



万龙电气

NEEQ:831701

苏州万龙电气集团股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万龙股份有限公司、万龙有限	指	苏州万龙电气集团股份有限公司
万龙科技	指	苏州万龙集团有限公司
万龙配电	指	苏州万龙科技有限公司
射海智能	指	苏州万龙智能配电自动化有限公司
上海磊跃	指	盐城市射海智能电器有限公司
上海射苏	指	上海磊跃自动化设备有限公司
射阳伟龙	指	上海射苏电气自动化有限公司
北京清电华力、清电华力	指	射阳伟龙电气有限公司
澳苏投资	指	北京清电华力电气自动化科技有限公司
万龙智能电气	指	澳苏投资发展有限公司（澳大利亚）
万龙工控	指	苏州万龙智能电气有限公司
苏澳佳	指	苏州万龙工控自动化有限公司
澳佳投资	指	苏州工业园区苏澳佳投资有限公司
紫金润城	指	澳佳投资发展有限公司（澳大利亚）
中信证券	指	紫金润城投资有限公司
东吴证券	指	中信证券股份有限公司
大信会计师事务所	指	东吴证券股份有限公司
TNG 公司	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程、章程	指	TNGLTD
“三会”议事规则	指	苏州万龙电气集团股份有限公司章程
关联关系	指	苏州万龙电气集团股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
全国中小企业股份转让系统《业务规则》	指	是指公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。
报告期	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
本报告	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元（万元）	指	苏州万龙电气集团股份有限公司 2023 年半年年度报告
	指	人民币元（万元）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州万龙电气集团股份有限公司		
英文名称及缩写	SuzhouWanlongElectricGroupCo., Ltd		
法定代表人	王立权	成立时间	2024年11月9日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王立权、王志刚、王磊和王跃跃），一致行动人为（王立权、王志刚、王磊和王跃跃）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制器械制造（C382）-电力电子元器件制造（C3824）		
主要产品与服务项目	电气设备研发、制造和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万龙电气	证券代码	831701
挂牌时间	2015年11月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	82,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	贺寿坤	联系地址	苏州工业园区新发路29号
电话	0512-62605198	电子邮箱	heshoukun@wanlongjituan.com
传真	0512-62605100		
公司办公地址	苏州工业园区新发路29号	邮政编码	215123
公司网址	http://www.wanlongjituan.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132000076827085X5		
注册地址	江苏省苏州市工业园区新发路29号		
注册资本（元）	82,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司基于对控制器、断路器、电力电子产品、交直流系统与成套装备及电子附件市场需求的深刻理解和精准把握，一方面设计、研发市场需求量大、标准化程度较高的产品，然后依托公司多年积累的销售渠道，使用“直销加经销”的销售模式将产品销售给终端客户，并对客户提供售后服务从而获得收入、利润和现金流；另一方面，公司依托其拥有的各种电力电子技术、软件开发技术及其自主知识产权，为客户设计、研发具有针对性强和应用信息化程度高的一体化系统解决方案，并对客户提供长期的售后技术服务和咨询服务，从而获得收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。主要客户分布在低压电器制造企业、发电厂、石化、冶金矿山、水泥、轻工、学校、城市公交和轨道交通等领域。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2021年11月30日向公司下发了《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132009063，有效期三年。 江苏省民营科技企业协会于2021年10月向公司下发了《江苏省民营科技企业》，证书编号：苏民科企证字第20210332052024093001041，有效期2021年10月至2024年9月。 2023年7月14日，公司获批国家第五批专精特新“小巨人”公示名单。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	112,551,369.96	92,565,662.69	21.59%
毛利率%	45.77%	44.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	883,386.74	-1,499,138.70	158.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	380,170.82	-2,301,770.47	116.52%
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	0.40%	-0.72%	-

算)			
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)	0.17%	-1.10%	-
基本每股收益	0.011	-0.018	161.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	494,284,687.51	499,114,380.51	-0.97%
负债总计	286,209,569.63	283,511,967.12	0.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	211,589,261.35	219,005,019.81	-3.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.57	0.39%
资产负债率% (母公司)	51.91%	55.38%	-
资产负债率% (合并)	57.90%	58.15%	-
流动比率	1.01	0.97	-
利息保障倍数	1.09	2.16	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,315,353.89	-748,682.19	-209.26%
应收账款周转率	1.77	1.92	-
存货周转率	0.70	0.45	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.97%	-2.68%	-
营业收入增长率%	21.59%	2.39%	-
净利润增长率%	156.38%	31.55%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,866,364.23	5.44%	33,179,237.01	6.65%	-19.03%
应收票据	522,500.00	0.11%	522,500.00	0.10%	0.00%
应收账款	55,545,677.41	11.24%	55,385,432.63	11.10%	0.29%
存货	82,902,763.04	16.77%	87,222,347.42	17.48%	-4.95%
投资性房地产	162,402,531.04	32.86%	166,998,519.71	33.46%	-2.75%
长期股权投资	8,661,291.22	1.75%	8,661,291.22	1.74%	0.00%
固定资产	84,625,441.63	17.12%	88,545,971.80	17.74%	-4.43%

在建工程	6,155,219.95	1.25%	3,795,574.97	0.76%	0.00%
无形资产	1,542,306.43	0.31%	1,465,249.80	0.29%	5.26%
短期借款	130,114,532.44	26.32%	105,732,994.80	21.18%	23.06%
长期借款	54,080,850.00	10.94%	51,085,341.67	10.24%	5.86%
应付账款	33,377,028.75	6.75%	35,869,561.48	7.19%	-6.95%
应付票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期款	12,820,299.73	2.59%	12,592,167.21	2.52%	1.81%

项目重大变动原因:

无重大变化

(二) 营业情况与现金流量分析

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	112,551,369.96	-	92,565,662.69	-	21.59%
营业成本	61,032,554.02	54.23%	51,688,084.36	55.84%	18.08%
毛利率	45.77%	-	44.16%	-	-
销售费用	9,110,463.90	8.09%	4,517,636.31	4.88%	101.66%
管理费用	21,868,841.59	19.43%	23,138,013.00	25.00%	-5.49%
研发费用	8,942,417.59	7.95%	6,386,385.66	6.90%	40.02%
财务费用	3,704,893.06	3.29%	4,484,912.63	4.85%	-17.39%
资产减值损失	-1,018,252.84	-0.90%	-761,486.73	-0.82%	33.72%
其他收益	759,563.14	0.67%	833,993.63	0.90%	-8.92%
投资收益	-403,740.58	-0.36%	-403,740.58	-0.44%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-226,555.20	-0.20%	-1,764,334.54	-1.91%	87.16%
营业外收入	655,937.44	0.58%	47,598.97	0.05%	1,278.05%
营业外支出	51,882.56	0.05%	51,329.89	0.06%	1.08%
净利润	867,106.83	0.77%	-1,537,895.51	-1.66%	156.38%
经营活动产生的现金流量净额	-2,315,353.89	-	-748,682.19	-	-209.26%
投资活动产生的现金流量净额	-1,857,617.59	-	-6,900,933.99	-	73.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,794,285.60	-	11,313,596.67	-	-115.86%

项目重大变动原因:

销售费用：本期销售费用发生额 911 万，同比去年发生额上升了 101.66%，我公司今年为以后的发展招了大量的工程维护保养人员，薪酬和费用都有了大幅度的增加。

研发费用：本期研发费用发生额 894 万，同比去年发生额上升了 40.02%，上升的主要原因为我公司今年为发展招了大量的技术储备人员，导致研发费用上升。

营业利润：本期发生额-22.65 万，同比去年上升了 87.16%，上升的主要原因为我公司今年销售同期上升了 21.59%，毛利润也上升了 3.65%，虽然费用同比上升 13%，但总营业利润还是上升了 87.16%。

营业外收入：本期发生额 65 万元，同比去年上升了 1278.06%，上升的主要原因是我公司本期收到软件退税政府补贴 65 万元。

净利润：本期净利润发生额 86.71 万，同比去年上升了 156.38%，上升的主要原因为，营业利润同期上升了 87.16%，营业外支出同期上升了 1278.06%。

