



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



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、公司负责人简果荣、主管会计工作负责人卓愉君及会计机构负责人（会计主管人员）卓愉君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

本半年度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	16
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	76
附件 II	融资情况	76

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。
	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/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”
博企投资	指	分宜博企一号投资合伙企业（有限合伙）
秉嘉管理	指	温州秉嘉企业管理合伙企业（有限合伙）
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
期初/报告期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末/报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
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		
	—		
法定代表人	简果荣	成立时间	2016 年 5 月 18 日
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
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（CH38）-输配电及控制设备制造（CH382）-配电开关控制设备制造（CH3823）		
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		
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	俊朗股份	证券代码	873877
挂牌时间	2023 年 1 月 30 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）	15,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	ir@julanggroup.com
传真	0577-57159565		
公司办公地址	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
公司网址	http://julanggroup.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	91330300MA285MHT0H		
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		
注册资本（元）	15,000,000	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“专精特新”中小企业。公司以技术为根基，立足于低压电器和自动化两个业务板块，其中低压电器业务板块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。自动化板块主要为制造业企业提供智能制造装备、软件系统集成、数字化车间及智能工厂整体解决方案。公司智能工厂整体解决方案以制造过程和生产管理为切入点，加速供应链打通和协同，探索向研发和销售环节延伸，最终推动生产方式、商业模式和业务形态的创新变革。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，通过招投标、竞争性谈判、询价和商务谈判等方式获取订单。公司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、浙江省科技型中小企业、温州市“两化”融合示范试点企业、创新型中小企业，全资子公司杭州俊朗软件技术有限公司为软件企业。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 17 项、软件著作权 48 项、软件产品证书 5 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。

（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	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。 公司被浙江省经济和信息化厅认定为 2022 年度浙江省“专精特新”中小企业，有效期为 2022 年 12 月至 2025 年 12 月。

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	94,164,500.61	54,622,584.84	72.39%
毛利率%	30.85%	24.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,429,624.65	3,193,715.95	289.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,993,721.53	2,938,072.59	274.18%
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）	21.84%	8.78%	-
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	19.32%	8.08%	-

性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.83	0.21	295.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	250,027,038.96	207,911,728.48	20.26%
负债总计	186,910,290.26	157,224,604.43	18.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,116,748.70	50,687,124.05	24.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.21	3.38	24.56%
资产负债率%(母公司)	75.25%	76.64%	-
资产负债率%(合并)	74.76%	75.62%	-
流动比率	1.30	1.27	-
利息保障倍数	27.76	49.94	-
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	-10,223,121.49	-6,456,001.27	-58.35%
应收账款周转率	0.61	0.66	-
存货周转率	1.67	1.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.26%	14.57%	-
营业收入增长率%	72.39%	32.31%	-
净利润增长率%	289.19%	155.86%	-

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	5,424,120.21	2.17%	7,838,140.21	3.77%	-30.80%
应收票据	1,206,500.00	0.48%	1,824,000.00	0.88%	-33.85%
应收账款	170,739,920.98	68.29%	139,732,082.39	67.21%	22.19%
应收款项融资	2,448,700.00	0.98%	2,917,471.72	1.40%	-16.07%
预付账款	15,539,703.84	6.22%	5,494,170.77	2.64%	182.84%
其他应收款	987,710.76	0.40%	1,613,604.31	0.78%	-38.79%
存货	42,139,325.77	16.85%	35,733,697.05	17.19%	17.93%
合同资产	3,724,781.83	1.49%	4,282,536.79	2.06%	-13.02%
固定资产	3,916,968.17	1.57%	3,872,761.04	1.86%	1.14%
使用权资产	758,949.00	0.30%	1,517,898.00	0.73%	-50.00%
短期借款	28,000,000.00	11.20%	22,000,000.00	10.58%	27.27%

应付票据	4,615,223.63	1.85%	2,954,834.36	1.42%	56.19%
应付账款	140,685,522.97	56.27%	112,911,921.47	54.31%	24.60%
合同负债	2,184,533.25	0.87%	897,359.81	0.43%	143.44%
应付职工薪酬	2,321,307.76	0.93%	4,879,882.93	2.35%	-52.43%
应交税费	7,050,622.30	2.82%	11,773,776.12	5.66%	-40.12%
其他应付款	1,010,142.03	0.40%	172,274.95	0.08%	486.35%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少30.80%，主要系经营活动支付现金增加所致。
- 2、应收票据较上年期末减少33.85%，主要系应收票据到期兑付及背书转让所致。
- 3、预付账款较上年期末增长182.84%，主要系国家电网中标项目预付采购款所致。
- 4、其他应收款较上年期末减少38.79%，主要系收回上年支付保证金。
- 5、使用权资产较上年期末减少50.00%，主要系本期使用权资产折旧。
- 6、短期借款较上年期末增长27.27%，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。
- 7、应付票据较上年期末增长56.19%，主要系本期公司采用应付票据支付货款增多，报告期末未到期金额增大。
- 8、合同负债较上年期末增长143.44%，主要系预收的项目款增加所致。
- 9、应付职工薪酬较上年期末减少52.43%，主要系公司本期发放上年末计提的年终奖金。
- 10、应交税费较上年期末减少40.12%，主要系本期内支付以前年度缓缴税金及上年度末各项税费所致。
- 11、其他应付款较上年期末增加486.35%，主要系公司向非关联方浙江申博检测技术有限公司、浙江博森认证咨询有限公司拆借的短期资金，截至本报告出具日，公司已归还借款。

(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	94,164,500.61	-	54,622,584.84	-	72.39%
营业成本	65,112,287.81	69.15%	41,062,260.75	75.17%	58.57%
毛利率	30.85%	-	24.83%	-	-
销售费用	1,947,584.37	2.07%	1,292,492.16	2.37%	50.68%
管理费用	5,660,466.54	6.01%	4,342,995.54	7.95%	30.34%
研发费用	5,273,330.10	5.60%	3,936,966.69	7.21%	33.94%
财务费用	528,765.34	0.56%	86,433.64	0.16%	511.76%
信用减值损失	-2,898,476.37	-3.08%	-806,928.75	-1.48%	259.20%
资产减值损失	27,887.75	0.03%	-69,367.10	-0.13%	-140.20%
其他收益	767,233.41	0.81%	314,738.01	0.58%	143.77%
营业利润	13,228,259.73	14.05%	3,150,411.54	5.77%	319.89%
营业外收入	1,000,000.51	1.06%	111.81	0.00%	894,274.84%
营业外支出	77,936.13	0.08%	14,092.92	0.03%	453.02%

