

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—19 页

审 阅 报 告

天健审〔2023〕3673号

浙江美硕电气科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江美硕电气科技股份有限公司（以下简称美硕电气公司）财务报表，包括2023年3月31日的合并及母公司资产负债表，2023年1-3月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是美硕电气公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问美硕电气公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映美硕电气公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十八日

合并资产负债表

2023年3月31日

编制单位：浙江美硕电气科技股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		13,801,441.01	20,219,550.90	短期借款		10,008,888.91	10,008,888.91
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,239,144.62	4,422,837.92	应付票据	3	15,634,580.37	14,081,986.86
应收账款	1	122,758,464.76	151,745,235.34	应付账款		78,278,555.70	134,290,601.61
应收款项融资		24,339,036.55	20,101,208.14	预收款项			
预付款项		4,458,010.27	3,391,119.99	合同负债		2,655,571.54	2,432,441.96
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		3,021,671.25	3,179,853.40	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		10,606,987.42	13,733,479.93
存货	2	69,120,611.26	82,601,144.49	应交税费		1,312,616.45	2,513,817.22
合同资产				其他应付款		78,094.14	26,260.00
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		7,216,789.51	8,634,544.95	持有待售负债			
流动资产合计		249,955,169.23	294,295,495.13	一年内到期的非流动负债			422,553.12
				其他流动负债		94,409.30	126,071.57
				流动负债合计		118,669,703.83	177,636,101.18
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		163,147,784.97	168,157,082.62	预计负债			
在建工程		31,756,761.25	29,481,992.33	递延收益		14,169,947.11	14,819,409.37
生产性生物资产				递延所得税负债		3,568,697.45	3,359,189.20
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		360,314.56	468,408.93	非流动负债合计		17,738,644.56	18,178,598.57
无形资产		21,691,403.50	21,927,381.49	负债合计		136,408,348.39	195,814,699.75
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		54,000,000.00	54,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		3,499.47	2,831.85	其中：优先股			
其他非流动资产		763,926.07	634,400.26	永续债			
非流动资产合计		217,723,689.82	220,672,097.48	资本公积		40,875,200.46	40,875,200.46
资产总计		467,678,859.05	514,967,592.61	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		27,000,000.00	27,000,000.00
				一般风险准备			
				未分配利润		209,395,310.20	197,277,692.40
				归属于母公司所有者权益合计		331,270,510.66	319,152,892.86
				少数股东权益			
				所有者权益合计		331,270,510.66	319,152,892.86
				负债和所有者权益总计		467,678,859.05	514,967,592.61

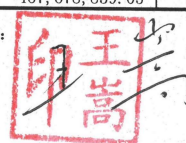
法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2023年3月31日

编制单位：浙江美硕电气科技股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	12,522,454.38	16,737,836.11	短期借款	10,008,888.91	10,008,888.91
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	5,239,144.62	4,422,837.92	应付票据	15,634,580.37	14,081,986.86
应收账款	123,450,403.28	151,526,737.76	应付账款	78,217,977.93	134,233,297.85
应收款项融资	24,339,036.55	20,101,208.14	预收款项		
预付款项	4,329,164.33	3,344,775.49	合同负债	1,961,125.44	1,748,998.69
其他应收款	2,986,060.95	2,962,327.38	应付职工薪酬	10,351,673.16	13,371,073.46
存货	69,087,551.45	82,569,551.51	应交税费	1,294,562.40	2,491,726.04
合同资产			其他应付款	3,058,550.23	24,000.00
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		422,553.12
其他流动资产	7,183,717.49	8,607,756.07	其他流动负债	92,427.49	126,071.57
流动资产合计	249,137,533.05	290,273,030.38	流动负债合计	120,619,785.93	176,508,596.50
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	597,500.00	597,500.00	租赁负债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	163,129,358.63	168,144,970.70	递延收益	14,169,947.11	14,819,409.37
在建工程	31,756,761.25	29,481,992.33	递延所得税负债	3,568,697.45	3,359,189.20
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	17,738,644.56	18,178,598.57
使用权资产	360,314.56	468,408.93	负债合计	138,358,430.49	194,687,195.07
无形资产	21,623,003.50	21,855,381.49	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	54,000,000.00	54,000,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产			永续债		
其他非流动资产	763,926.07	634,400.26	资本公积	40,875,200.46	40,875,200.46
非流动资产合计	218,230,864.01	221,182,653.71	减：库存股		
资产总计	467,368,397.06	511,455,684.09	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	27,000,000.00	27,000,000.00
			未分配利润	207,134,766.11	194,893,288.56
			所有者权益合计	329,009,966.57	316,768,489.02
			负债和所有者权益总计	467,368,397.06	511,455,684.09

