

浙江万正电子科技有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 31-00066 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 31-00066 号

浙江万正电子科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江万正电子科技有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师: 徐春



中国注册会计师: 郭晓婧



二〇二三年三月十四日



合并资产负债表

编制单位：浙江方正电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	16,440,228.99	27,027,866.71
交易性金融资产	五、（二）	15,078,444.21	22,007,052.17
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	29,166,584.50	42,633,566.47
应收账款	五、（四）	60,379,931.41	46,510,054.17
应收款项融资	五、（五）	1,280,643.29	67,438.23
预付款项	五、（六）	3,151,427.63	1,330,394.48
其他应收款	五、（七）	857,818.30	476,692.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	42,176,021.20	44,076,999.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	1,079,564.48	19,285.69
流动资产合计		169,610,664.01	184,149,350.00
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	150,413,161.81	31,081,038.26
在建工程	五、（十一）	21,800,129.94	63,591,147.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	3,959,122.57	1,095,895.84
无形资产	五、（十三）	14,094,250.61	14,649,856.73
开发支出			
商誉	五、（十四）	6,101,961.15	6,101,961.15
长期待摊费用	五、（十五）	3,709,459.76	
递延所得税资产	五、（十六）	8,737,562.95	2,007,509.06
其他非流动资产	五、（十七）	5,053,693.55	7,299,566.72
非流动资产合计		213,869,342.34	125,826,975.56
资产总计		383,480,006.35	309,976,325.56

法定代表人：张山植

主管会计工作负责人：朱建恩

会计机构负责人：朱婷红



合并资产负债表（续）

编制单位：浙江万正电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（十八）	31,963,385.67	29,941,878.72
交易性金融资产			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	3,462,468.00	6,551,343.00
应付账款	五、（二十）	65,975,855.38	43,662,058.71
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	147,866.73	29,858.26
应付职工薪酬	五、（二十二）	5,375,913.53	4,888,614.44
应交税费	五、（二十三）	2,681,906.14	6,821,131.94
其他应付款	五、（二十四）	17,401,680.82	562,774.20
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	五、（二十五）	24,587,333.10	917,208.03
其他流动负债	五、（二十六）	20,260,850.51	33,190,155.86
流动负债合计		171,857,259.88	126,565,023.16
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	58,031,350.83	53,608,144.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	3,260,553.21	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	1,889,617.55	2,831,717.56
递延所得税负债	五、（十六）	4,264,557.80	5,387.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,446,079.39	56,445,249.12
负债合计		239,303,339.27	183,010,272.28
股东权益：			
股本	五、（三十）	50,000,000.00	19,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	52,959,187.01	24,614,230.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	1,566,725.18	8,208,097.83
未分配利润	五、（三十三）	36,822,435.04	73,799,635.93
归属于母公司股东权益合计		141,348,347.23	125,821,964.13
少数股东权益		2,828,319.85	1,144,089.15
股东权益合计		144,176,667.08	126,966,053.28
负债和股东权益总计		383,480,006.35	309,976,325.56

法定代表人：张山楠

主管会计工作负责人：朱建忠

会计机构负责人：朱婷红





母公司资产负债表

编制单位：浙江万正电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,369,282.45	20,003,854.97
交易性金融资产		15,078,444.21	22,007,052.17
衍生金融资产			
应收票据		21,285,158.29	39,634,205.55
应收账款	十、（一）	57,673,734.05	43,832,871.87
应收款项融资		1,280,643.29	67,438.23
预付款项		1,741,165.49	903,517.79
其他应收款	十、（二）	507,773.06	413,985.96
其中：应收利息			
应收股利			
存货		39,266,494.07	37,385,837.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		992,515.84	
流动资产合计		152,195,210.75	164,248,763.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（三）	19,851,035.31	17,046,035.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		143,896,654.14	29,469,786.14
在建工程		21,800,129.94	63,243,360.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		65,559.04	262,236.17
无形资产		14,094,250.61	14,649,856.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,543,075.88	1,514,916.21
其他非流动资产		5,053,693.55	7,299,566.72
非流动资产合计		212,304,398.47	133,485,757.41
资产总计		364,499,609.22	297,734,521.37

法定代表人：张山楠

主管会计工作负责人：朱建忠

会计机构负责人：朱婷红



母公司资产负债表（续）

编制单位：浙江万正电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		26,955,288.45	26,938,253.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,462,468.00	6,551,343.00
应付账款		61,550,018.49	39,362,143.28
预收款项			
合同负债		147,866.73	29,858.26
应付职工薪酬		4,264,199.20	3,721,418.42
应交税费		232,120.38	5,151,040.14
其他应付款		41,182,937.37	20,203,358.32
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		23,135,905.55	193,804.30
其他流动负债		20,234,550.51	32,430,665.26
流动负债合计		181,165,354.68	134,581,884.70
非流动负债：			
长期借款		58,031,350.83	53,608,144.47
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		1,889,617.55	2,831,717.56
递延所得税负债		4,260,677.67	1,057.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,181,646.05	56,440,919.86
负债合计		245,347,000.73	191,022,804.56
股东权益：			
股本		50,000,000.00	19,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,485,356.64	25,140,400.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,566,725.18	8,208,097.83
未分配利润		14,100,526.67	54,163,218.98
股东权益合计		119,152,608.49	106,711,716.81
负债和股东权益总计		364,499,609.22	297,734,521.37

法定代表人：张山楠

主管会计工作负责人：朱建康

会计机构负责人：朱婷红



合并利润表

编制单位：浙江万正电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	五、（三十四）	175,408,507.51	182,271,291.06
减：营业成本	五、（三十四）	113,276,239.97	112,218,775.85
税金及附加	五、（三十五）	757,105.11	849,347.61
销售费用	五、（三十六）	8,428,175.07	7,718,342.80
管理费用	五、（三十七）	17,668,516.10	14,184,329.33
研发费用	五、（三十八）	11,348,432.56	10,860,126.90
财务费用	五、（三十九）	880,382.61	2,081,347.71
其中：利息费用	五、（三十九）	1,714,311.66	1,599,556.14
利息收入	五、（三十九）	72,576.59	33,998.91
加：其他收益	五、（四十）	1,452,857.76	1,740,722.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	606,372.35	60,994.27
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）	五、（四十二）	71,392.04	7,052.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	154,352.83	-1,858,218.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-2,519,307.86	-2,488,070.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-200,128.68	-194,818.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,615,194.53	31,626,681.18
加：营业外收入	五、（四十六）	31,486.97	38,952.92
减：营业外支出	五、（四十七）	53,772.79	25,111.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,592,908.71	31,640,523.09
减：所得税费用	五、（四十八）	-1,922,705.09	3,891,721.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,515,613.80	27,748,801.40
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,515,613.80	27,748,801.40
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,526,383.10	27,765,180.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,010,769.30	-16,378.79
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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			
六、综合收益总额		24,515,613.80	27,748,801.40
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		25,526,383.10	27,765,180.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,010,769.30	-16,378.79
七、每股收益			
（一）基本每股收益	十一、（二）	0.51	
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张山楠