经营活动产生的现金流量净额：本期净额为-231.53 万，同比去年下降了 209.26%，下降的主要原因是本期为职工支出的薪酬同比去年上升了 550 万元。

投资活动产生的现金流量净额：本期的净额为-185.76 万，同比去年上升了 73.08%，上升的主要原因为同比上期投资支付的现金减少了 2500 万元。

筹资活动产生的现金流量净额：本期的净额为-179.43 万，同比去年下降了 115.86%，下降的主要原因为今年上半年分配股利支出现金 820 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
射阳伟龙电气有限控股子公司	子公司	电子元器件、仪器仪表的研发、生产和销售等	10,000,000	101,171,664.40	-1,576,694.30	10,643,806.45	-803,067.73
北京清电华力电气自动化科技有限公司	子公司	技术开发，为集团内部提供研	10,000,000	19,315,332.44	7,893,224.33	155,198.73	- 1,962,119.86

		发服务					
上海磊跃自动化设备有限公司	子公司	控制器的生产、销售，控制器属于公司主要产品之一	10,000,000	147,758,390.72	30,867,185.44	33,377,408.74	- 1,501,653.36
上海射苏电气自动化有限公司	子公司	从事货物及技术的进出口业务	5,000,000	1,661,961.27	1,594,968.15	0	-41,153.96
苏州万龙智能配电自动化有限公司	子公司	负责产品的销售，系集团内部销售公司	10,000,000	14,377,990.95	6,096,727.99	-0.37	-18,529.24
澳苏投资发展有限公司	子公司	为对外投资，主要为取得澳大利亚TNG公司股权而设立	3,988,097.99	15,305,427.63	- 11,236,654.27	0	-85,165.22

苏州万龙智能电气有限公司	子公司	为智能断路器、磁通变换器的生产、销售，智能断路器属于公司主要产品之一	20,000,000	127,209,949.35	10,562,248.85	52,749,974.73	-8,235,123.23
苏州万龙工控自动化有限公司	子公司	为电动机自动化工控系统的生产、销售，电动机自动化工控系统属于公司主要产品之一	20,000,000	26,156,203.69	26,190,715.90	-186,550.90	747,487.56
苏州万龙物业管理有限公司	子公司	为物业管理、餐饮管理	5,000,000	2,057,173.34	-179,942.34	835,577.54	-318,343.94

		等相关业务开展经营					
苏州天索投资有限公司	参股公司	为投资环保产业而设立	66,000,000	66,257,354.85	24,652,653.29	10,985,567.23	85,365.34
苏州苏创企赋孵化管理有限公司	参股公司	创业空间服务、信息咨询服务等	5,000,000	3,231,069.87	418,345.89	3,689,855.88	367,102.70

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
苏州天索企业管理有限公司	主要投资环保产业，是公司在该领域的有益补充。	有助于公司在环保产业投资领域的业务拓展。
苏州苏创企赋孵化管理有限公司	主要进行创业空间服务、信息咨询服务等，是公司在该领域的有益补充。	有助于公司在企业服务领域的业务拓展。

2023年3月31日，公司收到浙江省海宁市人民法院判决书，法院判决被告紫金润城在法院判决书生效之日起10日内将公司持有的10%股份变更登记至中电熠星企业管理南京有限公司名下。现该案已申请强制执行，正在执行过程中。

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，严格履行公司应承担的社会责任，取得各项生产经营的资质，在合法合规的范围内开展经营活动。

报告期内，公司依法纳税，财务清晰，并努力发展，为员工提供良好的发展平台。

在环境保护方面，加强环保工程，除通过改进生产技术，提高材料的循环利用率，减少污染物排放外，处理生产产生的污染物，各项排放指标均符合环保要求。

在保护各相关主体方面，公司致力于技术创新和技术研发，为客户提供符合要求的优质产品，积极回应客户的产品反馈。

为保护股东合法权益，公司定期召开股东大会、董事会、监事会，依据法律法规和公司章程进行经营决策，创造条件保障股东的知情权，重大事项的决策权等合法权益，公司严格按股转系统的要求进行信息的披露。

在职工关怀方面，公司关爱员工生活，组织各项活动，高度重视人身安全。

报告期内，公司组织消防安全培训及演练，提高员工的安全意识，改善厂区环境，排除安全隐患，为员工提供有安全保障且舒适的工作环境，确保员工安全生产，幸福生活。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场变化风险	公司属低压电器行业，该行业中高端市场产品的研发、生产、销售主要以外商投资企业和少数本土企业为主。国际跨国公司持续关注低压电器中、高端市场，导致低压电器市场竞争不断加剧，由此可能引发低压电器产品价格下跌。相对于国际跨国公司，公司经营规模相对较小，品牌影响力不足，技术水平相对较弱，若公司未来一定时间内不能有效的提高公司生产规模、品牌影响力及技术水平，可能会面临产品价格下跌的风险。
2、原材料价格波动的风险	公司原材料主要为生产而采购的零部件，包括芯片、电源板、电源模块、线路板、焊针、贴片、插座、插头、面板、侧板、盖板，并且原材料成本占生产总成本的比例较大。上述原材料主要为电子元件、金属件和塑料件，故金属铜、钢及塑料价格的变动将直接影响原材料价格的变动，进而影响公司产品的盈利能力。
3、应收账款收回的风险	截至 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，公司应收账款数额较大，分别为 55,545,677.41 元、55,385,432.63 元，占总资产的比例分别为 10.75%、11.10%。公司应收账款 90%以上为 1 年以内，应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好。但由于应收账款数额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。
4、存货期末余额较大及存在跌价损失的风险	截至 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，公司存货期末净值分别为 82,902,763.04 元、87,222,347.42 元，占总资产的比例分别为 16.04%、17.48%，主要为原材料和库存商品，公司期末存货余额较大、周转速度较慢，主要由于公司产品规格较多，具有量大面广的特点，需储备大量存货以备特定客户订单所需。报告期末，公司根据存货实际情况，并按照会计准则要求计提了充分的存货跌价准备。但若未来原材料及库存商品市场价格持续下滑或者由于技术进步导致存货报废或者呆滞，将对公司的资产状况和经营业绩产生重大不利影响。
5、其他权益工具投资公允价值下跌的风险	截至 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，其他权益工具投资余额分别为 22,491,641.73 元、22,346,026.03 元。其他权益工具投资主要为：2012 年 1 月 18 日，子公司澳苏投资以 0.11 澳元/股的价格购入 TNG 公司股份 59,808,643 股，合计投资成本 6,578,961 澳元，折合人民币 40,667,685.79 元，公司将

	<p>此投资作为其他权益工具投资核算，按照公允价值计量。2013年年末公司对可供其他权益工具投资计提减值损失20,486,075.39元，截止2023年6月30日公司投资TNG公司股份按照公允价值计量为12,968,739.16元，另2017年公司投资5,000,000元。2023年上半年末公司投资紫金润城公允价值为3,000,000元。2021年投资苏州苏创企赋孵化管理有限公司500,000元，2023年3月苏州苏创企赋孵化管理有限公司减资200,000元，截止目前公允价值为300,000元若未来年度公司其他权益工具投资公允价值维持下跌的情况，将对公司未来经营成果产生不利影</p>
6、汇率波动风险	<p>公司的记账本位币为人民币，但万龙股份有部分产品销售至海外市场，这些贸易往来多以美元、欧元进行结算。同时由于子公司澳苏投资系在澳大利亚注册的公司，各项业务交易及对外投资均以澳元结算。若未来人民币升值，则对公司持续盈利能力构成不利影响。如果未来汇率出现大幅波动或者我国汇率政策发生重大变化，有可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
7、经销商模式带来的风险	<p>目前，公司销售主要以直接销售模式为主、经销商模式为辅。由于中低压电器产品具有量大面广、品种规格繁多的特点，经销商模式被中低压电器行业普遍采用。该模式有利于公司借助经销商拓展销售渠道、扩大市场份额，有利于公司节约资金投入，降低投资风险。但是经销商仅在产品销售上受本公司限制，其他人、财、物均独立于本公司，经营计划也根据其业务目标和对风险的偏好确定。虽然目前经销商销售收入占公司主营业务收入的比例较低，且公司与经销商签订了经销协议，明确双方责任，有效控制了相关风险，但仍存在销售渠道不稳定、对市场反应不灵敏、品牌形象难以统一等相关风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	500,000	87,706
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	8,000,000	2,596,560
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		11,800,000
提供担保		85,400,000

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

销售产品、商品，提供劳务是公司向关联方许成秀控制下的贵州茶寿山森林康养集团有限公司购买商品。

其他日常性关联交易预计金额 8,000,000 万，发生金额 2,596,560 万为苏州苏创企赋孵化管理有限公司向公司租赁房屋费用。

其他重大关联交易情况中提供财务资助金额 11,800,000 万，是公司向实际控制人王立权借款。

其他重大关联交易情况中提供担保金额 85,400,000 万，其中 70,000,000 万是由王志刚、王立权、纪娟、万龙电气、许成秀向公司贷款提供担保，15,400,000 万是由万龙电气、王立权，许成秀，王志刚，纪娟担保，射阳伟龙房产抵押的方式向射阳伟龙贷款提供担保。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第 105 条的规定第五款的规定，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、接受担保和资助等可以免于按照关联交易方式进行审议。