法定代表人：

湖黄印晓

主管会计工作的负责人：

印

会计机构负责人：

印

合并利润表

2023年1-3月

会合02表

编制单位：浙江美硕电气科技股份有限公司

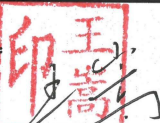
单位：人民币元

项 目	注释号	2023年1-3月	2022年1-3月
一、营业总收入		117,935,948.78	126,166,576.01
其中：营业收入	1	117,935,948.78	126,166,576.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,029,366.41	107,975,659.90
其中：营业成本	1	90,763,487.79	93,193,177.22
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		756,988.31	692,249.73
销售费用		5,392,795.34	5,157,961.39
管理费用		4,050,326.06	3,452,737.18
研发费用		4,918,642.52	5,409,113.86
财务费用		147,126.39	70,420.52
其中：利息费用		80,000.00	43,759.68
利息收入		30,710.19	27,274.01
加：其他收益		1,172,375.56	436,801.61
投资收益（损失以“-”号填列）		-398,919.94	-487,241.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,408,864.95	618,786.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-608,294.04	-1,455,632.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,480,608.90	17,303,630.15
加：营业外收入		3,172.60	2,583.11
减：营业外支出		16,091.26	115,699.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,467,690.24	17,190,513.59
减：所得税费用		1,343,194.07	1,808,947.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,124,496.17	15,381,565.93
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,124,496.17	15,381,565.93
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,124,496.17	15,381,565.93
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
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			
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		12,124,496.17	15,381,565.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,124,496.17	15,381,565.93
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		0.22	0.28
（二）稀释每股收益		0.22	0.28

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



黄晓

母 公 司 利 润 表

2023年1-3月

会企02表

编制单位：浙江美硕电气科技股份有限公司

单位：人民币元

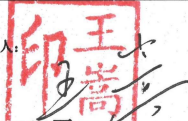
项 目	2023年1-3月	2022年1-3月
一、营业收入	117,745,264.29	125,694,263.19
减：营业成本	90,738,234.14	93,049,588.91
税金及附加	756,804.15	692,092.04
销售费用	5,130,991.92	4,891,794.58
管理费用	4,002,266.14	3,407,272.01
研发费用	4,918,642.52	5,409,113.86
财务费用	112,102.98	76,928.91
其中：利息费用	80,000.00	43,759.68
利息收入	28,206.97	23,527.88
加：其他收益	1,160,547.26	436,801.61
投资收益（损失以“-”号填列）	-398,919.94	-487,241.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,365,580.55	601,466.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-608,294.04	-1,455,632.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,605,136.27	17,262,867.02
加：营业外收入	3,172.60	2,583.11
减：营业外支出	16,091.26	115,699.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,592,217.61	17,149,750.46
减：所得税费用	1,343,861.69	1,807,928.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,248,355.92	15,341,821.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,248,355.92	15,341,821.88
（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	12,248,355.92	15,341,821.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



胡晓

主管会计工作的负责人：



第 5 页 共 19 页

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年1-3月

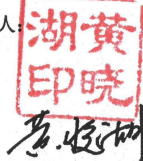
会合03表

编制单位：浙江美硕电气科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年1-3月	2022年1-3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	69,180,847.43	82,427,848.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	222,895.43	564,408.34
收到其他与经营活动有关的现金	2,310,001.69	6,588,570.11
经营活动现金流入小计	71,713,744.55	89,580,826.54
购买商品、接受劳务支付的现金	35,808,164.30	48,018,172.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	22,785,109.59	20,049,165.43
支付的各项税费	6,852,677.91	7,157,086.43
支付其他与经营活动有关的现金	10,729,278.50	17,271,254.27
经营活动现金流出小计	76,175,230.30	92,495,679.09
经营活动产生的现金流量净额	-4,461,485.75	-2,914,852.55
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	3,146,163.88	5,015,014.26
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		
投资活动现金流出小计	3,146,163.88	5,015,014.26
投资活动产生的现金流量净额	-3,146,163.88	-5,015,014.26
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		7,177,716.83
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		7,177,716.83
偿还债务支付的现金		5,930,166.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,648.71	45,662.28
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	482,000.00	450,000.00
筹资活动现金流出小计	581,648.71	6,425,828.87
筹资活动产生的现金流量净额	-581,648.71	751,887.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-63,118.30	-33,522.09
五、现金及现金等价物净增加额	-8,252,416.64	-7,211,500.94
加：期初现金及现金等价物余额	20,214,549.52	12,739,493.85
六、期末现金及现金等价物余额	11,962,132.88	5,527,992.91