主管会计工作负责人：朱建峰

会计机构负责人：朱婷红

母公司利润表

编制单位：浙江万正电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十、（四）	162,649,461.53	169,249,720.75
减：营业成本	十、（四）	109,657,629.94	118,659,813.04
税金及附加		575,921.77	719,736.09
销售费用		7,617,519.59	6,512,731.92
管理费用		14,224,016.68	11,067,238.30
研发费用		9,263,749.25	7,173,746.05
财务费用		450,330.56	1,886,888.62
其中：利息费用		1,278,466.51	1,406,250.05
利息收入		64,389.49	31,032.11
加：其他收益		1,262,091.67	1,700,299.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（五）	557,417.00	50,523.10
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）		71,392.04	7,052.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		511,945.12	-2,347,947.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,336,705.33	-2,350,981.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-230,761.17	-135,897.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,695,673.07	20,152,615.38
加：营业外收入		30,451.57	38,952.92
减：营业外支出		53,772.79	25,111.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,672,351.85	20,166,457.29
减：所得税费用		-1,768,539.83	2,465,259.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,440,891.68	17,701,198.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,440,891.68	17,701,198.17
（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			
（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		22,440,891.68	17,701,198.17

法定代表人：张山楠

主管会计工作负责人：朱建

会计机构负责人：朱婷红





合并现金流量表

编制单位：浙江万正电子科技股份有限公司

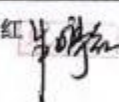
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,572,582.86	203,773,491.08
收到的税费返还		1,936,310.35	2,139,148.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	612,669.74	2,141,923.05
经营活动现金流入小计		181,121,562.95	208,054,562.17
购买商品、接受劳务支付的现金		98,409,608.73	113,388,908.52
支付给职工以及为职工支付的现金		44,754,796.35	42,875,351.57
支付的各项税费		9,260,678.55	7,527,995.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	15,567,256.63	11,623,174.19
经营活动现金流出小计		167,992,340.26	175,415,429.34
经营活动产生的现金流量净额		13,129,222.69	32,639,132.83
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		606,372.35	60,994.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,819.69	27,459.50
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	五、（四十九）	124,811,587.00	49,060,976.45
投资活动现金流入小计		125,525,779.04	49,149,430.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,574,152.27	41,486,684.49
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	五、（四十九）	100,900,000.00	63,060,976.45
投资活动现金流出小计		164,474,152.27	104,547,660.94
投资活动产生的现金流量净额		-38,948,373.23	-55,398,230.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,695,000.00	25,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,695,000.00	
取得借款收到的现金		67,271,459.30	56,420,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	186,493.95	
筹资活动现金流入小计		70,152,953.25	82,020,000.00
偿还债务支付的现金		37,900,000.00	34,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,913,029.22	4,015,576.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）	774,522.43	741,778.45
筹资活动现金流出小计		53,587,551.65	38,957,354.64
筹资活动产生的现金流量净额		16,565,401.60	43,062,645.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		101,997.97	-275,068.98
五、现金及现金等价物净增加额		-9,151,750.97	20,028,478.49
加：期初现金及现金等价物余额		23,752,195.21	3,723,716.72
六、期末现金及现金等价物余额		14,600,444.24	23,752,195.21

法定代表人：张山楠

主管会计工作负责人：朱建忠

会计机构负责人：朱婷红





母公司现金流量表

编制单位：浙江万正电子科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		177,155,039.67	181,466,677.31
收到的税费返还		1,188,478.60	1,876,182.95
收到其他与经营活动有关的现金		412,681.15	2,044,897.10
经营活动现金流入小计		178,756,199.42	185,387,757.36
购买商品、接受劳务支付的现金		113,655,320.32	114,529,539.96
支付给职工以及为职工支付的现金		35,999,221.86	33,926,525.46
支付的各项税费		7,146,241.57	4,490,433.09
支付其他与经营活动有关的现金		12,162,702.39	6,995,193.66
经营活动现金流出小计		168,963,486.14	159,941,692.17
经营活动产生的现金流量净额		9,792,713.28	25,446,065.19
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		557,417.00	50,523.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,619.69	23,459.50
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		124,811,587.00	49,060,976.45
投资活动现金流入小计		125,380,623.69	49,134,959.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,867,161.65	40,978,492.68
投资支付的现金		2,805,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		100,900,000.00	63,060,976.45
投资活动现金流出小计		159,572,161.65	104,039,469.13
投资活动产生的现金流量净额		-34,191,537.96	-54,904,510.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,600,000.00
取得借款收到的现金		62,271,459.30	53,420,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,986,493.95	10,800,000.00
筹资活动现金流入小计		77,257,953.25	89,820,000.00
偿还债务支付的现金		34,900,000.00	30,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,694,597.31	3,875,667.69
支付其他与筹资活动有关的现金		7,565,215.00	11,600,000.00
筹资活动现金流出小计		57,159,812.31	46,375,667.69
筹资活动产生的现金流量净额		20,098,140.94	43,444,332.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		101,997.97	-275,068.98
五、现金及现金等价物净增加额		-4,198,685.77	13,710,818.44
加：期初现金及现金等价物余额		16,728,183.47	3,017,365.03
六、期末现金及现金等价物余额		12,529,497.70	16,728,183.47