公司向关联方借款和进行日常关联交易是为满足公司业务发展需要，增加流动资金，是合理的也是必要的。上述关联交易以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，对公司持续经营能力、损益及不良情况无不良影响，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，有利于公司补充流动资金，促进公司发展。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年1月27日	-	正在履行中
-	董监高	限售承诺	2015年1月27日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月27日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015年1月27日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年1月27日	-	正在履行中
-	董监高	关联交易承诺	2015年1月27日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	社保承诺	2015年1月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

承诺事项详细情况：

1、公司股东出具的《股份自愿锁定承诺》：公司实际控制人王立权、王志刚、王磊、王跃跃承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

2、王立权、王志刚、王磊、贺寿坤、程玉标、唐晓泉、乔保武、徐达、张锦昌、陈晓辉、纪娟、王军承诺：本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

3、公司实际控制人及持股 5%以上股东出具《避免同业竞争承诺函》：“1、我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与万龙股份的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；2、我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，于我们作为对万龙股份直接/间接拥有权益的主要股东/关联方期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务；3、我们及我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予万龙股份该等投资机会或商业机会之优先选择权；4、自本函出具日起，本函及本函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至我们不再成为对万龙股份直接/间接拥有权益的主要股东/关联方及之后一年期限届满为止；5、我们和/我们直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，我们将赔偿万龙股份及万龙股份其他股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任。”

报告期内，公司存在向关联方借款和关联方为公司子公司借款提供担保的情形，该关联交易已履行相关审议程序，该交易是公司经营的正常需要，是合理的关联交易，不存在其他未列明的费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

4、公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《避免竞业禁止承诺》：“承诺不以任何方式直接或间接经营任何与万龙股份的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，如因违反承诺而给万龙股份造成损失的，由其给予万龙股份造成的损失予以赔偿。”

5、公司实际控制人出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺不以任何形式非经营性占用公司的资金。

6、公司全体董事、监事以及高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》：“除已经披露的情形外，本人任职或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人任职或控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人任职或所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损公司及其中小股东利益的关联交易。本人承诺严格遵守公司相关管理制度，不以包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项或者其他直接或间接方式占用公司资产，并承诺不通过本人控制的其他企业占用公司资产。”

7、公司实际控制人出具《关于社保的承诺函》：“如果公司住所地社保部门要求公司对 2014 年 5 月（含 2014 年 5 月）之前的社保进行补缴，实际控制人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为员工缴纳社保而带来任何其他费用支出或经济损失，实际控制人将无条件全部无偿代公司承担。”

上述相关人员本期全部按承诺履行。

第四节 股份变动及股东情况

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	46,163,627	56.30%	0	46,163,627	56.30%
	其中：控股股东、实际控制人	11,314,850	13.80%	49,700	11,364,550	13.86%
	董事、监事、高管	12,480,590	15.22%	49,700	12,530,290	15.28%
	核心员工	7,314,845	8.92%	0	7,314,845	8.92%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,836,373	43.70%	0	35,836,373	43.70%
	其中：控股股东、实际控制人	23,535,350	28.70%	0	23,535,350	28.70%
	董事、监事、高管	33,782,973	41.20%	0	33,782,973	41.20%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		82,000,000.00	-	0	82,000,000.00	-
普通股股东人数						134

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

控股股东、实际控制人和董事、监事、高管无限售股份变动系公司实际控制人、董事、总经理王志刚购买股票所致。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	王立权	13,052,000	0	13,052,000	15.9171%	9,208,500	3,843,500	0	0
2	王志刚	10,200,200	49,700	10,249,900	12.4999%	7,650,150	2,599,750	0	0
3	王磊	6,208,000	0	6,208,000	7.5707	4,623,300	1,584,700	0	0
4	王跃	5,390,000	0	5,390,000	6.5732	2,053,400	3,336,600	0	0

	跃								
5	黄益庄	4,000,000	0	4,000,000	4.8780	0	4,000,000	0	0
6	贺寿坤	3,183,000	0	3,183,000	3.8817%	2,274,750	908,250	0	0
7	干建锋	3,158,000	0	3,158,000	3.8512	0	3,158,000	0	0
8	樊金棠	3,168,700	- 49,700	3,119,000	3.8037%	0	3,119,000	0	0
9	程玉标	3,030,500	0	3,030,500	3.6957	2,160,375	870,125	0	0
10	乔保武	3,001,000	0	3,001,000	3.6598	2,250,750	750,250	0	0
	合计	54,391,400	-	54,391,400	66.331%	30,221,225	24,170,175	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：王立权和王志刚是父子关系；王立权和王磊、王跃跃是父女关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王立权	董事长	男	1949年5月	2021年5月30日	2024年5月29日
王志刚	董事、总经理	男	1984年1月	2021年5月30日	2024年5月29日
王磊	董事、副总经理	女	1977年7月	2021年5月30日	2024年5月29日
贺寿坤	董事、副总经理、董事会秘书	男	1965年8月	2021年5月30日	2024年5月29日
程玉标	董事、副总经理	男	1968年4月	2021年5月30日	2024年5月29日
乔保武	董事	男	1962年7月	2021年5月30日	2024年5月29日
唐晓泉	董事	男	1965年6月	2021年5月30日	2024年5月29日
张锦昌	监事会主席	男	1947年10月	2021年5月30日	2024年5月29日
徐达	监事	男	1960年9月	2021年5月30日	2024年5月29日
陈晓辉	职工监事	男	1984年10月	2021年5月30日	2024年5月29日
纪娟	副总经理、财务总监	女	1984年6月	2021年5月30日	2024年5月29日
王军	副总经理	男	1964年3月	2022年1月10日	2024年5月29日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王立权和王志刚是父子关系；王立权和王磊是父女关系，王志刚和纪娟是夫妻关系。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	127	115
生产人员	161	183
销售人员	46	47
技术人员	87	91
财务人员	12	12
行政人员	8	8
员工总计	441	456

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	0	0	26

核心员工的变动情况:

报告期内核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	26,866,364.23	33,179,237.01
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（二）	522,500.00	522,500.00
应收账款	五（三）	55,545,677.41	55,385,432.63
应收款项融资	五（四）	35,133,764.77	20,154,142.05
预付款项	五（五）	812,880.05	2,269,118.37
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（六）	1,720,737.75	1,022,551.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	82,902,763.04	87,222,347.42
合同资产	五（八）	710,067.58	3,145,075.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	92,970.76	209,319.74
流动资产合计		204,307,725.59	203,109,724.58
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	五（十）	8,661,291.22	8,661,291.22
其他权益工具投资	五（十一）	22,491,641.73	22,346,026.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十二）	162,402,531.04	166,998,519.71

固定资产	五（十三）	84,625,441.63	88,545,971.80
在建工程	五（十四）	6,155,219.95	3,795,574.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十四）	1,542,306.43	1,465,249.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,291,683.83	1,537,643.48
递延所得税资产	五（十六）	2,806,846.09	2,022,751.24
其他非流动资产	五（十七）		631,627.68
非流动资产合计		289,976,961.92	296,004,655.93
资产总计		494,284,687.51	499,114,380.51
流动负债：			
短期借款	五（十八）	130,114,532.44	105,732,994.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	5,000,000.00	
应付账款	五（二十）	33,377,028.75	35,869,561.48
预收款项			
合同负债	五（二十一）	8,036,462.91	5,669,280.21
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（二十二）	4,222,611.37	10,195,495.37
应交税费	五（二十三）	6,208,415.27	12,308,589.18
其他应付款	五（二十四）	14,955,367.59	26,956,569.01
其中：应付利息			
应付股利		60,000.00	60,000.00
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			6,000,000.00
其他流动负债	五（二十五）	880,992.99	588,959.61

流动负债合计		202,795,411.32	203,321,449.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	54,080,850.00	51,085,341.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十七）	12,820,299.73	12,592,167.21
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十八）	929,779.74	929,779.74
递延收益			
递延所得税负债	五（十六）	15,583,228.84	15,583,228.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,414,158.31	80,190,517.46
负债合计		286,209,569.63	283,511,967.12
所有者权益：			
股本	五（二十九）	82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	122,520,585.46	122,520,585.46
减：库存股			
其他综合收益	五（三十一）	-19,042,967.50	-18,943,822.30
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	17,186,551.05	17,186,551.05
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	8,925,092.34	16,241,705.60
归属于母公司所有者权益合计		211,589,261.35	219,005,019.81
少数股东权益		-3,514,143.47	-3,402,606.42
所有者权益合计		208,075,117.88	215,602,413.39
负债和所有者权益总计		494,284,687.51	499,114,380.51