法定代表人：


胡晓

主管会计工作的负责人：


王嵩

会计机构负责人：


王嵩

母公司现金流量表

2023年1-3月

会企03表

编制单位：浙江美硕电气科技股份有限公司

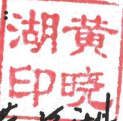
单位：人民币元

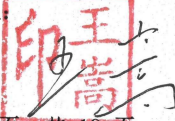
项 目	2023年1-3月	2022年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	68,026,128.05	82,332,791.41
收到的税费返还		328,105.08
收到其他与经营活动有关的现金	2,291,145.26	6,584,823.98
经营活动现金流入小计	70,317,273.31	89,245,720.47
购买商品、接受劳务支付的现金	35,775,144.48	47,627,166.23
支付给职工以及为职工支付的现金	22,411,899.81	19,705,067.91
支付的各项税费	6,821,546.11	7,143,575.46
支付其他与经营活动有关的现金	10,599,353.71	17,186,490.97
经营活动现金流出小计	75,607,944.11	91,662,300.57
经营活动产生的现金流量净额	-5,290,670.80	-2,416,580.10
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	3,138,450.60	5,015,014.26
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		
投资活动现金流出小计	3,138,450.60	5,015,014.26
投资活动产生的现金流量净额	-3,138,450.60	-5,015,014.26
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		7,177,716.83
收到其他与筹资活动有关的现金	2,987,241.00	4,021,939.00
筹资活动现金流入小计	2,987,241.00	11,199,655.83
偿还债务支付的现金		5,930,166.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,648.71	45,662.28
支付其他与筹资活动有关的现金	482,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	581,648.71	7,175,828.87
筹资活动产生的现金流量净额	2,405,592.29	4,023,826.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26,159.37	-36,856.05
五、现金及现金等价物净增加额	-6,049,688.48	-3,444,623.45
加：期初现金及现金等价物余额	16,732,834.73	8,059,619.73
六、期末现金及现金等价物余额	10,683,146.25	4,614,996.28


法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人


 黄湖浩


 王嵩


 王嵩

浙江美硕电气科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-3 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江美硕电气科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系乐清市美硕电气有限公司，乐清市美硕电气有限公司系由自然人黄正芳、黄晓湖和刘小龙共同出资组建，于 2007 年 2 月 6 日在乐清市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3303822140082 的企业法人营业执照。乐清市美硕电气有限公司成立时注册资本 100 万元。乐清市美硕电气有限公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 6 月 22 日在温州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省温州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330382798578417A 营业执照，注册资本 5,400.00 万元，股份总数 5,400 万股（每股面值 1 元）。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为通用继电器、汽车继电器、磁保持继电器、流体电磁阀等产品的研发、生产和销售；公司产品主要有通用继电器、汽车继电器、磁保持继电器、流体电磁阀等。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策变更事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单

项交易进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022年12月31日资产负债表项目		
未分配利润	-6,878.37	
递延所得税负债	6,878.37	
2022年度利润表项目		
所得税费用	6,878.37	

四、经营季节性特征

继电器类控制件及其衍生执行件产品广泛应用于国民经济发展的各个领域，其业务规模和发展水平主要依赖于所在区域的经济程度，下游行业众多，不具备明显的季节性特征。

五、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指2022年12月31日财务报表数，期末数指2023年3月31日财务报表数，本中期指2023年1月-3月，上年度可比中期指2022年1月-3月。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	365,493.32	0.28	256,803.62	70.26	108,689.70
按组合计提坏账准备	129,245,471.10	99.72	6,595,696.04	5.10	122,649,775.06

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	129,610,964.42	100.00	6,852,499.66	5.29	122,758,464.76

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	365,493.32	0.23	256,803.62	70.26	108,689.70
按组合计提坏账准备	159,673,377.01	99.77	8,036,831.37	5.03	151,636,545.64
合计	160,038,870.33	100.00	8,293,634.99	5.18	151,745,235.34

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东海淋环保科技有限公司	217,379.40	108,689.70	50.00	预计无法全额收回
佛山市中格威电子有限公司	51,613.92	51,613.92	100.00	预计无法收回
黄昌志	96,500.00	96,500.00	100.00	预计无法收回
小计	365,493.32	256,803.62	70.26	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,575,901.27	6,428,795.06	5.00
1-2年	403,849.83	40,384.98	10.00
2-3年	31,720.00	9,516.00	30.00
3-4年	234,000.00	117,000.00	50.00
小计	129,245,471.10	6,595,696.04	5.10