法定代表人：张山楠

主管会计工作负责人：朱建忠

会计机构负责人：朱婷红



朱建忠

朱婷红



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
一、上年期末余额	19,200,000.00			24,614,230.37				8,208,097.83	73,799,535.93	125,821,964.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	19,200,000.00			24,614,230.37				8,208,097.83	73,799,535.93	125,821,964.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,800,000.00			28,344,956.64				-6,641,372.65	-36,977,200.89	15,526,383.10
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								2,244,089.17	-12,244,089.17	-10,000,000.00
2. 对股东的分配								2,244,089.17	-2,244,089.17	
3. 其他									-10,000,000.00	-10,000,000.00
（四）股东权益内部结转	30,800,000.00			28,344,956.64				-8,885,461.82	-50,259,494.82	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他	30,800,000.00			28,344,956.64				-8,885,461.82	-50,259,494.82	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	50,000,000.00			52,959,187.01				1,566,725.16	36,822,435.04	141,348,347.23
少数股东权益										
五、本期末余额										
六、本期末余额										
七、本期末余额										
八、本期末余额										
九、本期末余额										
十、本期末余额										
十一、本期末余额										
十二、本期末余额										
十三、本期末余额										
十四、本期末余额										
十五、本期末余额										
十六、本期末余额										
十七、本期末余额										
十八、本期末余额										
十九、本期末余额										
二十、本期末余额										
二十一、本期末余额										
二十二、本期末余额										
二十三、本期末余额										
二十四、本期末余额										
二十五、本期末余额										
二十六、本期末余额										
二十七、本期末余额										
二十八、本期末余额										
二十九、本期末余额										
三十、本期末余额										
三十一、本期末余额										
三十二、本期末余额										
三十三、本期末余额										
三十四、本期末余额										
三十五、本期末余额										
三十六、本期末余额										
三十七、本期末余额										
三十八、本期末余额										
三十九、本期末余额										
四十、本期末余额										
四十一、本期末余额										
四十二、本期末余额										
四十三、本期末余额										
四十四、本期末余额										
四十五、本期末余额										
四十六、本期末余额										
四十七、本期末余额										
四十八、本期末余额										
四十九、本期末余额										
五十、本期末余额										
五十一、本期末余额										
五十二、本期末余额										
五十三、本期末余额										
五十四、本期末余额										
五十五、本期末余额										
五十六、本期末余额										
五十七、本期末余额										
五十八、本期末余额										
五十九、本期末余额										
六十、本期末余额										
六十一、本期末余额										
六十二、本期末余额										
六十三、本期末余额										
六十四、本期末余额										
六十五、本期末余额										
六十六、本期末余额										
六十七、本期末余额										
六十八、本期末余额										
六十九、本期末余额										
七十、本期末余额										
七十一、本期末余额										
七十二、本期末余额										
七十三、本期末余额										
七十四、本期末余额										
七十五、本期末余额										
七十六、本期末余额										
七十七、本期末余额										
七十八、本期末余额										
七十九、本期末余额										
八十、本期末余额										
八十一、本期末余额										
八十二、本期末余额										
八十三、本期末余额										
八十四、本期末余额										
八十五、本期末余额										
八十六、本期末余额										
八十七、本期末余额										
八十八、本期末余额										
八十九、本期末余额										
九十、本期末余额										
九十一、本期末余额										
九十二、本期末余额										
九十三、本期末余额										
九十四、本期末余额										
九十五、本期末余额										
九十六、本期末余额										
九十七、本期末余额										
九十八、本期末余额										
九十九、本期末余额										
一百、本期末余额										

主管会计工作负责人：朱建忠

会计机构负责人：张坤红

法定代表人：张山楠



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度													
归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	16,000,000.00				2,214,230.37				6,437,978.01	47,804,575.56	72,456,783.94	1,160,467.94	73,617,251.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,000,000.00				2,214,230.37				6,437,978.01	47,804,575.56	72,456,783.94	1,160,467.94	73,617,251.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,200,000.00				22,400,000.00				1,770,119.82	25,995,060.37	53,365,180.19	-16,378.79	53,348,801.40
（一）综合收益总额										27,765,180.19	27,765,180.19	-16,378.79	27,748,801.40
（二）股东投入和减少资本	3,200,000.00				22,400,000.00						25,600,000.00		25,600,000.00
1. 股东投入的普通股	3,200,000.00				22,400,000.00						25,600,000.00		25,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,770,119.82	-1,770,119.82			
1. 提取盈余公积									1,770,119.82	-1,770,119.82			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	19,200,000.00				24,614,230.37				8,208,097.83	73,799,635.93	125,821,964.13	1,144,089.15	126,966,053.28

法定代表人：张山

主管会计工作负责人：朱建忠

会计机构负责人：朱建忠



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

浙江万江科技股份有限公司

项 目	2021年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债			
一、上年期末余额	16,000,000.00			2,740,400.00		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	16,000,000.00			2,740,400.00		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,200,000.00			22,400,000.00		
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本	3,200,000.00			22,400,000.00		
1. 股东投入的普通股	3,200,000.00			22,400,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	19,200,000.00			25,140,400.00		
未分配利润						
盈余公积						
专项储备						
其他综合收益						
所有者权益合计						

主管会计工作负责人：朱建忠

会计机构负责人：朱建忠

浙江万正电子科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

浙江万正电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为“嘉兴市万正电路板有限公司”, 由自然人王雪根、潘建忠、杜昆明、张山楠与赵明于2002年11月8日发起设立, 注册资金为300.00万元。经历数次股权转让和增资后, 截至2021年12月23日, 公司注册资本为1,920.00万元。

2022年9月5日, 本公司通过股东会决议, 以原有限责任公司2022年4月30日经审计后的净资产整体折股改制变更为股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变。截至2022年9月27日止, 本公司收到全体出资者所拥有的截止2022年4月30日有限责任公司经审计的净资产103,485,356.64元, 其中人民币5,000.00万元折合为公司的股本, 余额人民币53,485,356.64元作为资本公积, 本次审计经由大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具大信审字[2022]第31-00676号《审计报告》。上述事项于2022年9月30日经由大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信验字[2022]第31-00123号《验资报告》予以审验。

本次股份改制后, 各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
张山楠	25,145,833.33	50.2917
陈雯婷	5,562,500.00	11.1250
黄威	4,354,166.67	8.7083
嘉兴同聘股权投资合伙企业(有限合伙)	3,958,333.33	7.9167
唐素芬	3,708,333.33	7.4167
沈利锋	2,148,437.50	4.2969
张伟	1,447,916.67	2.8958
王德瑜	1,447,916.67	2.8958
田祖康	1,302,083.33	2.6042
邵啸	924,479.17	1.8490
合 计	50,000,000.00	100.00

公司统一社会信用代码：91330421745086793G

注册地址：浙江省嘉兴市嘉善县干窑镇亨耀东路 69-1 号

法定代表人：张山楠

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；机械设备租赁；非居住房地产租赁；劳务服务（不含劳务派遣）（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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 14 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

公司报告期纳入合并财务报表范围包括 2 家子公司，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
浙江九通电子科技有限公司	全资子公司	100%	100%
浙江万正智能科技有限公司	控股子公司	51%	51%

本期合并财务报表范围未发生变化，子公司情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）业务及外币财务报表折算