法定代表人：王立权主管会计工作负责人：王志刚会计机构负责人：纪娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,976,346.47	10,510,685.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三 (一)	37,378,271.31	80,728,315.15
应收款项融资		17,422,894.13	9,211,555.48
预付款项		22,488,248.45	259,000.00
其他应收款	十三 (二)	9,350,487.00	9,061,622.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,875,112.49	24,522,878.77
合同资产		710,067.58	3,145,075.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		108,201,427.43	137,439,133.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		14,801,692.64	14,538,301.96
长期股权投资	十三 (三)	101,638,994.33	101,638,994.33
其他权益工具投资		3,069,172.31	3,269,172.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产		157,306,109.15	161,619,865.53
固定资产		78,349,879.91	81,010,097.11
在建工程		6,155,219.95	3,795,574.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		618,027.54	582,692.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,291,683.83	1,537,643.48
递延所得税资产		2,565,678.01	1,981,360.84

其他非流动资产			631,627.68
非流动资产合计		365,796,457.67	370,605,330.50
资产总计		473,997,885.10	508,044,464.24
流动负债：			
短期借款		97,691,569.44	73,094,011.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,817,117.33	87,592,242.48
预收款项			
合同负债		38,761,230.85	4,935,706.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,602,507.77	3,950,711.82
应交税费		1,415,262.26	3,995,424.25
其他应付款		14,674,597.53	27,283,575.74
其中：应付利息			169,857.92
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			6,000,000.00
其他流动负债		880,992.99	521,481.94
流动负债合计		175,843,278.17	207,373,154.46
非流动负债：			
长期借款		54,080,850.00	51,085,341.67
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		545,309.69	545,309.69
递延收益			
递延所得税负债		15,583,228.84	15,583,228.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,209,388.53	67,213,880.20
负债合计		246,052,666.70	274,587,034.66
所有者权益：			
股本		82,000,000.00	82,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,913,340.27	126,913,340.27
减：库存股			
其他综合收益		-2,621,786.65	-2,621,786.65

专项储备			
盈余公积		17,186,551.05	17,186,551.05
一般风险准备			
未分配利润		4,467,113.73	9,979,324.91
所有者权益合计		227,945,218.40	233,457,429.58
负债和所有者权益合计		473,997,885.10	508,044,464.24

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		112,551,369.96	92,565,662.69
其中：营业收入	五（三十四）	112,551,369.96	92,565,662.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,358,335.25	92,005,037.39
其中：营业成本	五（三十四）	61,032,554.02	51,688,084.36
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（三十五）	2,699,165.09	1,790,005.43
销售费用	五（三十六）	9,110,463.90	4,517,636.31
管理费用	五（三十七）	21,868,841.59	23,138,013.00
研发费用	五（三十八）	8,942,417.59	6,386,385.66
财务费用	五（三十九）	3,704,893.06	4,484,912.63
其中：利息费用		4,016,870.98	4,172,662.75
利息收入		230,374.25	
加：其他收益	五（四十）	759,563.14	833,993.63

	二)		
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	8,310.92	-403,740.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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（四十四）	-5,166,966.43	-1,993,726.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-1,018,252.84	-761,486.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,244.70	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-226,555.20	-1,764,334.54
加：营业外收入	五（四十四）	655,937.44	47,598.97
减：营业外支出	五（四十五）	51,882.56	51,329.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		377,499.68	-1,768,065.46
减：所得税费用	五（四十六）	-489,607.15	-230,169.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		867,106.83	-1,537,895.51
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）		867,106.83	-1,537,895.51
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）		-16,279.91	-38,756.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		883,386.74	-1,499,138.70
六、其他综合收益的税后净额		-194,402.34	-7,770,553.16
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-99,145.20	-3,962,984.95
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-46,916.25	-3,966,040.18
（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		-46,916.25	-3,966,040.18
（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		-52,228.95	3,055.23
（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		-52,228.95	3,055.23
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-95,257.14	-3,807,568.21
七、综合收益总额		672,704.49	-9,308,448.67
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		784,241.54	-5,462,123.66
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-111,537.05	-3,846,325.01
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.01	-0.02
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王立权 主管会计工作负责人：王志刚 会计机构负责人：纪娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三 (四)	79,092,314.35	60,343,676.37
减：营业成本	十三 (四)	47,726,156.20	48,497,534.84
税金及附加		2,099,407.91	1,443,230.71
销售费用		4,732,391.50	3,306,625.73
管理费用		12,192,331.88	15,182,755.71
研发费用		4,161,040.25	3,624,931.32
财务费用		3,120,508.28	3,802,524.27
其中：利息费用		3,440,667.80	3,504,592.59
利息收入		193,902.97	
加：其他收益		758,404.92	418,888.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (五)	8,310.92	-403,740.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-4,012,688.34	-3,449,686.10

资产减值损失（损失以“-”号填列）		117,240.46	-761,486.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,244.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,929,501.59	-19,709,951.50
加：营业外收入		225,751.06	
减：营业外支出		51,781.00	51,329.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,103,471.65	-19,761,281.39
减：所得税费用		-584,317.17	-643,130.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,687,788.82	-19,118,151.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,687,788.82	-19,118,151.28
（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		-1,896,203.54	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,896,203.54	
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		-1,896,203.54	
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		791,585.28	-19,118,151.28
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		112,496,271.50	112,165,791.99
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		202,149.10	105,634.74
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	6,969,931.11	6,591,134.62
经营活动现金流入小计		119,668,351.71	118,862,561.35
购买商品、接受劳务支付的现金		57,990,308.44	71,434,745.37
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		34,350,740.33	28,889,901.91
支付的各项税费		12,999,774.48	3,085,764.67
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	16,642,882.35	16,200,831.59
经营活动现金流出小计		121,983,705.60	119,611,243.54
经营活动产生的现金流量净额		-2,315,353.89	-748,682.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,200,000.00	29,999,954.90
取得投资收益收到的现金		8,310.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,511.65	
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		10,227,822.57	29,999,954.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,085,440.16	1,177,933.99
投资支付的现金		10,000,000.00	35,722,954.90
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			
投资活动现金流出小计		12,085,440.16	36,900,888.89
投资活动产生的现金流量净额		-1,857,617.59	-6,900,933.99
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		123,100,000.00	81,900,000.00
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		123,100,000.00	81,900,000.00
偿还债务支付的现金		101,900,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,994,285.60	4,586,403.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十七）	11,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		124,894,285.60	70,586,403.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,794,285.60	11,313,596.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-345,615.70	-45,577.52
五、现金及现金等价物净增加额		-6,312,872.78	3,618,402.97
加：期初现金及现金等价物余额		33,179,237.01	9,670,399.65
六、期末现金及现金等价物余额		26,866,364.23	13,288,802.62

法定代表人：王立权 主管会计工作负责人：王志刚 会计机构负责人：纪娟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		150,484,591.59	71,528,009.78
收到的税费返还			105,634.74
收到其他与经营活动有关的现金		6,186,250.57	5,449,027.77
经营活动现金流入小计		156,670,842.16	77,082,672.29
购买商品、接受劳务支付的现金		131,022,857.23	48,747,536.01
支付给职工以及为职工支付的现金		12,095,904.14	14,626,289.05
支付的各项税费		6,748,190.06	2,259,248.88
支付其他与经营活动有关的现金		11,364,125.81	11,334,517.67
经营活动现金流出小计		161,231,077.24	76,967,591.61
经营活动产生的现金流量净额		-4,560,235.08	115,080.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,200,000.00	29,999,954.90
取得投资收益收到的现金		8,310.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,511.65	
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		10,227,822.57	29,999,954.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,984,466.71	937,856.58
投资支付的现金		10,000,000.00	35,722,954.90
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		11,984,466.71	36,660,811.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,756,644.14	-6,660,856.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,000,000.00	66,500,000.00
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		91,000,000.00	66,500,000.00
偿还债务支付的现金		69,500,000.00	50,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,717,459.75	3,908,333.17
支付其他与筹资活动有关的现金		11,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		92,217,459.75	54,408,333.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,217,459.75	12,091,666.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,410.96
五、现金及现金等价物净增加额		-7,534,338.97	5,543,479.97
加：期初现金及现金等价物余额		10,510,685.44	2,940,843.44
六、期末现金及现金等价物余额		2,976,346.47	8,484,323.41

