04	14,093.32
其他	-	-	-
合计	14,093.32	28,167.04	14,093.32

营业外支出的说明：

☐适用 ☒不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,825,017.75	2,018,598.65
递延所得税费用	-822,014.37	-395,907.75
合计	1,003,003.38	1,622,690.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	16,908,338.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,536,250.71
子公司适用不同税率的影响	96,942.16
调整以前期间所得税的影响	-
税收优惠的影响	-
非应税收入的纳税影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-95,159.83
研发费用加计扣除	-1,535,029.66
所得税费用	1,003,003.38

77、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	472,336.33	17,500.00

利息收入	25,016.11	4,078.12
往来款及其他	3,266,985.01	1,801,329.46
合计	3,764,337.45	1,822,907.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	2,392,280.52	2,235,000.00
付现管理费用、销售费用、研发费用、财务费用	12,432,166.41	5,791,111.83
合计	14,824,446.93	8,026,111.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	782,786.70
合计	-	782,786.70

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

☒适用 ☐不适用

其他系公司收购子公司浙江智诚自动化有限公司股权支付的现金与收购时点浙江智诚自动化有限公司账面货币资金的差额。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,905,334.68	15,107,387.77

加：资产减值准备	186,150.81	44,640.60
信用减值损失	5,146,050.06	2,389,176.84
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	733,134.95	424,927.25
使用权资产折旧	837,148.89	-
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	352,984.69	27,625.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-822,014.37	-207,842.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,972,898.58	2,718,323.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,546,591.69	-55,526,658.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,838,179.63	21,420,713.49
其他	-	266,976.19
经营活动产生的现金流量净额	-18,342,520.93	-13,334,730.98
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	6,809,919.27	7,701,181.22
减：现金的期初余额	7,701,181.22	3,907,383.41
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	-891,261.95	3,793,797.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,809,919.27	7,701,181.22
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	6,809,919.27	7,701,181.22
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,809,919.27	7,701,181.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

79、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

80、所有权或使用权受限的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,028,220.94	质押给招商银行股份有限公司温州支行，用于公司在该银行开具的银行承兑汇票进行担保。
应收票据	1,500,000.00	
应收融资款	426,613.42	
合计	2,954,834.36	-

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☐适用 ☒不适用

82、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
小升规企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补助	144,908.93	其他收益	144,908.93
就业见习补贴	20,327.40	其他收益	20,327.40
与企业日常经营活动无关的政府补助	7,100.00	营业外收入	7,100.00
合计	472,336.33	-	472,336.33

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

83、套期

☐适用 ☒不适用

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值

的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

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	
杭州俊朗软件技术有限公司	杭州	浙江省杭州市西湖区智汇众创中心2号楼1803室【2】	软件开发	100.00%	-	投资设立
浙江智诚	温州	浙江省温	自动化设	100.00%	-	非同一控制

自动化有 限公司		州市乐清 市柳市镇 象阳工业 区德美路 1号	备			下企业合并
-------------	--	------------------------------------	---	--	--	-------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 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

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

1、风险管理目标和政策

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司主要面临与客户按约定结算周期结算而产生的信用风险，无因提供财务担保而面临信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。在监控客户的信用风险时，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对

已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“三、11”和附注“五、7”的披露。

3、流动风险

流动性风险，是指企业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。

本公司定期监控短期和长期的流动资金需求，确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时与主要金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以确保提供足够的备用资金，以此满足短期和较长期的流动资金需求。金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合 计
应付账款	94,591,720.32	17,370,166.09	950,035.06	112,911,921.47
其他应付款	172,274.95			172,274.95
合 计	94,763,995.27	17,370,166.09	950,035.06	113,084,196.42

(续)

项目	期初余额		
	1 年以内	1-2 年	合 计
应付账款	76,890,446.15	4,085,155.00	80,975,601.15
其他应付款	17,036.99		17,036.99
其他流动负债-继续涉入负债	520,000.00		520,000.00
合 计	77,427,483.14	4,085,155.00	81,512,638.14

4、市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，截至期末余额止，公司无外币金融资产和金融负债，无汇率风险。