净利润	12,429,624.65	13.20%	3,193,715.95	5.85%	289.19%
经营活动产生的现金流量净额	-10,223,121.49	-	-6,456,001.27	-	-58.35%
投资活动产生的现金流量净额	-91,053.98	-	-104,798.00	-	13.11%
筹资活动产生的现金流量净额	5,461,852.78	-	-82,775.15	-	6,698.42%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 72.39%，主要系公司中标项目许继智能开关、国网辽宁、国网山东、国网山西、国网甘肃等开始执行，在本期确认收入所致。
- 2、营业成本较上年同期增加 58.57%，主要系随着营业收入的增加，营业成本相应增加所致。
- 3、毛利率由上年同期 24.83% 增长至 30.85%，主要系本期国网业务较多，利润较高；此外，本期智能断路器销售金额占比高于去年同期，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加 50.68%，主要系随着业务发展，销售人员增加，职工薪酬增加；且公司加大市场推广力度，差旅费、业务招待费和广告宣传等费用均增长。
- 5、管理费用较上年同期增加 30.34%，主要系经营规模快速发展，管理人员需求大幅增加，职工薪酬也相应增加，业务招待费和服务费用增加所致。
- 6、研发费用较上年同期增加 33.94%，主要系子公司杭州俊朗软件技术有限公司研发人员增加，职工薪酬增加所致。
- 7、财务费用较上年同期增加 511.76%，主要系短期借款利息支出增加所致。
- 8、营业外收入较上年同期增加 894,274.84%，主要系收到新三板基础层挂牌奖励 100 万元。
- 9、营业利润、净利润较上年同期分别增长 319.89% 和 289.19%，主要系本期营业收入大幅度增长所致。
- 10、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 376.71 万元，主要系本期支付以前年度缓交税费，以及支付职工薪酬增加所致。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 554.46 万元，主要系本期短期借款增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江智诚自动化有限公司	子公司	自动化设备	10,000,000	11,641,282.77	2,393,681.22	1,389,661.95	-38,369.37

杭州俊朗软件技术有限公司	子公司	软件开发	10,000,000	4,811,046.41	3,453,109.02	2,898,416.96	676,982.17
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	11,120,294.92	11,029,458.90	0.00	-714,686.81

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

(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

公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工的福利待遇，重视人才培养，实现公司与员工的共同成长。

公司不断技术创新、优化生产工艺、推进节能技术改造，努力节约资源、保护环境及提高效能。公司诚信经营、依法纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，加强职工合法权益保护，诚心对待客户和供应商，尽到了企业对社会应有的责任。

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
实际控制人变动的风险	公司控股股东及实际控制人 24 个月内发生过变动，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 and 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 2023 年 1-6 月收入规模增长较快，但经营活动产生的现金流量净额为-1022.31 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，第四季度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为 74.76%，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为 17,073.99 万元，占流动资产比重为 70.45%，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 4,213.93 万元，占流动资产比重为 17.39%，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。工业自动化是通过对计算机、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、2023 年 1-6 月，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	公司原控股股东俊郎电气为公司的主要关联交易方，2023 年 1-6 月，公司向俊郎电气出售产品获取的收入为 524.71 万元。虽然公司在 2023 年 1-6 月与俊郎电气的销售金额占公司营业收入的比重降低，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。
关联方大额应收的风险	2023 年 6 月 30 日，公司对俊郎电气的应收账款为 776.37

	万元，占应收账款账面余额的 4.24%。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

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	☐ 是 ☒ 否	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 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	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	☒ 是 ☐ 否	三. 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	

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	50,000,000.00	5,598,332.94
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,600,000.00	472,765.16
其他	-	9,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司的日常性关联交易是根据公司实际经营需要，在相关具体经营活动开展时与关联方可能发生的销售产品、承租生产场地等，符合公司的发展要求，具有合理性和必要性，将对公司的经营产生积极影响。

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：

2023年2月22日，公司实际控制人之一简果荣与中信银行股份有限公司杭州分行签订《最高额保证合同》（合同编号：（2023）信普惠银最保字第00133571号），为中信银行对公司人民币900万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。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年9月27日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2022年9月27日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年9月27日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2021年6月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年9月27日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2022年9月27日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年9月27日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2022年9月27日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易	2022年9月27日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2022年9月27日		正在履行中
公开转让说明	实际控制人或	社保及公积	2022年9月27		正在履行中

书	控股股东	金的承诺	日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	保持公司独立性的承诺	2022年9月27日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范劳务派遣的承诺	2022年9月27日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	未办理消防事项的承诺	2022年9月27日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，上述承诺主体不存在超期未履行完毕承诺事项的情形。

（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
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	1,148,700.00	0.42%	开具银行承兑汇票质押
货币资金	其他货币资金	质押	3,466,523.63	1.27%	开具银行承兑汇票质押
总计	-	-	4,615,223.63	1.85%	-

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	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

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	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	-	15,000,000	100.00%	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、 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
简果荣	董事长、总经理	女	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	1985 年 8 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
张天锋	董事	男	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	1976 年 12 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
薛丹娜	董事	女	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	1992 年 11 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
汪德堂	监事	男	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	1993 年 11 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
张全伟	副总经理	男	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	1989 年 8 月	2022 年 4 月 6 日	2025 年 4 月 5 日
卓愉君	财务负责人	女	1990 年 2 月	2023 年 5 月 11 日	2025 年 4 月 5 日
汪群华	副总经理	男	1975 年 9 月	2022 年 4 月 6 日	2023 年 5 月 12 日

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和股东荟朗管理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
----	------	------	------	------

陈乐霜	财务负责人	离任	无	辞职
汪群华	副总经理	离任	无	辞职
卓愉君	财务经理	新任	财务负责人	聘任

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	7	6
生产人员	91	89
销售人员	17	24
技术人员	55	60
财务人员	6	6
行政人员	43	43
员工总计	219	228