外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1：银行承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合2：商业承兑汇票	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	20.00
2至3年（含3年）	50.00
3年及以上	100.00

2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1：账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合2：合并范围内关联方往来组合	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

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年及以上	100.00

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：其他应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

- 其他应收款组合 1：出口退税
- 其他应收款组合 2：押金保证金
- 其他应收款组合 3：备用金
- 其他应收款组合 4：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2、合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

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

（二十一）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认的具体方法：

1、国内销售：

（1）对于军品销售业务，公司按销售合同或销售订单约定条款将产品交付客户或其指定地点，经与客户确认商品数量及结算金额后，确认销售收入的实现；

（2）对于民品销售业务，公司按销售合同或销售订单约定条款将产品送到客户或其指定地点，经客户签收后确认销售收入的实现；公司与客户以供应商管理库存（VMI）方式进行交易的产品，经客户领用并核对后确认销售收入。

（3）对于来料加工服务，根据加工合同以及订单约定，将货物交付给客户，经客户验收并与公司核对数量及结算金额后确认收入。

2、出口销售：根据销售合同以及订单约定，货物经报关并取得提单或在指定地点交给承运人或客户后确认收入。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型及会计处理

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

府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十四）租赁

1、租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

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

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资

产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无主要会计政策变更、会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2
房产税	按房产原值的 70%为纳税基准	1.2
城镇土地使用税	按照土地面积及等级计缴	6 元/m ² /年
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江万正电子科技股份有限公司	15
浙江九通电子科技有限公司	15
浙江万正智能科技有限公司	25

（二）重要税收优惠及批文

1、根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）文件规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。根据新《企业所得税法》第二十八条规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2020 年 12 月 1 日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务总局、浙江省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定浙江万正电子科技股份有限公司为高新技术企业，证书编号为 GF202033005726，有效期自颁发之日起三年。在证书有效期内，本公司依据高新技术企业税收优惠政策按照 15%缴纳企业所得税。

2021年12月16日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务总局、浙江省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定浙江九通电子科技有限公司为高新技术企业，证书编号为GR202133008261，有效期自颁发之日起三年。在证书有效期内，本公司依据高新技术企业税收优惠政策按照15%缴纳企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。本公司在2022年第四季度内具有高新技术企业资格，可适用该项政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	4,877.95	7,189.56
银行存款	14,704,106.99	23,745,005.65
其他货币资金	1,731,244.05	3,275,671.50
合 计	16,440,228.99	27,027,866.71

注：①银行存款使用权受限情况参见本附注五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产。

②其他货币资金为银行承兑汇票保证金，使用权受限情况参见本附注五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产。

（二）交易性金融资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行理财产品	15,078,444.21	22,007,052.17
合 计	15,078,444.21	22,007,052.17

（三）应收票据

1、应收票据情况

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	6,200,911.45	2,641,922.17
商业承兑汇票	24,279,581.90	42,752,751.94
减：坏账准备	1,313,908.85	2,761,107.64
合 计	29,166,584.50	42,633,566.47

2、应收票据分类披露

类 别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	30,480,493.35	100.00	1,313,908.85	4.31
其中：组合1：银行承兑汇票组合	6,200,911.45	20.34		
组合2：商业承兑汇票组合	24,279,581.90	79.66	1,313,908.85	5.41
合 计	30,480,493.35	100.00	1,313,908.85	4.31

(续)

类 别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	45,394,674.11	100.00	2,761,107.64	6.08
其中：组合1：银行承兑汇票组合	2,641,922.17	5.82		
组合2：商业承兑汇票组合	42,752,751.94	94.18	2,761,107.64	6.46
合 计	45,394,674.11	100.00	2,761,107.64	6.08

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	1,345,778.99	1,415,328.65				2,761,107.64
合 计	1,345,778.99	1,415,328.65				2,761,107.64

(续)

类 别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	2,761,107.64	-1,447,198.79				1,313,908.85
合 计	2,761,107.64	-1,447,198.79				1,313,908.85

4、公司期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,856,168.82	5,873,780.66	8,371,347.12	2,609,296.35
商业承兑汇票		14,367,847.17		30,576,977.94
合 计	4,856,168.82	20,241,627.83	8,371,347.12	33,186,274.29

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	60,735,667.75	48,890,856.63
1 至 2 年	3,342,949.15	79,675.46
2 至 3 年	13,375.46	
减：坏账准备	3,712,060.95	2,460,477.92
合 计	60,379,931.41	46,510,054.17

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	64,091,992.36	100.00	3,712,060.95	5.79
组合 1：账龄组合	64,091,992.36	100.00	3,712,060.95	5.79
合 计	64,091,992.36	100.00	3,712,060.95	5.79

(续)

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	48,970,532.09	100.00	2,460,477.92	5.02
组合 1：账龄组合	48,970,532.09	100.00	2,460,477.92	5.02
合 计	48,970,532.09	100.00	2,460,477.92	5.02

其中：按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账 龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	60,735,667.75	5.00	3,036,783.39	48,890,856.63	5.00	2,444,542.83
1 至 2 年	3,342,949.15	20.00	668,589.83	79,675.46	20.00	15,935.09
2 至 3 年	13,375.46	50.00	6,687.73			
合 计	64,091,992.36	—	3,712,060.95	48,970,532.09	—	2,460,477.92

3、坏账准备情况

类 别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	2,029,414.78	431,063.14				2,460,477.92
合 计	2,029,414.78	431,063.14				2,460,477.92

(续)

类 别	2022年 1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	2,460,477.92	1,251,583.03				3,712,060.95
合 计	2,460,477.92	1,251,583.03				3,712,060.95

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德国大陆集团	13,696,302.24	21.37	684,815.11
中国航空工业集团有限公司	12,571,667.03	19.62	628,716.39
中国航天科技集团有限公司	10,313,924.86	16.09	992,727.76
中国电子科技集团有限公司	3,875,754.90	6.05	193,787.75
中国船舶集团有限公司	3,115,050.19	4.86	155,752.51
合 计	43,572,699.22	67.99	2,655,799.52

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国航空工业集团有限公司	14,739,544.82	30.10	736,977.24
德国大陆集团	5,615,795.58	11.47	280,789.78
中国电子科技集团有限公司	5,122,211.73	10.46	256,110.59
中国航天科技集团有限公司	4,446,247.28	9.08	222,312.36
泰科电子有限公司	2,292,964.38	4.68	114,648.22
合 计	32,216,763.79	65.79	1,610,838.19