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	128,575,901.27
1-2年	500,349.83
2-3年	83,333.92

账 龄	期末账面余额
3-4 年	444,000.00
4-5 年	7,379.40
合 计	129,610,964.42

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	256,803.62							256,803.62
按组合计提坏账准备	8,036,831.37	-1,441,135.33						6,595,696.04
合 计	8,293,634.99	-1,441,135.33						6,852,499.66

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
美的集团[注 1]	44,503,085.41	34.17	2,225,154.27
奥克斯[注 2]	13,268,063.59	10.19	663,403.18
广东信鸿泰电子有限公司	12,984,819.74	9.97	649,240.99
格兰仕[注 3]	4,073,192.80	3.13	203,659.64
海尔集团[注 4]	3,856,703.56	2.96	192,835.18
小 计	78,685,865.10	60.42	3,934,293.26

[注 1]美的集团包括广东美的制冷设备有限公司、芜湖美智空调设备有限公司、佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司、广东美的厨房电器制造有限公司、佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司、广东美的希克斯电子有限公司、邯郸美的制冷设备有限公司、广东美的环境电器制造有限公司、合肥美的洗衣机有限公司、广州华凌制冷设备有限公司、芜湖美的厨卫电器制造有限公司、无锡飞翔电子有限公司、重庆美的制冷设备有限公司、美的集团武汉制冷设备有限公司、合肥美的希克斯电子有限公司、广东美的暖通设备有限公司、湖北美的电冰箱有限公司、东芝家用电器制造（南海）有限公司、淮安威灵电机制造有限公司、小天鹅（荆州）三金电器有限公司、美智光电科技股份有限公司、美的集团武汉暖通设备有限公司、芜湖美的智能厨电制造有限公司、佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司、佛山市美的清湖净水设备有限公司、MIDEA REFRIGERATION EQUIPMENT (THAILAND) CO., LTD、湖北美的楼宇科技有限公司，下同

[注 2]奥克斯包括奥克斯空调股份有限公司、宁波奥克斯智能家用电器制造有限公司、

南昌市奥克斯电气制造有限公司、安徽奥克斯智能电气有限公司、宁波奥克斯供应链管理有
限公司，下同

[注 3] 格兰仕包括中山格兰仕工贸有限公司、格兰仕智能家电（广东）有限公司、佛山
市顺德格兰仕商贸有限公司，下同

[注 4] 海尔集团包括海尔数字科技（青岛）有限公司、青岛海尔智能电子有限公司、青岛
海达源采购服务有限公司

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的 利得或损失	金融资产转移方式
美易单	76,253,095.99		背书
美易单	7,042,241.06	106,151.34	贴现
小 计	83,295,337.05	106,151.34	

2. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,243,218.52	299,573.80	13,943,644.72
在产品	6,536,999.24		6,536,999.24
库存商品	36,962,360.05	892,386.36	36,069,973.69
发出商品	12,298,475.69	72,238.59	12,226,237.10
委托加工物资	167,492.41		167,492.41
其他周转材料	247,203.58	70,939.48	176,264.10
合 计	70,455,749.49	1,335,138.23	69,120,611.26

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,650,188.28	431,094.77	17,219,093.51
在产品	4,451,840.87		4,451,840.87
库存商品	46,486,584.54	1,003,831.06	45,482,753.48

发出商品	15,003,118.05	116,567.01	14,886,551.04
委托加工物资	217,867.70		217,867.70
其他周转材料	410,495.42	67,457.53	343,037.89
合计	84,220,094.86	1,618,950.37	82,601,144.49

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	431,094.77	119,265.67		250,786.64		299,573.80
库存商品	1,003,831.06	408,924.35		520,369.05		892,386.36
发出商品	116,567.01	70,487.83		114,816.25		72,238.59
其他周转材料	67,457.53	9,616.19		6,134.24		70,939.48
合计	1,618,950.37	608,294.04		892,106.18		1,335,138.23

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
在产品		
其他周转材料		
库存商品	根据该类产成品估计售价，减去估计的销售费用和相关税费后的金额作为可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品		

3. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	63,720,794.24	112,851,431.62
设备及工程款	10,646,514.23	14,668,820.99
费用款	3,911,247.23	6,770,349.00
合计	78,278,555.70	134,290,601.61