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

苏州万龙电气集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 苏州万龙电气集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“苏州万龙”)

历史沿革: 本公司系在苏州万龙科技有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。苏州万龙科技有限公司是由王立权、程玉标、贺寿坤、李志兵和陆达成于2004年11月9日共同以现金出资设立的有限责任公司, 后更名为苏州万龙集团有限公司。2008年11月26日苏州万龙集团有限公司整

体变更为股份有限公司，公司名称变更为苏州万龙电气集团股份有限公司。本公司股票于 2015 年 1 月 27 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券代码：831701

注册地址：苏州工业园区新发路 29 号

组织形式：股份有限公司

总部地址：苏州工业园区新发路 29 号

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为制造行业，主要专注于低压电器行业中的智能控制器、智能断路器、电力电子产品、交直流系统及成套装置和电磁附件等产品的研发、生产和销售。

（三）本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围包括本公司，以及本公司的控股子公司上海磊跃自动化设备有限公司（以下简称“上海磊跃”）、射阳伟龙电气有限公司（以下简称“射阳伟龙”）、北京清电华力电气自动化科技有限公司（以下简称“北京清电华力”）、苏州万龙智能配电自动化有限公司（以下简称“智能配电”）、澳苏投资发展有限公司（以下简称“澳苏投资”）、苏州万龙智能电气有限公司（以下简称“智能电气”）、苏州万龙工控自动化有限公司（以下简称“万龙工控”）、上海射苏电气自动化有限公司（以下简称“上海射苏”）、苏州万龙物业管理有限公司（以下简称“万龙物业”）。

合并范围内子公司的情况见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司管理层对苏州万龙自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不

同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变

动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应

收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：内部关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

其他应收款组合 4：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

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。主要包括主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产, 本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产, 本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失, 按应减记金额, 借记“资产减值损失”, 贷记合同资产减值准备; 转回已计提的资产减值准备时, 做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本; 非同一控制下的企业合并, 应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本; 以支付现金取得的长期股权投资, 初始投资成本为实际支付的购买价款; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 初始投资成本为发行权益性证券的公允价值; 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定; 非货币性资产交换取得的长期股权投资, 初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算, 对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制, 是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究

与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不

确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业

会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三)收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对

价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在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；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品或服务。

2. 本公司收入确认的具体政策

对于智能控制器、智能断路器、电力电子产品和电磁附件等产品销售行为，内销货物以客户验收合格后确认收入；外销货物采用离岸价格（FOB）确认，即商品被装上指定货船时风险报酬转移，公司确认收入；经销商模式下为买断式销售，以经销商验收合格后确认收入。

对于交直流系统及成套装置等销售项目，以产品交付、安装调试完毕并通过客户的验收之后，确认收入。

(二十四)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十五）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十七）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租

人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据：无。

2. 会计政策变更的影响：无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额计缴	13%
城市维护建设税	按照应缴纳的流转税计征	7%、5%
企业所得税	按照应纳税所得额计缴	15%、20%、25%、30%

本期合并范围内，各公司企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州万龙电气集团股份有限公司	15%
上海磊跃自动化设备有限公司	15%
射阳伟龙电气有限公司	25%
北京清电华力电气自动化科技有限公司	20%
苏州万龙智能配电自动化有限公司	20%
奥苏投资发展有限公司	30%
苏州万龙智能电气有限公司	25%
苏州万龙工控自动化有限公司	20%
上海射苏电气自动化有限公司	20%
苏州万龙物业管理有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2021 年 11 月 30 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、批准取得 GR202132009063 号高新技术企业证书。本公司经税务机关批准，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

子公司上海磊跃自动化设备有限公司于 2020 年 11 月 18 日经上海市科学技术委员会、上海市财政厅、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准取得 GR202031006024 号高新技术企业证书。上海磊跃经税务机关批准，自 2020 年 11 月 18 日起至 2023 年 11 月 17 日止按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

本公司的子公司享受小微企业普惠性税收减免。根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）规定，三、对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。具体各纳税主体执行情况见“四、税项（一）主要税种及税率”。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	99,996.64	63,731.82
银行存款	26,766,367.59	33,115,505.19
其他货币资金		
合 计	26,866,364.23	33,179,237.01
其中：存放在境外的款项总额	741,008.53	727,822.55

注：存放在境外的款项为境外子公司奥苏投资在澳大利亚的银行存款。

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	550,000.00	550,000.00

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	27,500.00	27,500.00
合计	522,500.00	522,500.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,374,844.38	52,740,036.74
1 至 2 年	30,814,830.26	5,890,167.04
2 至 3 年	2,175,422.07	1,140,528.21
3 至 4 年	812,093.95	662,061.16
4 至 5 年	634,713.27	249,208.55
5 年以上	512,504.94	345,954.00
减：坏账准备	10,778,731.47	5,642,523.07
合计	55,545,677.41	55,385,432.63

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估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	66,324,408.88	100.00	10,778,731.47	100.00
合计	66,324,408.88	100.00	10,778,731.47	100.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估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	54,058,481.77	100.00	4,378,475.05	100.00
合计	54,058,481.77	100.00	4,378,475.05	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	31,374,844.38	5.00	1,568,742.22	52,740,036.74	5.00	2,637,001.83
1 至 2 年	30,814,830.26	20.00	6,162,966.05	5,890,167.04	20.00	1,178,033.41
2 至 3 年	2,175,422.07	50.00	1,087,711.04	1,140,528.21	50.00	570,264.12
3 年以上	1,959,312.17	100.00	1,959,312.17	1,257,223.71	100.00	1,257,223.71
合计	66,324,408.88	17.50	10,778,731.47	61,027,955.70	9.25	5,642,523.07

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
账龄组合	5,642,523.07	5,136,208.40				10,778,731.47
合计	5,642,523.07	5,136,208.40				10,778,731.47

4. 本报告期实际核销的应收账款情况:无。

5. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东爱普电气设备有限公司	20,135,763.83	0.30	4,027,152.77
北京创安利市政建设(集团)有限责任公司	2,588,805.67	0.04	517,761.13
极奕开关(上海)有限公司	2,485,942.43	0.04	124,297.12
成都星云智联科技有限公司	2,230,699.69	0.03	446,139.94
苏州科峰电器成套有限公司	1,998,300.00	0.03	99,915.00
合计	29,439,511.62	44.00	5,215,265.96

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,133,764.77	20,154,142.05
合计	35,133,764.77	20,154,142.05

(五) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	423,689.45	52.12	1,781,194.03	78.5
1至2年	322,504.06	39.67	154,443.02	6.80
2至3年	8,278.00	1.02	329,223.04	14.51
3年以上	58,408.54	7.19	4,258.28	0.19
合计	812,880.05	100.00	2,269,118.37	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项情况:无

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,861,626.64	1,131,982.77
减: 坏账准备	140,888.89	109,431.39
合计	1,720,737.75	1,022,551.38

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
业务备用金	177,000.00	152,140.36
员工借款	420,408.80	52,921.62
押金、投标保证金	451,433.00	793,731.15
单位往来	812,784.84	133,189.64
减：坏账准备	140,888.89	109,431.39
合计	1,720,737.75	1,022,551.38

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,640,207.64	937,465.70
1至2年	181,810.00	155,208.07
2至3年	34,185.00	15,585.00
3年以上	5,424.00	23,724.00
减：坏账准备	140,888.89	109,431.39
合计	1,720,737.75	1,022,551.38

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	109,431.39			109,431.39
期初余额在本期重新评估后	109,431.39			109,431.39
本期计提	61,407.59			61,407.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	140,888.89			140,888.89

4. 坏账准备情况

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	其他变动	
账龄组合	109,431.39	61,407.59	29,950.09			140,888.89
合计	109,431.39	61,407.59	29,950.09			140,888.89

5. 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
江苏省电力公司苏州供电公司	单位往来款	232,255.66	1年以内	0.17	11,612.78
东吴证券股份有限公司	单位往来款	150,000.00	1年以内	0.11	7,500.00
倪国辉	员工周转金借款	120,000.00	1年以内	0.09	6,000.00
郭睿	员工周转金借款	100,000.00	1年以内	0.07	5,000.00
王利华	员工周转金借款	84,000.00	1年以内	0.06	4,200.00
合计		686,255.66		55.10	34,312.78