(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

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	6.1	5,424,120.21	7,838,140.21
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	6.2	1,206,500.00	1,824,000.00
应收账款	6.3	170,739,920.98	139,732,082.39
应收款项融资	6.4	2,448,700.00	2,917,471.72
预付款项	6.5	15,539,703.84	5,494,170.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	987,710.76	1,613,604.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	42,139,325.77	35,733,697.05
合同资产	6.8	3,724,781.83	4,282,536.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.9	161,123.04	498,771.59
流动资产合计		242,371,886.43	199,934,474.83
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	6.10	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	6.11	3,916,968.17	3,872,761.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.12	758,949.00	1,517,898.00
无形资产			
开发支出			
商誉	6.13	266,576.37	266,576.37
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.14	1,912,658.99	1,520,018.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,655,152.53	7,977,253.65
资产总计		250,027,038.96	207,911,728.48
流动负债：			
短期借款	6.15	28,000,000.00	22,000,000.00
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	6.16	4,615,223.63	2,954,834.36
应付账款	6.17	140,685,522.97	112,911,921.47
预收款项			
合同负债	6.18	2,184,533.25	897,359.81
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	6.19	2,321,307.76	4,879,882.93
应交税费	6.20	7,050,622.30	11,773,776.12
其他应付款	6.21	1,010,142.03	172,274.95
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	6.22	758,949.00	1,517,898.00
其他流动负债	6.23	283,989.32	116,656.78
流动负债合计		186,910,290.26	157,224,604.43
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	6.24		
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		186,910,290.26	157,224,604.43
所有者权益：			
股本	6.25	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	6.26	100,000.00	100,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.27	3,209,779.52	3,209,779.52
一般风险准备			
未分配利润	6.28	44,806,969.18	32,377,344.53
归属于母公司所有者权益合计		63,116,748.70	50,687,124.05
少数股东权益			
所有者权益合计		63,116,748.70	50,687,124.05
负债和所有者权益总计		250,027,038.96	207,911,728.48

法定代表人：简果荣

主管会计工作负责人：卓愉君

会计机构负责人：卓愉君

（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		4,982,643.26	7,785,223.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,064,000.00	1,824,000.00
应收账款	14.1	165,679,716.36	133,612,364.40
应收款项融资		2,448,700.00	2,917,471.72
预付款项		13,853,191.04	6,270,832.36
其他应收款	14.2	4,086,108.14	3,966,687.92
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		41,878,815.42	32,931,946.16
合同资产		3,591,546.50	3,591,546.50
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		237,584,720.72	192,900,072.46
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	14.3	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		4,176,123.04	4,047,030.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		758,949.00	1,517,898.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,707,554.83	1,295,141.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,942,626.87	9,160,069.59
资产总计		246,527,347.59	202,060,142.05
流动负债：			
短期借款		28,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,615,223.63	2,954,834.36
应付账款		140,746,471.13	113,382,707.07
预收款项			
合同负债		1,625,269.33	733,453.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,838,569.93	4,408,226.96
应交税费		6,714,760.38	9,544,136.92
其他应付款		996,407.00	225,741.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		758,949.00	1,517,898.00
其他流动负债		211,285.01	95,348.95
流动负债合计		185,506,935.41	154,862,346.88
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		185,506,935.41	154,862,346.88
所有者权益：			
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	3,209,779.52
一般风险准备			
未分配利润		42,710,632.66	28,888,015.65
所有者权益合计		61,020,412.18	47,197,795.17
负债和所有者权益合计		246,527,347.59	202,060,142.05

（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		94,164,500.61	54,622,584.84
其中：营业收入	6.29	94,164,500.61	54,622,584.84
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,832,885.67	50,910,615.46
其中：营业成本	6.29	65,112,287.81	41,062,260.75
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	6.30	310,451.51	189,466.68
销售费用	6.31	1,947,584.37	1,292,492.16
管理费用	6.32	5,660,466.54	4,342,995.54
研发费用	6.33	5,273,330.10	3,936,966.69
财务费用	6.34	528,765.34	86,433.64
其中：利息费用		525,497.73	82,754.15
利息收入		5,296.70	4,781.00
加：其他收益	6.35	767,233.41	314,738.01
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			
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）	6.36	-2,898,476.37	-806,928.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.37	27,887.75	-69,367.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,228,259.73	3,150,411.54
加：营业外收入	6.38	1,000,000.51	111.81
减：营业外支出	6.39	77,936.13	14,092.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,150,324.11	3,136,430.43
减：所得税费用	6.40	1,720,699.46	-57,285.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,429,624.65	3,193,715.95
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）		12,429,624.65	3,193,715.95
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）		12,429,624.65	3,193,715.95

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		12,429,624.65	3,193,715.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,429,624.65	3,193,715.95
（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）		0.83	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.83	0.21

法定代表人：简果荣

主管会计工作负责人：卓愉君

会计机构负责人：卓愉君

（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	14.4	93,044,630.06	52,860,489.81
减：营业成本	14.4	64,640,879.81	40,330,350.58
税金及附加		297,263.51	181,822.04
销售费用		1,914,302.72	1,181,174.61
管理费用		4,897,762.99	3,934,300.43
研发费用		4,181,759.51	3,147,087.54
财务费用		528,340.63	86,306.50
其中：利息费用		525,497.73	82,754.15
利息收入		5,101.42	4,519.34
加：其他收益		766,981.18	128,168.73

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			
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）		-2,749,421.65	-716,079.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-29,537.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,601,880.42	3,381,999.81
加：营业外收入		1,000,000.51	0.36
减：营业外支出		77,936.13	14,092.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,523,944.80	3,367,907.25
减：所得税费用		1,701,327.79	-48,167.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,822,617.01	3,416,074.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,822,617.01	3,416,074.47
（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		13,822,617.01	3,416,074.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.92	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.92	0.23

(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		42,256,920.48	31,799,436.14
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	6.42.1	4,087,061.44	1,092,408.01
经营活动现金流入小计		46,343,981.92	32,891,844.15
购买商品、接受劳务支付的现金		21,777,999.98	20,262,888.60
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		15,197,282.87	9,900,547.52
支付的各项税费		10,053,323.60	2,001,970.53
支付其他与经营活动有关的现金	6.42.2	9,538,496.96	7,182,438.77
经营活动现金流出小计		56,567,103.41	39,347,845.42
经营活动产生的现金流量净额		-10,223,121.49	-6,456,001.27
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		90,053.98	104,798.00

付的现金			
投资支付的现金			
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	6.42.3	1,000.00	
投资活动现金流出小计		91,053.98	104,798.00
投资活动产生的现金流量净额		-91,053.98	-104,798.00
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		9,000,000.00	3,000,000.00
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		9,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		538,147.22	82,775.15
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		3,538,147.22	3,082,775.15
筹资活动产生的现金流量净额		5,461,852.78	-82,775.15
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		-4,852,322.69	-6,643,574.42
加：期初现金及现金等价物余额		6,809,919.27	7,701,181.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,957,596.58	1,057,606.80