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	117,392,302.92	125,356,191.02
其他业务收入	543,645.86	810,384.99
营业成本	90,763,487.79	93,193,177.22

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
美的集团	52,928,453.65	44.88
广东信鸿泰电子有限公司	11,458,679.64	9.72
奥克斯	5,497,993.12	4.66
北京小米电子产品有限公司	3,311,225.70	2.81
格兰仕	3,250,613.09	2.76
小 计	76,446,965.20	64.82

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	黄正芳配偶的弟弟朱锦成持股 28.99%，黄正芳配偶的妹夫林建持股 0.57%之企业

(二) 关联方交易情况

1. 销售货物

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	474,442.06	市场化定价	670,861.83	市场化定价
小 计	474,442.06		670,861.83	

2. 关联方未结算项目

应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	783,084.67	39,154.23	711,141.74	35,557.09
小计	783,084.67	39,154.23	711,141.74	35,557.09
其他应收款				
浙江朗诗德健康饮水设备股份有限公司	100,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00
小计	100,000.00	50,000.00	100,000.00	50,000.00

3. 关键管理人员报酬

项目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	964,889.41	1,135,914.32

(三) 比照关联交易披露的情况

1. 比照关联方披露的企业

公司名称	与本公司关系
温州纵达贸易有限公司	黄正芳姐姐的女儿卢素微持股 20%；儿媳黄彩录持股 30%；儿子卢学静持股 30%；女婿黄平静持股 20% 之企业
杭州一珩科技有限公司[注]	副总经理、董事会秘书施昕报告期内曾持股 30%并担任监事的企业
温州一珩科技有限公司	杭州一珩科技有限公司持股 45.00%之企业

[注]施昕已于 2020 年 11 月 2 日转让该公司股权并辞去该公司任职，股权转让 12 个月内作为关联方披露，2021 年 12 月后不再构成关联方，比照关联方披露

2. 比照关联方披露的交易

采购商品和接受劳务

关联方名称	本中期		上年度可比中期	
	金额	定价方式	金额	定价方式
温州纵达贸易有限公司	50,200.00	市场化定价	45,612.00	市场化定价
温州一珩科技有限公司	---	---	106,194.69	市场化定价
小计	50,200.00		151,806.69	

3. 比照关联方披露的应收应付款项

单位名称	期末数	上年年末数
------	-----	-------

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
温州一珩科技有限公司	82,694.69	82,694.69
温州纵达贸易有限公司		70,100.00
小 计	82,694.69	152,794.69

七、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

公司无重大资产负债表日后事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 3 月 31 日，公司无重大或有事项。

(三) 承诺事项

根据 2021 年 8 月 23 日公司 2021 年第三次临时股东大会决议，公司申请首次公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市，拟向社会公众公开发行不超过 1,800 万股人民币普通股，拟募集资金 55,600.00 万元用于继电器及水阀系列产品生产线扩建项目、研发中心建设项目及补充流动资金。

(四) 资产受限情况

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
其他货币资金	1,839,308.13	银行承兑汇票保证金、ETC 保证金
应收票据	1,185,393.17	票据池质押
合 计	3,024,701.30	

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	本中期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,091.26
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	

项 目	本中期
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,172,375.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,172.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,159,456.90
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	172,440.00
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	987,016.90

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.73	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.42	0.21	0.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,124,496.17
非经常性损益	B	987,016.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,137,479.27
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	319,146,014.49
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	3.00
加权平均净资产	$J=D+A/2+E \times F/I - G \times H/I$	325,208,262.58
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	3.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L=C/J$	3.42%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,124,496.17
非经常性损益	B	987,016.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,137,479.27
期初股份总数	D	54,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	3.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	54,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.21

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	13,801,441.01	20,219,550.90	-31.74	主要系支付货款增加所致
预付款项	4,458,010.27	3,391,119.99	31.46	主要系预付费用款增加所致
应付账款	78,278,555.70	134,290,601.61	-41.71	主要系本期支付的货款增加所致
应交税费	1,312,616.45	2,513,817.22	-47.78	主要系期末未缴纳增值税减少所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年末可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
财务费用	147,126.39	70,420.52	108.93	主要系利息支出增加所致
其他收益	1,172,375.56	436,801.61	168.40	主要系政府补助增加所致
信用减值损失	1,408,864.95	618,786.32	127.68	主要系应收账款减少导致坏账准备减少所致
资产减值损失	-608,294.04	-1,455,632.05	-58.21	主要系存货跌价准备计提金额减少所致



浙江美硕电气科技股份有限公司

二〇二三年四月二十八日