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,453,228.20	90,218.55	52,363,009.65	58,849,859.14	143,114.31	58,706,744.83
在产品	7,114,726.52		7,114,726.52	4,194,419.20		4,194,419.20
库存商品	25,295,969.62	1,870,942.75	23,425,026.87	18,705,349.95	1,728,579.55	16,942,227.81
发出商品				7,378,955.58		7,378,955.58
委托加工材料						
合计	84,863,924.34	1,961,161.30	82,902,763.04	89,094,041.28	1,871,693.86	87,222,347.12

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	143,114.31	90,218.55		199,275.96	90,218.55
库存商品	1,728,579.55	1,045,274.75		846,749.90	1,870,942.75
合计	1,871,693.86	1,135,493.30		1,046,025.86	1,961,161.30

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

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
应收质保金款项	852,046.12	141,978.54	710,067.58	3,404,294.98	259,219.00	3,145,075.98
合计	852,046.12	141,978.54	710,067.58	3,404,294.98	259,219.00	3,145,075.98

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
账龄组合	852,046.12	16.66	141,978.54	3,404,294.98	7.61	259,219.00
合计	852,046.12	16.66	141,978.54	3,404,294.98	7.61	259,219.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		
待抵扣进项税额	92,970.76	209,319.74
合计	92,970.76	209,319.74

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
苏州天索投资有限公司	8,661,291.22									8,661,291.22	
合计	8,661,291.22									8,661,291.22	

(十一) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
紫金润城投资有限公司	5,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			
TNG 股票	40,667,685.79	19,076,853.72	19,422,469.42			
苏州苏创企赋孵化管理有限公司	500,000.00	269,172.31	69,172.31			
合计	46,167,685.79	22,346,026.03	22,491,641.73			

注：本公司的权益工具投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，自 2019 年 1 月 1 日起，本公司执行新金融工具准则，将原分类为可供出售金融资产的权益工具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，并列示于其他权益工具投资。

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地	
一、账面原值			
1.期初余额	196,263,471.39	6,539,981.89	202,803,453.28
2.本期增加金额			
(1) 固定资产转入			
(2) 无形资产转入			
3.本期减少金额			
4.期末余额	196,263,471.39	6,539,981.89	202,803,453.28
二、累计折旧			
1.期初余额	34,826,649.48	978,284.09	35,804,933.57
2.本期增加金额	4,530,588.85	65,399.82	4,595,988.67
(1) 本期计提	4,530,588.85	65,399.82	4,595,988.67
(2) 固定资产转入			
(3) 无形资产转入			
3.本期减少金额			
4.期末余额	39,357,238.33	1,043,683.91	40,400,922.24
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	156,906,233.06	5,496,297.98	62,402,531.04
2.期初账面价值	161,436,821.91	5,561,697.80	166,998,519.71

注：上述投资性房地产已为母公司万龙及子公司上海磊跃和射阳伟龙流动资金贷款做抵押。

(十三) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	84,625,441.63	88,545,971.80
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	84,625,441.63	88,545,971.80

固定资产

(1) 固定资产情况项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	103,151,172.35	59,681,335.34	3,211,607.56	8,873,218.22	174,917,333.47
2.本期增加金额		132,168.14		88,086.58	220,254.72
(1) 购置		132,168.14		88,086.58	220,254.72
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额			390,232.95		390,232.95
(1) 转入投资性房地产					
(2) 处置			390,232.95		390,232.95
4.期末余额	103,151,172.35	59,813,503.48	2,821,374.61	8,961,304.80	174,747,355.24
二、累计折旧					
1.期初余额	24,961,278.01	49,609,095.68	2,939,971.98		86,371,361.67
2.本期增加金额	2,272,501.08	1,819,577.38		13,238.06	4,121,273.24
(1) 计提	2,272,501.08	1,819,577.38	15,956.72	13,238.06	4,121,273.24
(2) 外币报表折算影响					
3.本期减少金额			370,721.30		370,721.30
(1) 转入投资性房地产					
(2) 处置			370,721.30		370,721.30
4.期末余额	27,233,779.09	51,428,673.06	2,585,207.40	8,874,254.06	90,121,913.61
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	75,917,393.26	8,384,830.42	236,167.21	87,050.74	84,625,441.63
2.期初账面价值	78,189,894.34	10,072,239.66	271,635.58	12,202.22	88,545,971.80

注：截止 2023 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产情况。

(十四) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	6,155,219.95	3,795,574.97
合 计	6,155,219.95	3,795,574.97

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同里电子车间	4,409,058.25		4,409,058.25	3,795,574.97		3,795,574.97
万龙大厦项目	1,746,161.70		1,746,161.70			
合 计	6,155,219.95		6,155,219.95	3,795,574.97		3,795,574.97

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数
同里电子车间		3,795,574.97	613,483.28			4,409,058.25
万龙大厦项目			1,746,161.70			1,746,161.70
合 计		3,795,574.97	2,359,644.98			6,155,219.95

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	软件	小计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,852,455.61	2,817,261.88	4,669,717.49
2. 本期增加金额		137,168.14	137,168.14
(1) 购置		137,168.14	137,168.14
3. 本期减少金额			
(1) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	1,852,455.61	2,954,430.02	4,806,885.63
二、累计摊销			
1. 期初余额	589,330.61	2,615,137.08	3,204,467.69
2. 本期增加金额	18,750.37	41,361.14	60,111.51
(1) 计提	18,750.37	41,361.14	60,111.51
3. 本期减少金额			
(1) 转入投资性房地产			
4. 期末余额	608,080.98	2,656,498.22	3,264,579.20
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,244,374.63	297,931.80	1,542,306.43
2. 期初账面价值	1,263,125.00	202,124.80	1,465,249.80

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,101,043.00	13,049,560.72	1,314,056.94	7,910,367.33
其他权益工具投资影响	334,624.15	2,230,827.67	334,624.15	2,230,827.67
未实现内部交易损益	231,711.98	982,500.90	234,603.19	989,680.94
预计负债	139,466.96	929,779.73	139,466.96	929,779.73
小 计	2,806,846.09	17,192,669.02	2,022,751.24	12,060,655.67
递延所得税负债：				
拆迁收入	15,583,228.84	103,888,192.27	15,583,228.84	103,888,192.27
小计	15,583,228.84	103,888,192.27	15,583,228.84	103,888,192.27

(十七)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付在建工程款		
预付模具款		34,500.00
预付土地使用权款		597,127.68
合 计		631,627.68

(十八)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押及担保借款	129,900,000.00	105,400,000.00
应付利息	214,532.44	332,994.80
合 计	130,114,532.44	105,732,994.80

(十九)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

(二十)应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	33,377,028.75	35,869,561.48
合 计	33,377,028.75	35,869,561.48

1. 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	31,427,621.43	31,427,621.43
1年以上	3,104,376.60	4,441,940.05
合 计	33,377,028.75	35,869,561.48

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,036,462.91	5,669,280.21
合计	8,036,462.91	5,669,280.21

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	10,195,495.37	25,564,514.96	31,537,398.96	4,222,611.37
二、离职后福利-设定提存计划		2,812,128.40	2,812,128.40	
合 计	10,195,495.37	28,376,643.36	34,349,527.36	4,222,611.37

2. 短期职工薪酬情况

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	9,735,610.31	23,038,500.97	28,641,485.94	4,132,625.34
2、职工福利费		195,164.16	195,164.16	
3、社会保险费		1,207,939.97	1,207,939.97	
其中： 医疗保险费		1,052,887.41	1,052,887.41	
工伤保险费		51,099.81	51,099.81	
生育保险费		103,952.75	103,952.75	
4、住房公积金		951,029.47	951,029.47	
5、工会经费和职工教育经费	459,885.06	171,880.39	541,779.42	89,986.03
合 计	10,195,495.37	25,564,514.96	31,537,398.96	4,222,611.37

3. 设定提存计划情况

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		2,739,529.81	2,739,529.81	
2、失业保险费		72,598.59	72,598.59	
合 计		2,812,128.40	2,812,128.40	

(二十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,418,242.60	6,650,486.25
企业所得税	3,684,597.83	4,413,056.13
城市维护建设税	70,867.59	303,971.67
教育费附加	64,115.42	269,841.72
房产税	749,995.88	421,702.27

税 种	期末余额	期初余额
土地使用税	108,462.58	108,462.56
个人所得税	74,094.72	75,307.69
印花税	37,449.27	65,171.51
其他	589.38	589.38
合 计	6,208,415.27	12,308,589.18

(二十四)其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	60,000.00	60,000.00
其他应付款项	14,895,367.59	26,896,569.01
合 计	14,955,367.59	26,956,569.01

1.应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	60,000.00	60,000.00	
合 计	60,000.00	60,000.00	