法定代表人：简果荣

主管会计工作负责人：卓愉君

会计机构负责人：卓愉君

（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		40,662,540.93	30,401,197.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,922,313.93	805,857.59
经营活动现金流入小计		44,584,854.86	31,207,054.66
购买商品、接受劳务支付的现金		23,404,700.20	18,713,646.67
支付给职工以及为职工支付的现金		12,619,711.07	8,270,930.84
支付的各项税费		8,961,912.34	1,994,687.64
支付其他与经营活动有关的现金		10,210,212.88	8,338,871.15
经营活动现金流出小计		55,196,536.49	37,318,136.30
经营活动产生的现金流量净额		-10,611,681.63	-6,111,081.64
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,053.98	104,798.00
投资支付的现金			
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		1,000.00	
投资活动现金流出小计		91,053.98	104,798.00
投资活动产生的现金流量净额		-91,053.98	-104,798.00
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		9,000,000.00	3,000,000.00
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		9,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		538,147.22	82,775.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,538,147.22	3,082,775.15
筹资活动产生的现金流量净额		5,461,852.78	-82,775.15
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		-5,240,882.83	-6,298,654.79
加：期初现金及现金等价物余额		6,757,002.46	7,305,705.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,516,119.63	1,007,050.46

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

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，第四季度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。

(二) 财务报表项目附注

浙江俊朗电气自动化股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

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)

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“9、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 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。

2.2 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。

3、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 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司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。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

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

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向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。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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 4.5.2），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“4.14 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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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，详见本附注“4.14 长期股权投资”或本附注“4.8 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4.14.2.4）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。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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“4.14.2.2 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。

4.7 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。

4.8 金融工具

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。

4.8.1 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。

4.8.1.1 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。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 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。

4.8.1.2.2 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。

4.8.1.3 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。

4.8.2 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。

本公司在前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。

4.8.2.1 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。

4.8.2.2 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。

4.8.3 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。

4.8.4 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。

4.8.5 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。

4.8.6 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。

4.9 应收票据

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 4.8.2 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。

4.9.2 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。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 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。

4.10.2 坏账准备的计提方法

本公司按照本附注 4.8.2 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（%） 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

4.11 应收款项融资

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。

4.12 存货

4.12.1 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。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

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。

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 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。

4.13 合同资产

4.13.1 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。

4.13.2 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。

4.14 长期股权投资

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“4.8 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。

4.14.1 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。

4.14.2 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。

4.14.2.1 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。

4.14.2.2 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。

4.14.2.3 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。

4.14.2.4 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“4.5.2 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。

4.15 固定资产

4.15.1 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。

4.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	10.00	5.00	9.50
办公设备及其他设备	5.00	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.15.4 其他说明

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。

4.16 在建工程

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“4.21 长期资产减值”。

4.17 借款费用

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。

4.18 使用权资产

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。

4.19 无形资产

4.19.1 无形资产

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。

4.19.2 研究与开发支出

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。

4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.21 长期资产减值”。

4.20 长期待摊费用

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。

4.21 长期资产减值

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。

4.22 合同负债

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。

4.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

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。

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）。

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。

4.24 租赁负债

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。

4.25 收入

4.25.1 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。

4.25.2 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。

4.26 政府补助

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。

4.27 递延所得税资产/递延所得税负债

4.27.1 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。

4.27.2 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。

4.27.3 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。

4.27.4 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。

4.28 租赁

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。

4.28.1 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。

4.28.1.1 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。

4.28.1.2 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4.15“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。

4.28.1.3 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。

4.28.2 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。

4.28.2.1 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。

4.28.2.2 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。

4.29 其他重要的会计政策和会计估计

4.29.1 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。

4.30 重要会计政策、会计估计的变更

4.30.1 会计政策变更

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。	已经批准	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。	已经批准	本项会计政策变更对公司报表无影响

4.30.2 会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更。

4.30.3 首次执行新会计准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

本报告期公司无首次执行新会计准则。

5、税项

5.1 主要税种及税率

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

5.2 税收优惠及批文

（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 2023 年 1-6 月按 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。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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。本公司子公司浙江智诚自动化有限公司 2023 年符合文件规定，按上述规定缴纳企业所得税。

根据《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 2019 年第 68 号），为支持集成电路设计和软件产业发展，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月

31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司子公司杭州俊朗软件技术有限公司 2023 年度免征企业所得税。

(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。

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,957,596.58	6,809,919.27
其他货币资金	3,466,523.63	1,028,220.94
合 计	5,424,120.21	7,838,140.21
其中：所有权或使用权受到限制的资产	3,466,523.63	1,028,220.94

注：其他货币资金系公司开具的银行承兑汇票保证金，受限资产详见附注 6.41。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,270,000.00	1,920,000.00
商业承兑汇票		
小 计	1,270,000.00	1,920,000.00
减：坏账准备	63,500.00	96,000.00
合 计	1,206,500.00	1,824,000.00

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合 计提坏账准备	1,270,000.00	100.00	63,500.00	5.00	1,206,500.00
其中：组合 1 账龄分析法	1,270,000.00	100.00	63,500.00	5.00	1,206,500.00
合 计	1,270,000.00		63,500.00		1,206,500.00

(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					
按组合 计提坏账准备	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

6.2.3 按组合 1 账龄分析法计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	1,270,000.00	63,500.00	5.00
合 计	1,270,000.00	63,500.00	5.00

(续)

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	1,920,000.00	96,000.00	5.00
合 计	1,920,000.00	96,000.00	5.00

6.2.4 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	96,000.00		32,500.00		63,500.00
商业承兑汇票	-				
合 计	96,000.00		32,500.00		63,500.00

6.2.5 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	-
合 计	

6.3 应收账款

6.3.1 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	183,083,686.42	100.00	12,343,765.44	6.74	170,739,920.98
其中：组合 1 账龄组合	183,083,686.42	100.00	12,343,765.44	6.74	170,739,920.98
组合 2 无风险组合					
合 计	183,083,686.42		12,343,765.44		170,739,920.98

(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	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

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	153,559,853.1	7,677,992.66	5.00
1 至 2 年	28,027,497.51	4,109,459.42	10.00、20.00
2 至 3 年	1,205,188.05	410,739.48	30.00、50.00
3 至 4 年	291,147.76	145,573.88	50.00
合 计	183,083,686.42	12,343,765.44	

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	128,605,464.05	6,430,273.24	5.00
1 至 2 年	19,959,466.47	2,788,257.47	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	149,120,661.46	9,388,579.07	

6.3.2 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	9,388,579.07	2,955,186.37				12,343,765.44
合 计	9,388,579.07	2,955,186.37				12,343,765.44