(五) 应收款项融资

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	1,280,643.29	67,438.23
合 计	1,280,643.29	67,438.23

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,351,427.63	74.61	530,394.48	39.87
1至2年			800,000.00	60.13
2至3年	800,000.00	25.39		
合 计	3,151,427.63	100.00	1,330,394.48	100.00

截止2022年12月31日，账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
浙江万正电子科技股份有限公司	嘉兴弗蕾亚贸易有限公司	1,543,898.88	1年以内、2-3年	未交付采购商品
浙江九通电子科技有限公司	嘉兴弗蕾亚贸易有限公司	1,400,000.00	1年以内、2-3年	未交付采购商品
合 计		2,943,898.88		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
嘉兴弗蕾亚贸易有限公司	2,943,898.88	93.41
常州华昱电气设备有限公司	45,500.00	1.44
AGCMULTIMATERIALSINGAPORE PTE. LTD.	34,056.89	1.08
罗杰斯科技(苏州)有限公司	26,209.22	0.83
工业和信息化部人才交流中心	25,000.00	0.79
合 计	3,074,664.99	97.55

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
嘉兴弗蕾亚贸易有限公司	800,000.00	60.13
厦门奥氟斯电子有限公司	228,796.46	17.20
AGC MULTI MATERIAL SINGAPORE PTE. LTD.	124,708.69	9.37
南通昶泓电子科技有限公司	41,415.92	3.11
腾辉电子(苏州)有限公司	29,508.00	2.22
合 计	1,224,429.07	92.03

(七) 其他应收款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款项	919,850.55	497,462.03
减：坏账准备	62,032.25	20,769.31
合 计	857,818.30	476,692.72

其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
出口退税	449,924.25	381,148.20
押金保证金	421,026.15	69,846.52
其他	48,900.15	46,467.31
减：坏账准备	62,032.25	20,769.31
合 计	857,818.30	476,692.72

(2) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	851,004.03	400,776.51
1 至 2 年		75,685.52
2 至 3 年	48,846.52	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	1,000.00
减：坏账准备	62,032.25	20,769.31
合 计	857,818.30	476,692.72

(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）	
2021 年期初余额	8,942.33			8,942.33
本期计提	11,826.98			11,826.98
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	20,769.31			20,769.31

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	20,769.31			20,769.31
本期计提	41,262.94			41,262.94
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	62,032.25			62,032.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国家税务总局嘉善县税务局	出口退税	449,924.25	1 年以内	48.91	
A01 单位	押金	421,026.15	1 年以内、2 至 3 年、3 至 4 年	45.77	62,032.24
代扣员工社保	其他	48,900.15	1 年以内	5.32	
合 计		919,850.55		100.00	62,032.24

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
国家税务总局嘉善县税务局	出口退税	381,148.20	1 年以内	76.62	
A01 单位	押金	68,846.52	1 至 2 年、2 至 3 年	13.84	19,769.30
黄斌	备用金	26,839.00	1 至 2 年	5.40	
代扣员工社保	其他	19,628.31	1 年以内	3.95	
昆山华亿化工有限公司	押金	1,000.00	3 至 4 年	0.20	1,000.00
合 计		497,462.03		100.00	20,769.30

(八) 存货

1、存货的分类

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,585,797.08	95,648.79	12,490,148.29
库存商品	17,676,549.03	2,939,928.82	14,736,620.21
发出商品	10,182,933.89	345,743.28	9,837,190.61
在产品	4,968,601.06		4,968,601.06
委托加工物资	143,461.03		143,461.03
合 计	45,557,342.09	3,381,320.89	42,176,021.20

(续)

项 目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,393,910.74	24,530.57	18,369,380.17
库存商品	13,164,379.27	2,259,795.82	10,904,583.45
发出商品	9,553,878.04	253,369.41	9,300,508.63
在产品	5,338,738.11		5,338,738.11
委托加工物资	163,789.00		163,789.00
合 计	46,614,695.16	2,537,695.80	44,076,999.36

2、存货跌价准备的增减变动情况

项 目	2021年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,970.98	23,981.89		35,422.30		24,530.57
库存商品	656,849.58	2,222,003.28		619,057.04		2,259,795.82
发出商品	326,182.92	242,085.82		314,899.33		253,369.41
合 计	1,019,003.48	2,488,070.99		969,378.67		2,537,695.80

(续)

项 目	2022年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,530.57	78,607.41		7,489.19		95,648.79
库存商品	2,259,795.82	2,203,039.39		1,522,906.39		2,939,928.82
发出商品	253,369.41	237,661.06		145,287.19		345,743.28
合 计	2,537,695.80	2,519,307.86		1,675,682.77		3,381,320.89

(九) 其他流动资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预缴所得税	740,394.40	
待抵扣进项税额	339,170.08	19,285.69
合 计	1,079,564.48	19,285.69

(十) 固定资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	150,369,466.69	31,081,038.26
固定资产清理	43,695.12	
合 计	150,413,161.81	31,081,038.26

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	6,308,913.75	50,510,431.31	3,900,969.31	3,698,715.44	64,419,029.81
2.本期增加金额		8,407,948.65	413,522.12	881,786.42	9,703,257.19
其中：购置		8,407,948.65	413,522.12	881,786.42	9,703,257.19
3.本期减少金额		1,574,302.13		859,941.48	2,434,243.61
其中：处置或报废		1,574,302.13		859,941.48	2,434,243.61
4.2021年12月31日	6,308,913.75	57,344,077.83	4,314,491.43	3,720,560.38	71,688,043.39
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	4,110,317.50	26,250,326.42	2,577,910.45	2,720,877.24	35,659,431.61
2.本期增加金额	322,700.15	5,889,901.29	582,475.17	366,916.17	7,161,992.78
其中：计提	322,700.15	5,889,901.29	582,475.17	366,916.17	7,161,992.78
3.本期减少金额		1,409,271.00		805,148.26	2,214,419.26
其中：处置或报废		1,409,271.00		805,148.26	2,214,419.26
4.2021年12月31日	4,433,017.65	30,730,956.71	3,160,385.62	2,282,645.15	40,607,005.13
三、减值准备					
四、2021年12月31日账面价值	1,875,896.10	26,613,121.12	1,154,105.81	1,437,915.23	31,081,038.26