2.其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他单位往来	1,315,075.80	731,039.50
员工个人往来	247,647.02	947,757.34
押金、保证金	1,212,539.65	2,236,667.05
向股东借款	11,939,000.00	22,800,000.00
应退投资款	181,105.12	181,105.12
合 计	14,895,367.59	26,896,569.01

(二十五)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收税款	880,992.99	588,959.61
合 计	880,992.99	588,959.61

(二十六)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及担保借款	54,000,000.00	51,000,000.00	
应付利息	80,850.00	85,341.67	
合 计	54,080,850.00	51,085,341.67	

(二十七)长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,820,299.73	12,592,167.21
合 计	12,820,299.73	12,592,167.21

注：往来款为非全资子公司奥苏投资发展有限公司的股东苏州贝佳投资有限公司为其提供的无固定期限借款，期末余额 2,671,341.00 澳元，折合人民币 12,820,299.73 元。

(二十八) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	929,779.74	929,779.74	产品质量保证
合 计	929,779.74	929,779.74	

(二十九) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,000,000.00						82,000,000.00

(三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	29,871,077.47			29,871,077.47
二、其他资本公积	92,649,507.99			92,649,507.99
其中：股份支付	4,344,544.56			4,344,544.56
拆迁补偿款结余	88,304,963.43			88,304,963.43
合 计	122,520,585.46			122,520,585.46

(三十一) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-18,943,822.30	-194,402.34			-99,145.20	-95,257.14	-19,042,967.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-725,583.11						-725,583.11
其他权益工具投资公允价值变动损益	-18,344,450.34	-91,981.29			-46,916.25	-45,065.04	-18,391,366.59
外币财务报表折算差额	126,211.15	-102,421.05			-52,228.95	-50,192.10	73,982.20
其他综合收益合计	-18,943,822.30	-194,402.34			-99,145.20	-95,257.14	-19,042,967.50

(三十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	17,186,551.05			17,186,551.05
合 计	17,186,551.05			17,186,551.05

(三十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	16,241,705.60	
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	16,241,705.60	
加：本期归属于母公司股东的净利润	883,386.74	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	8,200,000.00	
期末未分配利润	8,925,092.34	

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,033,184.93	56,437,937.19	87,772,317.14	48,355,184.73
其他业务	4,518,185.03	4,594,616.83	4,793,345.55	3,332,899.63
合 计	112,551,369.96	61,032,554.02	92,565,662.69	51,688,084.36

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	337,259.39	137,503.81
教育费附加	239,729.03	91,664.05
房产税	1,772,786.93	1,148,266.87
土地使用税	218,971.90	357,523.32
印花税	62,547.60	35,621.10
地方教育费附加	49,837.72	18,836.90
环保税	1,289.16	589.38
其他	16,743.36	
合 计	2,699,165.09	1,790,005.43

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,780,614.26	2,602,902.97
差旅费	1,109,726.20	749,506.78
业务招待费	906,803.38	602,806.13
市场推广费	487,092.08	109,004.79
办公费	74,589.54	227,260.16
售后服务材料费	707,684.30	179,858.53
折旧费	39,533.58	27,962.42
其他	4,420.56	18,334.53
合 计	9,110,463.90	4,517,636.31

(三十七)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,097,414.37	12,228,593.35
折旧与摊销	3,729,215.72	5,344,187.08
中介机构服务费	583,973.27	486,733.17
业务招待费	1,739,082.54	799,039.34
快递费	415,432.17	37,903.67
水电费及物业费	2,301,292.68	2,061,230.94
办公费用	989,052.07	722,982.37
车辆费用	393,801.25	207,517.57
修理费	300,685.65	223,900.70
差旅费	415,915.79	169,864.37
物料消耗	30,264.22	112,631.08
残疾人就业保障金		
试验鉴定费	478,730.89	308,790.89
其他	195,301.73	243,600.73
财产保险费	198,679.24	191,037.74
合 计	21,868,841.59	23,138,013.00

(三十八)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
产品研发费	8,942,417.59	6,386,385.66
合 计	8,942,417.59	6,386,385.66

(三十九)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,990,070.53	4,182,662.75
减：利息收入	203,598.77	15,278.70
汇兑损失	381,136.37	25,542.46
减：汇兑收益		
手续费支出	299,557.67	291,986.12
合 计	3,704,893.06	4,484,912.63

(四十)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,136,208.40	-1,922,514.59
其他应收款信用减值损失	-30,758.03	-71,211.57
合 计	-5,166,966.43	-1,993,726.16

(四十一)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	759,563.14	833,993.63	与收益相关
合 计	759,563.14	833,993.63	

(四十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
银行理财	8,310.92	
票据贴现利息		-403,740.58
合 计	8,310.92	-403,740.58

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
质量扣款	68,950.00		68,950.00
与日常活动无关的政府补助	497,944.89	4,200.00	497,944.89
罚款收入		24,150.00	
无法支付款项		18,309.80	
其他	89,042.55	939.17	89,042.55
合 计	655,937.44	47,598.97	655,937.44

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
汾湖高新技术产业开发区奖励		4,200.00	与收益相关
综合奖补资金	223,000.00		与收益相关
知识产权专项奖励	49,200.00		与收益相关
苏州工业园区工作委员会组织部 博士后工作站	50,000.00		与收益相关
创新政策规上工业企业研发投入	174,438.00		与收益相关
其他	1,306.89		与收益相关
合 计	497,944.89	4,200.00	

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	294,487.70	195,934.92
递延所得税费用	-784,094.85	-426,104.87
合 计	-489,607.15	-230,169.95

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	867,106.83	-1,537,895.51

项 目	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	5,166,966.43	1,993,726.16
资产减值准备	1,018,252.84	761,486.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,717,261.91	6,375,196.00
无形资产摊销	60,111.51	101,496.62
长期待摊费用摊销	245,959.65	268,196.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,244.70	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,990,070.53	4,208,205.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,310.92	403,740.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-784,094.85	-426,104.87
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）	4,230,116.94	-18,453,312.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,497,168.80	19,962,344.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,676,129.34	-14,405,762.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,315,353.89	-748,682.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,866,364.23	13,288,802.62
减：现金的期初余额	33,179,237.01	9,670,399.65
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	-6,312,872.78	3,618,402.97

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	99,996.64	1,538,303.94
可随时用于支付的银行存款	26,766,367.59	11,750,498.68
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,866,364.23	13,288,802.62

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
上海磊跃自动化设备有限公司	上海	上海、苏州	电气设备制造业	100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
射阳伟龙电气有限公司	江苏盐城	江苏盐城	电气设备制造业	100.00	直接投资设立
北京清电华力电气自动化科技有限公司	北京	北京	技术开发	100.00	同一控制下企业合并
澳苏投资发展有限公司	澳大利亚	澳大利亚	投资	51.00	直接投资设立
苏州万龙智能配电自动化有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电气设备制造业	100.00	直接投资设立
苏州万龙智能电气有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电气设备制造业	100.00	直接投资设立
苏州万龙工控自动化有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电气设备制造业	100.00	直接投资设立
上海射苏电气自动化有限公司	上海	上海、苏州	电气设备销售	100.00	派生分立
苏州万龙物业管理有限公司	江苏苏州	苏州	物业管理	100.00	直接投资设立

(二) 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：无。

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州天索投资有限公司	江苏苏州	江苏苏州	投资管理	34.17		权益法核算

七、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、其他权益工具投资、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

(一) 市场风险

1、利率风险

本公司面临的利率风险主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，其中固定利率借

款为主，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响，浮动利率借款将受到中国人民银行贷基准利率调整的影响。本公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

2、汇率风险

本公司的主要经营在中国境内，主要业务以人民币结算，但部分产品销售至海外市场，这些贸易往来多以美元、欧元进行结算。由于子公司澳苏投资系在澳大利亚注册的公司，各项业务交易及对外投资均以澳元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司将持续密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前本公司的外汇风险尚处于可控范围内。

3、其他价格风险

本公司其他价格风险产生于子公司澳苏投资购买 TNG 股份形成的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益投资工具持续下跌的风险，截至 2023 年 6 月 30 日，其他权益工具投资余额为 19,422,469.42 元。若未来年度本公司其他权益工具投资公允价值维持下跌的情况，将对公司未来经营成果产生不利影响。

(二) 信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在 1 年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制贷款的回收风险。

(三) 流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的共同控制人

股东名称	期末对本公司的持股比例(%)	期末对本公司的表决权比例(%)
王立权	15.92	15.92
王志刚	12.50	12.50
王磊	7.57	7.57
王跃跃	6.57	6.57
合 计	42.56	42.56