6.3.3 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	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	15,929,203.50	1 年以内	8.70	796,460.18
河南许继仪表有限公司	14,584,253.77	1 年以内	7.97	729,212.69
浙江海川电器股份有限公司	10,059,389.01	1 年以内、1-2 年	5.49	803,082.91
国网山东省电力公司	9,296,666.60	1 年以内	5.08	464,833.33
俊郎电气有限公司	7,763,693.46	1 年以内	4.24	388,184.67
合 计	57,633,206.34		31.48	3,181,773.78

6.4 应收款项融资

6.4.1 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,448,700.00	2,917,471.72
合 计	2,448,700.00	2,917,471.72

6.4.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	36,830,204.52	-
合 计	36,830,204.52	-

6.4.3 期末已质押的票据

项目	期末已质押金额

银行承兑汇票	1,148,700.00
合 计	1,148,700.00

6.5 预付款项

6.5.1 账龄

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,570,386.81	93.76	4,671,242.26	85.02
1-2 年	969,317.03	6.24	822,928.51	14.98
合 计	15,539,703.84	100.00	5,494,170.77	100.00

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
浙江正尔科技有限公司	非关联方	货款	1,109,666.92	1 年以内	7.14
浙江沐森机器人科技有限公司	非关联方	货款	1,056,900.93	1 年以内	6.80
瑞安市中旭不锈钢有限公司	非关联方	货款	635,603.51	1 年以内	4.09
江西万佳保险设备有限公司	非关联方	货款	500,000.00	1 年以内	3.22
樟树市鹏天电气有限公司	非关联方	货款	458,397.00	1 年以内	2.95
合 计			3,760,568.36		24.20

6.6 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	987,710.76	1,613,604.31
合 计	987,710.76	1,613,604.31

6.6.1 其他应收款

6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,006,790.76	1,457,950.29
1 至 2 年		198,944.02
小计	1,006,790.76	1,656,894.31
减：坏账准备	19,080.00	43,290.00
合 计	987,710.76	1,613,604.31

6.6.1.2 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	293,251.86	215,206.61
代垫款	154,558.92	227,635.93
销售换货	175,608.98	327,115.85
往来借款	0.00	17,435.92
保证金	364,291.00	869,500.00
合 计	987,710.76	1,656,894.31

6.6.1.3 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	43,290.00			43,290.00
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				
本期转回	24,210.00			24,210.00
本期转销				
本期核销				
本期变动				
期末余额	19,080.00			19,080.00

6.6.1.4 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 0 元；收回或转回坏账准备金额 24,210.00 元。

6.6.1.5 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 (%)	期末坏账准备
许昌许继物资有限公司	投标保证金	199,600.00	一年以内	19.83	9,980.00
河南瑞尔电气股份有限公司	投标保证金	150,000.00	一年以内	14.90	7,500.00
浙江美拓电器有限公司	电费	100,911.67	一年以内	10.02	0.00
张肖飞	备用金	80,000.00	一年以内	7.95	0.00
谢卫锋	备用金	60,000.00	一年以内	5.96	0.00
合 计		590,511.67		58.65	17,480.00

6.7 存货

6.7.1 分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,064,402.62		24,064,402.62
库存商品	12,610,057.85		12,610,057.85
发出商品	0.00		0.00
委托加工物资	1,311,650.75		1,311,650.75
在产品	4,153,214.55		4,153,214.55
合 计	42,139,325.77		42,139,325.77

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,320,835.18		16,320,835.18

库存商品	17,139,268.72		17,139,268.72
发出商品	654,912.86		654,912.86
委托加工物资	1,199,588.91		1,199,588.91
在产品	419,091.38		419,091.38
合 计	35,733,697.05		35,733,697.05

6.8 合同资产

6.8.1 合同资产情况

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
质保金	3,927,685.49	202,903.66	3,724,781.83	4,513,328.20	230,791.41	4,282,536.79
合 计	3,927,685.49	202,903.66	3,724,781.83	4,513,328.20	230,791.41	4,282,536.79

6.8.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	202,903.66	27,887.75		收回质保金
合 计	202,903.66	27,887.75		

6.9 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴进项税	161,123.04	498,771.59
合 计	161,123.04	498,771.59

6.10 其他权益工具投资

6.10.1 其他权益工具投资情况

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

注：公司于 2021 年 12 月出资 80 万元，持浙江国研智能电气有限公司 8%股份。

6.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,916,968.17	3,872,761.04
固定资产清理		
合计	3,916,968.17	3,872,761.04

6.11.1 固定资产情况

项 目	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	3,997,378.77	139,425.66	1,192,881.97	5,329,686.40
2、本期增加金额	419,050.18		51,282.88	470,333.06
（1）购置	419,050.18		51,282.88	470,333.06
（2）在建工程转入				
（3）评估增加				
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				

4、期末余额	4,416,428.95	139,425.66	1,244,164.85	5,800,019.46
二、累计折旧				
1、期初余额	1,055,774.01	50,739.18	350,412.17	1,456,925.36
2、本期增加金额	302,524.57	16,784.58	106,816.78	426,125.93
(1) 计提	302,524.57	16,784.58	106,816.78	426,125.93
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,358,298.58	67,523.76	457,228.95	1,883,051.29
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	3,058,130.37	71,901.90	786,935.90	3,916,968.17
2、期初账面价值	2,941,604.76	88,686.48	842,469.80	3,872,761.04

6.12 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,622,023.08	2,622,023.08
2、本期增加金额		
(1) 租赁		
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	1,104,125.08	1,104,125.08
2、本期增加金额	758,949.00	758,949.00
(1) 计提	758,949.00	758,949.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,863,074.08	1,863,074.08
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	758,949.00	758,949.00
2、期初账面价值	1,517,898.00	1,517,898.00

6.13 商誉

6.13.1 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	处置	
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

6.14 递延所得税资产/递延所得税负债

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	12,487,694.38	1,912,658.99	9,758,660.48	1,520,018.24
合 计	12,487,694.38	1,912,658.99	9,758,660.48	1,520,018.24

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	3,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	19,000,000.00
合 计	28,000,000.00	22,000,000.00

注 1：公司 2022 年与中国银行股份有限公司签订借款协议，借款金额 9,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 9 月 26 日，由简果荣、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）共同提供担保。

注 2：公司 2022 年与中国工商银行股份有限公司乐清支行签订借款协议，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 10 月 26 日至 2023 年 4 月 24 日。

注 3：公司 2022 年与中国邮政储蓄银行股份有限公司乐清市支行签订借款协议，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 8 月 15 日至 2023 年 8 月 14 日，由简果荣和唐郎波提供担保。