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2022年1月1日	6,308,913.75	57,344,077.83	4,314,491.43	3,720,560.38	71,688,043.39
2.本期增加金额	91,063,360.42	34,781,080.80		827,356.67	126,671,797.89
其中：购置		5,589,793.03		827,356.67	6,417,149.70
在建工程转入	91,063,360.42	29,191,287.77			120,254,648.19
3.本期减少金额	202,978.91	1,930,465.79		18,633.33	2,152,078.03
其中：处置或报废	202,978.91	1,930,465.79		18,633.33	2,152,078.03
4.2022年12月31日	97,169,295.26	90,194,692.84	4,314,491.43	4,529,283.72	196,207,763.25
二、累计折旧					
1.2022年1月1日	4,433,017.65	30,730,956.71	3,160,385.62	2,282,645.15	40,607,005.13
2.本期增加金额	322,416.44	5,833,122.64	444,519.64	426,038.44	7,026,097.16
其中：计提	322,416.44	5,833,122.64	444,519.64	426,038.44	7,026,097.16
3.本期减少金额	150,048.59	1,628,919.38		15,837.76	1,794,805.73
其中：处置或报废	150,048.59	1,628,919.38		15,837.76	1,794,805.73
4.2022年12月31日	4,605,385.50	34,935,159.97	3,604,905.26	2,692,845.83	45,838,296.56
三、减值准备					
四、2022年12月31日账面价值	92,563,909.76	55,259,532.87	709,586.17	1,836,437.89	150,369,466.69

注：所有权受限的固定资产情况，参见本附注五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 截至2022年12月31日未办妥产权证书的固定资产账面价值及原因

项 目	账面价值	备注
新厂区房屋及建筑物	91,063,360.42	正在办理中
合 计	91,063,360.42	

2. 固定资产清理

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
搬迁费用	43,695.12			43,695.12
合 计	43,695.12			43,695.12

(十一) 在建工程

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程项目	21,800,129.94	63,591,147.75
合 计	21,800,129.94	63,591,147.75

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	12,173,707.02		12,173,707.02	6,127,281.11		6,127,281.11
机器设备	9,626,422.92		9,626,422.92	347,787.62		347,787.62
生产车间				44,740,896.27		44,740,896.27
食堂宿舍				6,587,588.70		6,587,588.70
丙类仓库				3,603,772.68		3,603,772.68
沉淀池				1,080,760.59		1,080,760.59
综合集水池				685,244.89		685,244.89
厂区门卫				292,479.26		292,479.26
甲类仓库				125,336.63		125,336.63
合 计	21,800,129.94		21,800,129.94	63,591,147.75		63,591,147.75

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021年 1月1日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	2021年 12月31日	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
办公楼	13,000,000.00	3,314,973.68	2,812,307.43		6,127,281.11	47.13	47.13	303,869.42	244,890.28	4.72	金融机构贷款/自有资金
待安装设备			347,787.62		347,787.62		-				自有资金
生产车间	72,000,000.00	24,203,755.22	20,537,141.05		44,740,896.27	62.14	62.14	2,218,654.43	1,788,334.41	4.72	金融机构贷款/自有资金
食堂宿舍	11,000,000.00	3,564,708.54	3,022,880.16		6,587,588.70	59.89	59.89	326,761.54	263,226.54	4.72	金融机构贷款/自有资金
丙类仓库	6,000,000.00	1,949,984.52	1,653,788.16		3,603,772.68	60.06	60.06	178,746.72	144,008.67	4.72	金融机构贷款/自有资金
沉淀池	1,800,000.00	581,574.33	499,186.26		1,080,760.59	60.04	60.04	53,310.42	43,468.17	4.72	金融机构贷款/自有资金
综合集水池	1,100,000.00	369,470.75	315,774.14		685,244.89	62.29	62.29	33,867.80	27,497.00	4.72	金融机构贷款/自有资金
厂区门卫	500,000.00	157,367.17	135,112.09		292,479.26	58.50	58.50	14,425.17	11,765.30	4.72	金融机构贷款/自有资金
甲类仓库	200,000.00	68,420.51	56,916.12		125,336.63	62.67	62.67	6,271.82	4,956.14	4.72	金融机构贷款/自有资金
合 计		34,210,254.72	29,380,893.03		63,591,147.75			3,135,907.32	2,528,146.51		

(续)

项目名称	预算数	2022年 1月1日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	2022年 12月31日	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
办公楼	13,000,000.00	6,127,281.11	6,046,425.91		12,173,707.02	93.64	93.64	827,213.51	523,344.09	4.68	金融机构贷款/自有资金
待安装设备		347,787.62	38,469,923.07	29,191,287.77	9,626,422.92						自有资金
生产车间	72,000,000.00	44,740,896.27	26,592,017.91	71,332,914.18	-	99.07	100.00	4,520,307.59	2,301,653.16	4.68	金融机构贷款/自有资金
食堂宿舍	11,000,000.00	6,587,588.70	3,915,372.53	10,502,961.23	-	95.48	100.00	665,653.82	338,892.28	4.68	金融机构贷款/自有资金
丙类仓库	6,000,000.00	3,603,772.68	2,141,923.73	5,745,696.41	-	95.76	100.00	364,139.40	185,392.68	4.68	金融机构贷款/自有资金
沉淀池	1,800,000.00	1,080,760.59	642,356.49	1,723,117.08	-	95.73	100.00	108,909.13	55,598.71	4.68	金融机构贷款/自有资金
综合集水池	1,100,000.00	685,244.89	407,279.39	1,092,524.28	-	99.32	100.00	69,119.58	35,251.78	4.68	金融机构贷款/自有资金
厂区门卫	500,000.00	292,479.26	173,836.78	466,316.04	-	93.26	100.00	29,471.49	15,046.32	4.68	金融机构贷款/自有资金
甲类仓库	200,000.00	125,336.63	74,494.57	199,831.20	-	99.92	100.00	12,719.64	6,447.82	4.68	金融机构贷款/自有资金
合 计		63,591,147.75	78,463,630.38	120,254,648.19	21,800,129.94			6,597,534.16	3,461,626.84		

(十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2021年1月1日	2,810,933.25	2,810,933.25
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	2,810,933.25	2,810,933.25
二、累计折旧		
1.2021年1月1日	938,137.30	938,137.30
2.本期增加金额	776,900.06	776,900.06
其中：计提	776,900.06	776,900.06
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	1,715,037.36	1,715,037.36
三、账面价值		
1.2021年12月31日账面价值	1,095,895.89	1,095,895.89
2.2021年1月1日账面价值	1,872,795.95	1,872,795.95