公司股东王立权、王志刚、王磊和王跃跃为共同控制人，王立权和王志刚系父子关系，王立权和王磊、王跃跃系父女关系，王立权与王志刚、王磊、王跃跃签订有一致行动协议。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贺寿坤	董事、董事会秘书、副总经理
乔保武	董事
陈晓辉	职工监事
纪娟	财务总监
许成秀	王立权之妻，持有上海力志电气科技发展有限公司 95%股权
程玉标	董事、副总经理
王军	副总经理
唐晓泉	董事、总架构师
张锦昌	监事会主席
徐达	监事
苏州工业园区苏澳佳投资有限公司	本公司实际控制人王立权、王志刚分别持有该公司 50%的股权
澳佳投资发展有限公司	苏州工业园区苏澳佳投资有限公司持有该公司 100%的股权
TNG.Ltd	本公司实际控制人王志刚担任该公司董事职务
苏州贝佳投资有限公司	本公司实际控制人王立权、王志刚分别持有该公司 50%、30%的股权
上海力志电气科技发展有限公司	许成秀、王跃跃分别持有该公司 95%、5%的股权
苏州其聚投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司核心员工作为合伙人的企业
苏州盛众投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司核心员工作为合伙人的企业（2022年3月4日已注销）

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州励配投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司核心员工作为合伙人的企业（2021年9月6日已注销）
苏州苏创企赋孵化管理有限公司	本公司投资企业
贵州茶寿山森林康养集团有限公司	许成秀、王磊合计控制的企业
贵州茶寿山园林绿化工程有限公司	许成秀、王磊合计控制的企业
重庆雅荣置业有限公司	本公司共同控制人作为该公司董事
苏州天索投资有限公司	本公司投资企业

（五）关联交易情况

1. 1. 购买商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：				
苏州苏创企赋孵化管理有限公司	房租业务	房租	2,596,560.00	2,857,704.00
采购商品、接受劳务：				
贵州茶寿山森林康养集团有限公司	采购业务	采购商品	87,706.00	0

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王志刚、王立权、纪娟、苏州万龙电气集团股份有限公司、许成秀	万龙电气	10,000,000.00	2019/6/26	2029/6/25	否
王志刚、王立权、纪娟、苏州万龙电气集团股份有限公司、许成秀	万龙电气	15,000,000.00	2019/8/14	2028/12/25	否
王志刚、王立权、纪娟、苏州万龙电气集团股份有限公司、许成秀	万龙电气	10,000,000.00	2019/8/21	2027/6/25	否
王志刚、王立权、纪娟、苏州万龙电气集团股份有限公司、许成秀	万龙电气	10,000,000.00	2019/9/19	2026/6/25	否
王志刚、王立权、纪娟、苏州万龙电气集团股份有限公司、许成秀	万龙电气	5,000,000.00	2019/10/16	2024/12/25	否
王志刚、王立权、纪娟、苏州万龙电气集团股份有限公司、许成秀	万龙电气	5,000,000.00	2019/11/12	2024/6/25	否
王志刚、王立权、纪娟、苏州万龙电气集团股份有限公司、许成秀	万龙电气	15,000,000.00	2019/12/13	2023/6/25	是
万龙公司、王立权，许成秀，王志刚，纪娟担保，射阳伟龙房产抵押	射阳伟龙	7,950,000.00	2023/6/19	2024/6/18	否
万龙公司、王立权，许成秀，王志刚，纪娟担保，射阳伟龙房产抵押	射阳伟龙	7,450,000.00	2023/2/1	2024/1/19	否
合计		85,400,000.00			

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	贵州茶寿山森林康养集团有限公司	55,200.00	11,040.00		

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	苏州苏创企赋孵化管理有限公司	2,414.70	120.74	1,327,202.21	66,360.11
其他应收款	乔保武			10,000.00	500.00
其他应收款	徐达			8,000.00	400.00
合计		57,614.70	11,160.74	1,345,202.21	67,260.11

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	贵州茶寿山森林康养集团有限公司		25,071.40
预收账款	南京索益盟环保科技有限公司		240,000.00
预收账款	苏州苏创企赋孵化管理有限公司	476,284.00	
长期应付款	苏州贝佳投资有限公司	12,820,299.73	12,592,167.21
其他应付款	王立权	11,800,000.00	17,800,000.00
其他应付款	王志刚		6,000,000.00
其他应付款	苏州其聚投资管理合伙企业（有限合伙）	2,000.00	2,000.00
其他应付款	苏州盛众投资管理合伙企业（有限合伙）	179,105.12	179,105.12
合计		25,277,688.85	36,838,343.73

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2023 年 8 月 23 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部报告

本公司主营业务为低压电器行业中的智能控制器、智能断路器、电力电子产品、交直流系统及成套装置和电磁附件等产品的生产及销售，各业务部分未分开核算，无法列报业务分部的信息。

本公司海外业务很小，主要收入和资产来自于中国境内，无需列报更详细的地区信息。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,692,553.64	68,164,789.88
1至2年	32,544,530.21	17,467,195.39
2至3年	4,269,442.36	3,996,016.90
3至4年	3,996,016.90	478,614.19
4至5年	302,951.56	117,657.00
5年以上	137,940.67	63,668.23
减：坏账准备	13,565,164.03	9,559,626.44
合计	37,378,271.31	80,728,315.15

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估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	37,378,271.31	100.00	13,565,164.03	100.00
合计	37,378,271.31	100.00	13,565,164.03	100.00

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估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	90,287,941.59	100.00	9,559,626.44	10.59
合计	90,287,941.59	100.00	9,559,626.44	10.59

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	9,692,553.64	5.00	484,627.68	68,164,789.88	5.00	3,408,239.49
1至2年	32,544,530.21	20.00	6,508,906.04	17,467,195.39	20.00	3,493,439.08
2至3年	4,269,442.36	50.00	2,134,721.18	3,996,016.90	50.00	1,998,008.45
3年以上	4,436,909.13	100.00	4,436,909.13	659,939.42	100.00	659,939.42
合计	50,943,435.34	15.52	13,565,164.03	90,287,941.59	10.59	9,559,626.44

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
账龄组合	9,559,626.44	4,005,537.59				13,565,164.03
合计	9,559,626.44	4,005,537.59				13,565,164.03

4. 本报告期实际核销的应收账款情况：无

5. 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	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东爱普电气设备有限公司	20,135,763.83	0.30	4,027,152.77
北京创安利市政建设(集团)有限责任公司	2,588,805.67	0.04	517,761.13
极奕开关(上海)有限公司	2,485,942.43	0.04	124,297.12
成都星云智联科技有限公司	2,230,699.69	0.03	446,139.94
苏州科峰电器成套有限公司	1,998,300.00	0.03	99,915.00
合计	29,439,511.62	44.00	5,215,265.96

(二) 长期股权投资

	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	92,977,703.12		92,977,703.12	92,977,703.12		92,977,703.12
对联营企业投资	8,661,291.21		8,661,291.21	8,661,291.21		8,661,291.21
	101,638,994.33		101,638,994.33	101,638,994.33		101,638,994.33

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减 少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
射阳伟龙电气有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海磊跃自动化设备有 限公司	14,520,000.00			14,520,000.00		
北京清电华力电气自动 化科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
澳苏投资发展有限公司	3,988,097.99			3,988,097.99		
苏州万龙智能配电自动 化有限公司	18,109,500.00			18,109,500.00		
苏州万龙工控自动化有 限公司	18,123,000.00			18,123,000.00		
苏州万龙智能电气有限 公司	18,237,105.13			18,237,105.13		
合计	92,977,703.12			92,977,703.12		

2. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
		追加投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整		
苏州天索投 资有限公司	8,661,291.21				8,661,291.21	
合计	8,661,291.21				8,661,291.21	

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,916,769.46	43,412,399.82	56,297,518.07	45,388,007.36
其他业务	4,175,544.89	4,313,756.38	4,046,158.30	3,109,527.48
合 计	79,092,314.35	47,726,156.20	60,343,676.37	48,497,534.84

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,244.70	
2. 计入当期损益的政府补助	499,103.11	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	8,310.92	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,109.99	
5. 所得税影响额	108,063.40	
合 计	503,215.92	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.40	-0.69	0.01	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	-1.07	0.01	-0.03

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,244.70
2. 计入当期损益的政府补助	499,103.11
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	8,310.92
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,109.99
非经常性损益合计	611,279.32
减：所得税影响数	108,063.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	503,215.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用