注 4：公司 2022 年与中国邮政储蓄银行股份有限公司乐清市支行签订借款协议，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 10 月 19 日至 2023 年 10 月 16 日，由简果荣、唐郎波及温州市融资担保有限公司提供担保，其中温州市融资担保有限公司提供 80% 的连带担保责任。

注 5：公司 2023 年与中信银行股份有限公司杭州分行签订借款协议，借款金额 9,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 2 月 22 日至 2024 年 2 月 22 日，由简果荣提供担保。

6.16 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,615,223.63	2,954,834.36
合 计	4,615,223.63	2,954,834.36

6.17 应付账款

6.17.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	116,149,728.15	94,591,720.32
1 至 2 年	22,950,972.24	17,370,166.09
2 至 3 年	1,584,822.58	950,035.06

合 计	140,685,522.97	112,911,921.47
-----	----------------	----------------

6.17.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
乐清市三贝电气有限公司	10,296,749.64	1 年以内、1-2 年	7.32
宏秀电气有限公司	6,328,574.61	1 年以内	4.50
浙江丰源电器配件有限公司	6,068,299.02	1 年以内、1-2 年	4.31
乐清市邦杰五金冲件厂	5,830,266.77	1 年以内、1-2 年	4.14
乐清市华美电器有限公司	4,977,396.18	1 年以内、1-2 年	3.54
合 计	33,501,286.22		23.81

6.18 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,184,533.25	897,359.81
合 计	2,184,533.25	897,359.81

6.19 应付职工薪酬

6.19.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,768,887.26	13,075,097.77	15,641,220.51	2,202,764.52
二、离职后福利-设定提存计划	110,995.67	689,962.81	682,415.24	118,543.24
合 计	4,879,882.93	13,765,060.58	16,323,635.75	2,321,307.76

6.19.2 短期薪酬列示

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	4,668,784.22	12,228,252.62	14,801,842.22	2,095,194.62
2、职工福利费				
3、社会保险费	89,749.04	512,872.15	507,532.29	95,088.90
其中：医疗保险费	87,477.31	490,150.96	484,983.47	92,644.80
工伤保险费	2,271.73	22,721.19	22,548.82	2,444.10
生育保险费				
4、住房公积金	10,354.00	333,973.00	331,846.00	12,481.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	4,768,887.26	13,075,097.77	15,641,220.51	2,202,764.52

6.19.3 设定提存计划列示

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	107,403.44	666,179.04	658,926.27	114,656.21
2、失业保险费	3,592.23	23,783.77	23,488.97	3,887.03
合 计	110,995.67	689,962.81	682,415.24	118,543.24

6.20 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	4,946,650.14	8,654,158.68
企业所得税	1,956,429.12	2,688,306.21

个人所得税	17,084.52	
城市维护建设税	56,344.07	198,377.09
教育附加	31,959.03	141,021.41
地方教育附加	21,306.03	91,912.73
印花税——	20,849.39	
合 计	7,050,622.30	11,773,776.12

6.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,010,142.03	172,274.95
合 计	1,010,142.03	172,274.95

6.21.1 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
销售换货		151,506.87
代收代付	10,142.03	18,168.08
其他		2,600.00
往来款	1,000,000.00	
合 计	1,010,142.03	172,274.95

6.21.1.1 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
浙江申博检测技术有限公司	往来款	500,000.00	1 年内	49.50
浙江博森认证咨询有限公司	往来款	500,000.00	1 年内	49.50
个人社保	代垫款	10,142.03	1 年内	1.00
合 计		1,010,142.03		100.00

6.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注 6.24）	758,949.00	1,517,898.00
合 计	758,949.00	1,517,898.00

6.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	283,989.32	116,656.78
继续涉入负债-商业票据背书未终止确认的部分		
合 计	283,989.32	116,656.78

6.24 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租金	758,949.00	1,517,898.00
减：一年内到期的租赁负债（附注 6.22）	758,949.00	1,517,898.00

合 计		
-----	--	--

6.25 股本

股东名称	年初余额	年初持股情况 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	期末持股情况 (%)
俊郎电气有限公司	1,580,600.00	10.5373			1,580,600.00	10.5373
温州晖盛企业管理合伙企业 (有限合伙)	9,483,900.00	63.226			9,483,900.00	63.226
温州荟朗企业管理合伙企业 (有限合伙)	2,845,200.00	18.968			2,845,200.00	18.968
温州秉嘉企业管理合伙企业 (有限合伙)	300,000.00	2.00			300,000.00	2.00
分宜博企一号投资合伙企业 (有限合伙)	790,300.00	5.2687			790,300.00	5.2687
合 计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

6.26 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	100,000.00			100,000.00
合 计	100,000.00			100,000.00

6.27 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,209,779.52			3,209,779.52
合 计	3,209,779.52			3,209,779.52

6.28 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	32,377,344.53	17,879,153.93
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	32,377,344.53	17,879,153.93
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,429,624.65	15,905,334.68
减：提取法定盈余公积		1,407,144.08
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	44,806,969.18	32,377,344.53

6.29 营业收入和营业成本

6.29.1 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
主营业务收入	93,826,489.23	64,776,622.76	54,389,675.34	40,760,779.83
其他业务收入	338,011.38	335,665.05	232,909.50	301,480.92
合 计	94,164,500.61	65,112,287.81	54,622,584.84	41,062,260.75

注：其他业务收入系废品收入及电费收入。

6.29.2 主营业务按业务性质分项列示如下：

2023 年 1-6 月

项 目	收入	成本	毛利率 (%)
塑壳断路器	31,089,252.18	21,985,245.22	29.28
万能式断路器	4,915,788.64	3,689,299.37	24.95
小型断路器	49,113,525.89	32,699,684.52	33.42
智能电容	2,628,000.03	2,470,057.23	6.01
工业自动化系统与设备	1,382,434.28	648,680.07	53.08
其他	4,697,488.21	3,283,656.35	30.10
合 计	93,826,489.23	64,776,622.76	30.96

2022 年 1-6 月

项 目	收入	成本	毛利率 (%)
塑壳断路器	22,728,852.90	17,600,760.36	22.56
万能式断路器	3,738,133.10	3,070,407.29	17.86
小型断路器	14,071,909.88	10,775,777.33	23.42
智能电容	2,442,720.71	2,248,453.45	7.95
工业自动化系统与设备	6,903,687.93	3,794,825.76	45.03
其他	4,504,370.82	3,270,555.64	27.39
合 计	54,389,675.34	40,760,779.83	25.06