(续)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.2022年1月1日	2,810,933.25	2,810,933.25
2.本期增加金额	4,550,158.44	4,550,158.44
其中：新增租赁	4,550,158.44	4,550,158.44
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	7,361,091.69	7,361,091.69
二、累计折旧		
1.2022年1月1日	1,715,037.36	1,715,037.36
2.本期增加金额	1,686,931.76	1,686,931.76
其中：计提	1,686,931.76	1,686,931.76
3.本期减少金额		
4.2022年12月31日	3,401,969.12	3,401,969.12
三、账面价值		
1.2022年12月31日账面价值	3,959,122.57	3,959,122.57
2.2022年1月1日账面价值	1,095,895.89	1,095,895.89

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1.2021年1月1日	13,167,295.82	4,159,857.66	17,327,153.48
2.本期增加金额		897,467.06	897,467.06
其中：购置		897,467.06	897,467.06
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	13,167,295.82	5,057,324.72	18,224,620.54
二、累计摊销			
1.2021年1月1日	534,205.52	1,997,726.83	2,531,932.35
2.本期增加金额	263,345.92	779,485.54	1,042,831.46
其中：计提	263,345.92	779,485.54	1,042,831.46
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	797,551.44	2,777,212.37	3,574,763.81
三、减值准备			
四、2021年12月31日账面价值	12,369,744.38	2,280,112.35	14,649,856.73

(续)

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1.2022年1月1日	13,167,295.82	5,057,324.72	18,224,620.54
2.本期增加金额		647,012.49	647,012.49
其中：购置		647,012.49	647,012.49
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	13,167,295.82	5,704,337.21	18,871,633.03
二、累计摊销			
1.2022年1月1日	797,551.44	2,777,212.37	3,574,763.81
2.本期增加金额	263,345.92	939,272.69	1,202,618.61
其中：计提	263,345.92	939,272.69	1,202,618.61
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	1,060,897.36	3,716,485.06	4,777,382.42
三、减值准备			
四、2022年12月31日账面价值	12,106,398.46	1,987,852.15	14,094,250.61

注：所有权受限的无形资产情况，参见本附注五、（五十一）所有权或使用权受限制的资产。

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
浙江九通电子科技有限公司	6,101,961.15			6,101,961.15
合 计	6,101,961.15			6,101,961.15

(续)

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
浙江九通电子科技有限公司	6,101,961.15			6,101,961.15
合 计	6,101,961.15			6,101,961.15

2、商誉减值情况

项 目	浙江九通电子科技有限公司资产组
2021年12月31日商誉账面余额①	6,101,961.15
2021年1月1日商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	6,101,961.15
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	3,143,434.53
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	9,245,395.68
资产组的账面价值⑥	298,503.37
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	9,543,899.05
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	12,488,600.00
2021年度商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	

(续)

项 目	浙江九通电子科技有限公司资产组
2022年12月31日商誉账面余额①	6,101,961.15
2022年1月1日商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	6,101,961.15
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	3,143,434.53
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	9,245,395.68
资产组的账面价值⑥	131,694.95
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	9,377,090.63
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	13,569,400.00
2021年度商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	

(十五) 长期待摊费用

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
租赁房屋装修		3,709,459.76			3,709,459.76
合 计		3,709,459.76			3,709,459.76

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	7,170,019.84	45,054,566.21	407,783.18	1,631,132.72
资产减值准备	1,282,521.78	8,469,322.88	1,170,668.59	7,780,050.79
递延收益	283,442.63	1,889,617.53	424,757.63	2,831,717.53
使用权资产/租赁负债净影响	1,578.70	10,524.67	4,299.66	28,664.40
小 计	8,737,562.95	55,424,031.29	2,007,509.06	12,271,565.44
递延所得税负债：				
固定资产税前一次性扣除	4,248,911.04	28,326,073.60		
交易性金融资产公允价值变动	11,766.63	78,444.20	1,057.83	7,052.20
使用权资产/租赁负债净影响	3,880.13	15,520.52	4,329.26	17,317.04
小 计	4,264,557.80	28,420,038.32	5,387.09	24,369.24

(十七) 其他非流动资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预付设备款	2,983,741.33	7,151,677.72
预付工程款	2,069,952.22	147,889.00
合 计	5,053,693.55	7,299,566.72

(十八) 短期借款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款	18,000,000.00	8,000,000.00
抵押并保证借款	8,900,000.00	8,900,000.00
信用借款	5,000,000.00	10,000,000.00
质押并保证借款		3,000,000.00
应计利息	63,385.67	41,878.72
合 计	31,963,385.67	29,941,878.72

注：①保证借款、质押并保证借款的关联方担保情况，参见本附注八、（四）关联交易情况之 2. 关联担保情况。

②抵押并保证借款的抵押资产类别及金额，参见本附注五、（五十一）所有权或使用权受限制的资产。

③质押并保证借款的质押资产类别及金额，参见本附注五、（五十一）所有权或使用权受限制的资产。

（十九）应付票据

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	3,462,468.00	6,551,343.00
合 计	3,462,468.00	6,551,343.00

（二十）应付账款

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	64,947,432.88	42,402,677.21
1年以上	1,028,422.50	1,259,381.50
合 计	65,975,855.38	43,662,058.71

（二十一）合同负债

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收商品款	147,866.73	29,858.26
合 计	147,866.73	29,858.26

（二十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	3,894,481.10	39,916,786.29	39,035,714.39	4,775,553.00
离职后福利-设定提存计划		1,412,296.60	1,299,235.16	113,061.44
合 计	3,894,481.10	41,329,082.89	40,334,949.55	4,888,614.44

（续）

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	4,775,553.00	42,975,398.75	42,520,090.53	5,230,861.22
离职后福利-设定提存计划	113,061.44	2,268,370.30	2,236,379.43	145,052.31
合 计	4,888,614.44	45,243,769.05	44,756,469.96	5,375,913.53

2、短期职工薪酬情况

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,778,046.50	34,547,834.18	33,698,708.73	4,627,171.95
职工福利费	1.80	2,968,398.51	2,968,400.31	
社会保险费	81,424.80	1,333,877.80	1,315,808.55	99,494.05
其中：医疗保险费	76,901.20	1,221,354.32	1,207,747.52	90,508.00
工伤保险费		47,025.08	43,363.03	3,662.05

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
生育保险费	4,523.60	65,498.40	64,698.00	5,324.00
住房公积金	35,008.00	571,165.00	557,286.00	48,887.00
工会经费和职工教育经费		495,510.80	495,510.80	
合 计	3,894,481.10	39,916,786.29	39,035,714.39	4,775,553.00

(续)