(2) 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。截至期末余额止，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率的借款合同，金额合计为 22,000,000.00 元，不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

无。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元

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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	800,000.00	800,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	800,000.00	800,000.00
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	800,000.00	800,000.00
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）其他债权投资	-	-	-	-
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
（四）应收款项融资	-	-	2,917,471.72	2,917,471.72
（五）其他非流动金融资产	-	-	-	-
（六）投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（七）生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	3,717,471.72	3,717,471.72
（八）交易性金融负债	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2. 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	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 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

☐适用 ☒不适用

3. 持续和非持续第二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

☐适用 ☒不适用

4. 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

☒适用 ☐不适用

持续第三层次公允价值计量的为银行承兑汇票及其他权益工具投资。银行承兑汇票其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的欠款，不打折扣，因此公允价值为其账面价值；其他权益工具投资系公司投资的不具有重大影响的非上市公司，且公司持有目的系长期持有，因此公允价值为其账面价值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
温州晖盛企业管理合伙企业(有限合伙)	乐清市	企业管理	1,580.71 万元	63.23%	63.23%

本公司的母公司情况的说明：

☐适用 ☒不适用

本公司最终控制方是温州晖盛企业管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人简果荣及其一致行动人唐郎波。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注“(七)在其他主体中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
俊郎电气有限公司	公司 5%以上股东

温州晖盛企业管理合伙企业（有限合伙）	公司 5%以上股东
温州荟朗企业管理合伙企业（有限合伙）	公司 5%以上股东
分宜博企一号投资合伙企业（有限合伙）	公司 5%以上股东
浙江宇阳电力设备有限公司	公司董事张天锋持股 100%的企业
简果荣	董事长兼总经理
唐郎波	董事兼副总经理
谢卫锋	董事兼副总经理
薛丹娜	董事
张天锋	董事
汪德堂	监事
何也维	职工代表监事
徐倩倩	监事会主席
李姣姣	董事会秘书
陈乐霜	财务负责人
张全伟	副总经理
汪群华	副总经理
浙江特特贸易有限公司	公司监事徐倩倩的配偶倪锡政担任法定代表人、执行董事、总经理的企业
浙江俊郎机电有限公司	间接持股 5%以上的股东李志雄控制的企业
浙江林凯建材有限公司	公司监事徐倩倩的配偶倪锡政担任法定代表人、执行董事、总经理的企业
江苏众诚电力器材有限公司	公司董事张天锋的配偶王秋菊持股 70%的企业
浙江俊郎变压器股份有限公司	间接持股 5%以上的股东李志雄控制的企业
浙江俊澜电力金具有限公司	间接持股 5%以上的股东李志雄控制的企业
浙江俊郎线缆有限公司	间接持股 5%以上的股东李志雄控制的企业
乐清俊朗企业管理有限公司	间接持股 5%以上的股东李志雄控制的企业
舟山颐诺投资管理有限公司	间接持股 5%以上的股东李志雄控制的企业
成都博企阁投资管理有限公司	间接持股 5%以上的股东刘超控制的企业
成都博企阁企业管理咨询有限公司	间接持股 5%以上的股东刘超控制的企业
何祝华	公司董事谢卫锋的配偶、公司出纳
高峰泉	董事会秘书的配偶、智能装备事业部副总经理
李志雄	通过俊郎电气间接持有公司 8.43%的股权
刘超	通过博企投资间接持有公司 5%的股权

其他说明：

√适用 □不适用

除上述人员和机构外，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的自然人、公司董事、监事及高级管理人员之关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母均为公司关联方。

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
俊郎电气有限公司	铜、银、钢材、塑料等原材料	-	187,144.52

出售商品/提供劳务情况表：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
俊郎电气有限公司	配电器等产品	9,612,518.04	13,784,468.48
浙江宇阳电力设备有限公司	配电器等产品	60,639.54	519,226.44

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为承租方：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
俊郎电气有限公司	房屋建筑	913,827.69	633,633.02

关联租赁情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方：

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
简果荣、唐郎波	5,000,000.00	2022年8月15日	2023年8月14日	否
简果荣、唐郎波、温州晖盛企业管理合伙企业（有限合伙）及温州荟朗企业管理合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	2022年9月26日	2023年9月26日	否
简果荣、唐郎波	5,000,000.00	2022年10月19日	2023年10月16日	否