6.30 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,222.07	89,456.27
教育费附加	82,229.49	53,287.19
地方教育附加	54,819.66	35,524.81
印花税	36,180.29	11,198.41
合 计	310,451.51	189,466.68

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.31 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	653,189.42	525,217.60
社保费	101,556.08	78,884.68
广告费和业务宣传费	197,138.61	85,298.87
折旧费	13,086.34	14,735.64
差旅费	311,341.55	121,878.47
招待费	633,661.26	260,223.90
交通费		13,395.63
样品费	24,825.07	84,995.49
福利费	2,672.10	1,704.00
售后维修费	330.00	106,157.88
车辆费用	9,518.94	
办公费	265.00	
合 计	1,947,584.37	1,292,492.16

6.32 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,038,554.79	1,709,245.17
修理费	14,284.60	14,642.97
办公费	118,202.16	191,907.10
福利费	243,597.54	192,475.05
差旅费	200,115.98	129,737.83
业务招待费	466,403.55	210,079.81
咨询费	35,902.97	34,599.03
租赁费	162,095.26	137,192.88
汽油费	7,090.16	24,054.64
车辆费用	5,838.00	
协会会费	3,000.00	
会议费	4,599.00	3,689.32
培训费	6,378.00	2,640.00
服务费	1,424,713.24	1,085,910.73
劳动保护费	73,342.00	1,800.00
折旧费	43,308.81	31,670.38
水电费	234,750.25	114,746.31
通讯费	35,109.13	22,528.69
运费	6,095.02	
审计费	4,950.50	
交通费	3,586.46	8,255.63
装修费	33,338.00	304,002.95
质量认证费	145,512.26	94,401.75
低值易耗品		15,603.00
投标保证金保险手续费	76,728.37	11,517.30
专利费	2,100.00	1,695.00
检测费	97,251.16	
物业费	22,734.65	
其他	150,884.68	600.00
合 计	5,660,466.54	4,342,995.54

6.33 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费用	424,417.52	1,019,620.37
职工薪酬	3,980,417.02	2,677,981.77
检测费	318,930.17	101,875.48
折旧费	100,866.66	75,961.09
其他费用	448,698.73	61,527.98
合 计	5,273,330.10	3,936,966.69

6.34 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	525,497.73	82,754.15
利息收入	5,296.70	4,781.00
手续费及其他	8,564.31	8,460.49
合 计	528,765.34	86,433.64

6.35 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	297,705.20	63,624.88
税费返还	469,528.21	251,113.13
合 计	767,233.41	314,738.01

与日常活动相关的政府补助

与日常活动相关的政府补助	本期发生额	上期发生额
收稳岗补贴		36,797.48
就业见习补贴		20,327.40
留工补助金		6,500.00
扩岗补贴	1,500.00	
“两化”融合示范试点企业奖励	150,000.00	
软件能力成熟度认证奖励	100,000.00	
见习基地见习补贴	43,189.20	
科创型企业融资成本贷款贴息	3,016.00	
合 计	297,705.20	63,624.88

6.36 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,898,476.37	-806,928.75
合 计	-2,898,476.37	-806,928.75

6.37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	27,887.75	-69,367.10
合 计	27,887.75	-69,367.10

6.38 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	111.45
其他	0.51	0.36
合 计	1,000,000.51	111.81

6.39 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠	77,936.13	
固定资产处置		14,092.92
合 计	77,936.13	14,092.92

6.40 所得税费用

6.40.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,327,657.88	63,675.33
递延所得税费用	393,041.58	-120,960.85
合 计	1,720,699.46	-57,285.52

6.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,150,324.11	3,136,430.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,122,548.62	501,184.04
子公司适用不同税率的影响	-24,845.97	5,082.68
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研发费用加计扣除	-790,999.52	-590,545.00
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亏损的影响	413,996.33	26,992.76
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	1,720,699.46	-57,285.52

6.41 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	3,466,523.63	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。
应收款项融资	1,148,700.00	
合 计	4,615,223.63	

6.42 现金流量表项目

6.42.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	2,784,059.54	1,024,002.13
利息收入	5,296.70	4,781.00
政府补助	1,297,705.20	63,624.88
合 计	4,087,061.44	1,092,408.01

6.42.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他		
付现管理费用、销售费用、研发费用、财务费用	9,538,496.96	7,182,438.77
合 计	9,538,496.96	7,182,438.77

6.42.3 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,000.00	
合 计	1,000.00	

注：其他系许昌分公司支付中银理财有限责任公司“日积月累日计划理财申购”款项。

6.43 现金流量表补充资料

6.43.1 现金流量表补充资料

补充资料	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	12,429,624.65	3,193,715.95
加：资产减值准备	-27,887.75	69,367.10
信用减值损失	2,898,476.37	806,928.75
固定资产折旧	366,289.77	340,247.32
使用权资产折旧	837,148.89	837,148.89
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	528,765.34	86,433.64
投资损失		
递延所得税资产减少	-392,640.75	-111,842.55
递延所得税负债增加		
存货的减少	-6,405,628.71	-12,035,122.96
经营性应收项目的减少	-44,139,687.52	-15,096,443.32
经营性应付项目的增加	23,685,685.83	15,453,565.91
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-10,223,121.49	-6,456,001.27
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	1,957,596.58	1,057,606.80
减：现金的期初余额	6,809,919.27	7,701,181.22
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	-4,852,322.69	-6,643,574.42

6.43.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,957,596.58	6,809,919.27
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,957,596.58	6,809,919.27
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,957,596.58	6,809,919.27
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		
-----	--	--

7、公允价值的披露

7.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
（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）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				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			2,448,700.00	2,448,700.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,248,700.00	3,248,700.00
（七）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				

7.2 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

8、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变化。

9、在其他主体中的权益

9.1 在子公司中的权益

9.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
浙江智诚自动化有限公司	温州	浙江省温州市乐清市柳市镇象阳工业区德美路1号	自动化设备	100.00		非同一控制下企业合并

10、与金融工具相关的风险

10.1 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。

10.2 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 6.2 和附注 6.5 的披露。

10.3 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	116,149,728.15	22,950,972.24	1,584,822.58	140,685,522.97
其他应付款	1,010,142.03			1,010,142.03

合 计	117,159,870.18	22,950,972.24	1,584,822.58	141,695,665.00
(续)				
项目	期初余额			
	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

10.4 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 28,000,000.00 元，不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