关联担保情况说明：

☒适用 ☐不适用

2022年8月12日，公司实际控制人简果荣、唐郎波与中国邮政储蓄银行股份有限公司乐清市支行（以下简称“邮储银行”）签订《小企业最高额保证合同》（合同编号：0733006000220612827089），为邮储银行对公司人民币500万元的借款提供连带责任保证担保。

2022年9月26日，公司实际控制人简果荣、唐郎波与中国银行股份有限公司乐清市支行（以下简称“中国银行”）签订《最高额保证合同》（合同编号：2022年保字Y331911-1号），为中国银行对公司人民币900万元的借款提供连带责任保证担保；公司控股股东温州晖盛企业管理合伙企业（有限合伙）与中国银行签订《最高额保证合同》（合同编号：2022年保字Y331911-2号），为中国银行对公司人民币900万元的借款提供连带责任保证担保；公司股东温州荟朗企业管理合伙企业（有限合伙）与中国银行签订《最高额保证合同》（合同编号：2022年保字Y331911-3号），为中国银行对公司人民币900万元的借款提供连带责任保证担保。

2022年10月17日，公司实际控制人简果荣、唐郎波与邮储银行签订《小企业保证合同》（合同编号：0733006000221017929094），为邮储银行对公司人民币500万元的借款提供连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
俊郎电气有限公司	专利权转让	-	0.00

俊郎电气有限公司	商标许可使用	-	0.00
俊郎电气有限公司	商标转让	-	0.00

(7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8) 其他关联方交易

☐适用 ☒不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	俊郎电气有限公司	7,578,730.14	378,936.51	5,453,084.48	272,654.22
应收账款	浙江宇阳电力设备有限公司	21,190.82	1,059.54	86,059.90	4,325.50

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	俊郎电气有限公司	59,136.18	422,132.32

7. 关联方承诺

☒适用 ☐不适用

2022年9月27日，公司的关联方俊郎电气及其实际控制人李志雄出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：本企业及控制的企业将不在中国境内外，直接或间接从事或参加任何在商业上对俊朗自动化构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对俊朗自动化竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与俊朗自动化存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本企业及控制的企业违反承诺函，同意对因此给俊朗自动化造成的损失予以全面、及时和足额的赔偿。

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3. 其他

☐适用 ☒不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部报告

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

☒适用 ☐不适用

1.应收账款					
1.1 分类					
类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收款项	141,912,928.07	100.00	8,300,563.67	5.85	133,612,364.40
其中：组合 1 账龄组合	141,912,928.07	100.00	8,300,563.67	5.85	133,612,364.40
组合 2 无风险组合					
合 计	141,912,928.07		8,300,563.67		133,612,364.40

(续)					
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收款项	73,832,335.97	100.00	3,742,404.35	5.07	70,089,931.62
其中：组合 1 账龄组合	73,832,335.97	100.00	3,742,404.35	5.07	70,089,931.62
组合 2 无风险组合					
合 计	73,832,335.97		3,742,404.35		70,089,931.62
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					
账 龄	期末余额				
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)		
1 年以内	126,248,588.92	6,312,429.49	5.00		
1 至 2 年	15,108,608.21	1,818,085.82	10.00、20.00		
2 至 3 年	539,085.56	161,725.67	30.00、50.00		
3 至 4 年	16,645.38	8,322.69	50.00		
合 计	141,912,928.07	8,300,563.67			
(续)					
账 龄	期初余额				
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)		
1 年以内	72,883,655.67	3,644,182.85	5.00		
1 至 2 年	931,912.92	93,191.29	10.00		
2 至 3 年	16,767.38	5,030.21	30.00		
合 计	73,832,335.97	3,742,404.35			
1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况					
本期计提坏账准备金额 674,043.48 元。					
1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况					
单位名称	期末余额				
	期末余额	账龄	占期末余额比例（%）	计提的坏账准备期末余额	
德勒科技有限公司	13,995,000.00	1 年以内	9.86	699,750.00	
浙江海川电器股份有限公司	11,695,542.12	1 年以内及 1-2 年	8.24	1,005,145.92	
俊郎电气有限公司	7,578,730.14	1 年以内	5.34	378,936.51	
北京华电美仪电气科技有限公司	6,352,982.49	1 年以内	4.48	317,649.12	
北京智芯微电子科技有限公司	6,186,960.00	1 年以内	4.36	309,348.00	
合 计	45,809,214.75		32.28	2,710,829.55	
2.其他应收款					

2.1 其他应收款				
项 目	期末余额	期初余额		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,009,977.92	271,356.52		
合 计	4,009,977.92	271,356.52		
2.1.1 其他应收款				
账龄	期末余额	期初余额		
1 年以内	3,811,033.90	271,356.52		
1 至 2 年	198,944.02			
小计	4,009,977.92	271,356.52		
减：坏账准备	43,290.00			
合 计	3,966,687.92	271,356.52		
2.1.2 其他应收款按款项性质分类情况				
款项性质	期末余额	期初余额		
备用金	168,206.61	28,706.21		
保证金	865,800.00			
代垫款	191,655.15	24,370.00		
销售换货	327,115.85	218,280.31		
往来借款	2,457,200.31			
合 计	4,009,977.92	271,356.52		
2.1.3 坏账准备计提情况				
坏账准备	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）	
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第三阶段				
本期计提	43,290.00			43,290.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				

本期变动						
期末余额		43,290.00				43,290.00

2.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,290.00 元；转回坏账准备金额 0 元。

2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额	是否存在关 联方关系
浙江智诚自动化有限公司	往来借款	1,907,200.31	1 年以 内	47.56		是
杭州俊朗软件技术有限公司	往来借款	550,000.00	1 年以 内	13.72		是
杭云电气技术有限公司	投标保证金	199,600.00	1 年以 内	4.98	9,980.00	否
杭州乾龙电器有限公司	投标保证金	199,600.00	1 年以 内	4.98	9,980.00	否
许昌许继物资有限公司	投标保证金	199,600.00	1 年以 内	4.98	9,980.00	否
合 计		3,056,000.31		76.22	29,940.00	

3.长期股权投资

3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
浙江智诚自动化有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
合 计	1,500,000.00			1,500,000.00		

4.营业收入、营业成本

4.1 营业收入和营业成本明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,767,153.06	108,775,552.15	117,355,722.38	88,631,183.69
其他业务	579,946.32	704,273.23	211,651.21	189,428.71
合 计	152,347,099.38	109,479,825.38	117,567,373.59	88,820,612.40

4.2 主营业务按业务性质分项列示如下

2022 年度

项 目	收入	成本	毛利率（%）
塑壳断路器	47,875,875.55	36,943,251.64	22.84
万能式断路器	17,405,616.14	13,522,012.55	22.31
小型断路器	29,317,709.73	22,149,534.37	24.45
智能电容	5,684,905.56	5,257,075.66	7.53
自动化业务	38,001,945.95	20,449,751.32	46.19
其他	13,481,100.13	10,453,926.61	22.45
合 计	151,767,153.06	108,775,552.15	28.33
2021 年度			
项 目	收入	成本	毛利率（%）
塑壳断路器	29,031,931.55	23,768,855.53	18.13
万能式断路器	10,009,304.11	7,941,760.48	20.66
小型断路器	49,604,025.71	36,152,758.57	27.12
智能电容	4,467,743.34	3,881,767.98	13.12
自动化业务	15,134,159.33	9,122,434.34	39.72
其他	9,108,558.34	7,763,606.79	14.77
合 计	117,355,722.38	88,631,183.69	24.48

（十六） 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	251,113.13	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	472,336.33	-
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	-	-
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	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	-7,892.32	-
小计	715,557.14	-
减：所得税影响额	107,333.57	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	608,223.57	-

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.22%	1.06	1.06
扣除非经营性损益后归属	35.80%	1.02	1.02

于公司普通股股东的净利润			
--------------	--	--	--

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

浙江俊朗电气自动化股份有限公司

2023 年 4 月 18 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。