无。

11、关联方及关联交易

11.1 公司的实际控制人

简果荣作为公司第一大股东温州晖盛企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“晖盛管理”）和第二大股东温州荟朗企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称：“荟朗管理”）的执行事务合伙人以及普通合伙人，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%。此外，简果荣担任公司董事长和总经理，唐郎波担任公司董事和副总经理，两人能够对公司的经营管理和重要决策产生重大影响。简果荣和唐郎波是夫妻关系，双方于 2021 年 6 月签署了《一致行动协议书》。该协议约定简果荣和唐郎波为一致行动人，在对俊朗自动化股东大会或董事会行使提案权及表决权时，双方均保持一致；若双方内部无法达成一致意见，则以简果荣的意见进行表决。

综上所述，简果荣、唐郎波为俊朗自动化共同实际控制人。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“9.1 在子公司中的权益”。

11.3 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
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
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
何也雏	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	于 2021 年 8 月 9 日至 2023 年 5 月 10 日曾任公司财务负责人
卓愉君	财务负责人
张全伟	副总经理
汪群华	于 2022 年 1 月 27 日至 2023 年 5 月 12 日曾任公司副总经理
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%以上的股东刘超控制的企业
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

注：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。

11.4 关联方交易情况

11.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品

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	5,247,103.56	3,767,372.55
浙江宇阳电力设备有限公司	配电器等产品	351,229.38	28,278.48

② 租赁

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	房租水电	472,765.16	457,956.35

11.5 关联方应收应付款项

11.5.1 应收及应付项目

项目名称	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	7,763,693.46	388,184.67	7,578,730.14	378,936.51
浙江宇阳电力设备有限公司	395,501.04	19,775.05	21,190.82	1,059.54
应付账款				
俊郎电气有限公司	-		59,136.18	

12、承诺及或有事项

详见本报告“第三节 重大事件”之“（四）承诺事项的履行情况”。

13、资产负债表日后事项

无。

14、母公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 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	176,793,911.68	100.00	11,114,195.32	6.29	165,679,716.36
其中：组合 1 账龄组合	176,793,911.68	100.00	11,114,195.32	6.29	165,679,716.36
组合 2 无风险组合					
合 计	176,793,911.68		11,114,195.32		165,679,716.36

（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	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

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	151,397,724.60	7,569,886.23	5.00
1 至 2 年	24,145,766.58	3,110,953.39	10.00、20.00
2 至 3 年	959,272.74	287,781.82	30.00、50.00
3 至 4 年	291,147.76	145,573.88	50.00
合 计	176,793,911.68	11,114,195.32	

（续）

账 龄	期初余额		
	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	

14.1.2 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 2,813,631.65 元。

14.1.3 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	15,929,203.50	1 年以内	9.01	796,460.18
河南许继仪表有限公司	14,584,253.77	1 年以内	8.25	729,212.69
浙江海川电器股份有限公司	10,059,389.01	1 年以内、1-2 年	5.69	803,082.91
国网山东省电力公司	9,296,666.60	1 年以内	5.26	464,833.33
俊郎电气有限公司	7,763,693.46	1 年以内	4.39	388,184.67
合 计	57,633,206.34		32.60	3,181,773.78

14.2 其他应收款

14.2.1 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	4,086,108.14	3,966,687.92
合 计	4,086,108.14	3,966,687.92

14.2.1.1 其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,797,018.86	3,811,033.90
1 至 2 年	308,169.28	198,944.02
小计	4,105,188.14	4,009,977.92
减：坏账准备	19,080.00	43,290.00
合 计	4,086,108.14	3,966,687.92

14.2.1.2 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	238,251.86	168,206.61
保证金	364,291.00	865,800.00
代垫款	154,558.92	191,655.15
销售换货	175,608.98	327,115.85
往来借款	3,153,397.38	2,457,200.31
合 计	4,086,108.14	4,009,977.92

14.2.1.3 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	43,290.00			43,290.00
—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				
本期转回	24,210.00			24,210.00
本期转销				
本期核销				
本期变动				
期末余额	19,080.00			19,080.00

14.2.1.4 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 0 元；转回坏账准备金额 24,210 元。

14.2.1.5 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
浙江智诚自动化有限公司	往来款项	2,017,200.31	1 年以内、1-2 年	48.84	0.00
杭州俊朗软件技术有限公司	往来款项	1,110,437.60	1 年以内	26.89	0.00
许昌许继物资有限公司	投标保证金	199,600.00	1 年以内	4.83	9,980.00
河南瑞尔电气股份有限公司	投标保证金	150,000.00	1 年以内	3.63	7,500.00
浙江美拓电器有限公司	电费	100,911.67	1 年以内	2.44	0.00
合 计		3,578,149.58		86.63	17,480.00

14.3 长期股权投资

14.3.1 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

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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		

14.4 营业收入、营业成本

14.4.1 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	92,706,618.68	64,305,214.76	52,627,580.31	40,028,869.66
其他业务	338,011.38	335,665.05	232,909.50	301,480.92
合 计	93,044,630.06	64,640,879.81	52,860,489.81	40,330,350.58

14.4.2 主营业务按业务性质分项列示如下

2023 年 1-6 月

项 目	收入	成本	毛利率（%）
塑壳断路器	31,089,252.18	21,985,245.22	29.28
万能式断路器	4,915,788.64	3,689,299.37	24.95
小型断路器	49,113,525.89	32,699,684.52	33.42
智能电容	2,628,000.03	2,470,057.23	6.01
工业自动化系统与设备	262,563.73	177,272.07	32.48
其他	4,697,488.21	3,283,656.35	30.10
合 计	92,706,618.68	64,305,214.76	30.64

2022 年 1-6 月

项 目	收入	成本	毛利率（%）
塑壳断路器	22,728,852.90	17,600,760.36	22.56
万能式断路器	3,738,133.10	3,070,407.29	17.86
小型断路器	14,071,909.88	10,775,777.33	23.42
智能电容	2,442,720.71	2,248,453.45	7.95
工业自动化系统与设备	5,141,592.9	3,062,915.59	40.43
其他	4,504,370.82	3,270,555.64	27.39
合 计	52,627,580.31	40,028,869.66	23.94

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	469,528.21	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	1,297,705.20	63,736.33	
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年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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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	-77,935.62	-14,092.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	1,689,297.79	300,756.90	
所得税影响额（减）	253,394.67	45,113.54	
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	1,435,903.12	255,643.36	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

15.2 净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.84	0.83	0.83
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.32	0.73	0.73

浙江俊朗电气自动化股份有限公司

2023年8月25日

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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	469,528.21
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	1,297,705.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,935.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,689,297.79
减：所得税影响数	253,394.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,435,903.12

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