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,627,171.95	36,459,245.39	36,095,223.69	4,991,193.65
职工福利费		2,757,099.54	2,757,099.54	
社会保险费	99,494.05	1,878,118.27	1,847,060.75	130,551.57
其中：医疗保险费	90,508.00	1,688,326.45	1,663,458.59	115,375.86
工伤保险费	3,662.05	100,467.32	95,740.47	8,388.90
生育保险费	5,324.00	89,324.50	87,861.69	6,786.81
住房公积金	48,887.00	1,382,728.00	1,322,499.00	109,116.00
工会经费和职工教育经费		498,207.55	498,207.55	
合 计	4,775,553.00	42,975,398.75	42,520,090.53	5,230,861.22

3、设定提存计划情况

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险		1,360,214.76	1,251,052.14	109,162.62
失业保险费		52,081.84	48,183.02	3,898.82
合 计		1,412,296.60	1,299,235.16	113,061.44

(续)

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险	109,162.62	2,190,781.17	2,159,874.21	140,069.58
失业保险费	3,898.82	77,589.13	76,505.22	4,982.73
合 计	113,061.44	2,268,370.30	2,236,379.43	145,052.31

(二十三) 应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	1,957,212.84	3,806,794.46
企业所得税	382,809.25	2,720,849.86
城市维护建设税	122,890.56	114,866.28
教育费附加	80,113.66	68,919.76
房产税	56,254.89	54,360.98

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
地方教育费附加	48,351.67	45,946.51
印花税	28,254.11	4,865.70
个人所得税	5,638.71	3,965.10
环境保护税	380.45	563.29
合 计	2,681,906.14	6,821,131.94

(二十四) 其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	17,401,680.82	562,774.20
合 计	17,401,680.82	562,774.20

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
拆迁补偿款	16,911,587.00	
押金	440,000.00	440,000.00
其他	50,093.82	122,774.20
合 计	17,401,680.82	562,774.20

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
嘉兴德达资源循环利用有限公司	350,000.00	押金
合 计	350,000.00	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	23,076,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,511,333.10	917,208.03
合 计	24,587,333.10	917,208.03

(二十六) 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未终止确认的商业承兑汇票	14,367,847.17	30,576,977.94
未终止确认的银行承兑汇票	5,873,780.66	2,609,296.35
待转销项税	19,222.68	3,881.57
合 计	20,260,850.51	33,190,155.86

(二十七) 长期借款

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押并保证借款	52,924,000.00	4.90%-5.39%	39,520,000.00	5.39%
保证借款	5,000,000.00	4.15%-5.34%	14,000,000.00	5.39%
应计利息	107,350.83		88,144.47	
合 计	58,031,350.83		53,608,144.47	

注：①抵押并保证借款的抵押资产类别及金额，参见本附注五、（五十一）所有权或使用权受限制的资产。

②保证借款、抵押并保证借款的关联方担保情况，参见本附注八、（四）关联交易情况之 2. 关联担保情况。

(二十八) 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	4,549,690.34	846,221.64
加：未确认融资费用	222,195.97	70,986.39
减：一年内到期的租赁负债	1,511,333.10	917,208.03
合 计	3,260,553.21	

(二十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
政府补助	2,867,073.82	795,800.00	831,156.26	2,831,717.56
合 计	2,867,073.82	795,800.00	831,156.26	2,831,717.56

(续)

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
政府补助	2,831,717.56		942,100.01	1,889,617.55
合 计	2,831,717.56		942,100.01	1,889,617.55

2、政府补助项目情况

项 目	2021年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2021年 12月31日	与资产相关/与 收益相关
两化融合-信息化软硬件投入补助 (2019年度)	347,224.05		150,140.76	197,083.29	资产相关
两化融合-信息化软硬件投入补助 (2020年度)	253,123.79		72,662.91	180,460.88	资产相关
技术改造项目补助	2,120,044.71		560,640.22	1,559,404.48	资产相关
嘉善县科学技术局“46号科技计划项目经费”	146,681.28		39,824.74	106,856.54	资产相关
生产性设备技改补助		795,800.00	7,887.63	787,912.37	资产相关
合 计	2,867,073.82	795,800.00	831,156.26	2,831,717.56	

(续)

项 目	2022年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2022年 12月31日	与资产相关/与 收益相关
两化融合-信息化软硬件投入补助 (2019年度)	197,083.29		150,140.76	46,942.52	资产相关
两化融合-信息化软硬件投入补助 (2020年度)	180,460.88		72,662.91	107,797.97	资产相关
技术改造项目补助	1,559,404.48		584,820.07	974,584.41	资产相关
嘉善县科学技术局“46号科技计划项目经费”	106,856.54		39,824.74	67,031.80	资产相关
生产性设备技改补助	787,912.37		94,651.53	693,260.85	资产相关
合 计	2,831,717.56		942,100.01	1,889,617.55	

(三十) 股本

投资者名称	2022年12月31日	2021年12月31日
张山楠	25,145,833.33	9,656,000.00
陈雯婷	5,562,500.00	2,136,000.00
黄威	4,354,166.67	1,672,000.00
嘉兴同聘股权投资合伙企业(有限合伙)	3,958,333.33	1,520,000.00
唐素芬	3,708,333.33	1,424,000.00
沈利锋	2,148,437.50	825,000.00
张伟	1,447,916.67	556,000.00
王德瑜	1,447,916.67	556,000.00
田祖康	1,302,083.33	500,000.00
邵啸	924,479.17	355,000.00
合 计	50,000,000.00	19,200,000.00

注：2022年9月5日，本公司通过股东会决议，以原有限责任公司2022年4月30日经审计后的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。截至2022年9月27日止，本公司收到全体出资者所拥有的截止2022年4月30日有限责任公司经审计的净资产103,485,356.64元，其中人民币5,000.00万元折合为公司的股本，余额人民币53,485,356.64元作为资本公积。

（三十一）资本公积

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
资本溢价	2,214,230.37	22,400,000.00		24,614,230.37
合 计	2,214,230.37	22,400,000.00		24,614,230.37

注：2021年12月10日，本公司召开股东会，同意嘉兴同骋股权投资合伙企业（有限合伙）、沈利锋、田祖康、邵啸向贵公司增加注册资本人民币3,200,000.00元，本次增加价款为25,600,000.00元，其中新增注册资本人民币3,200,000.00元，增加资本公积人民币22,400,000.00元。

（续）

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
资本溢价	24,614,230.37	28,344,956.64		52,959,187.01
合 计	24,614,230.37	28,344,956.64		52,959,187.01

注：2022年9月5日，本公司通过股东会决议，以原有限责任公司2022年4月30日经审计后的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，截至2022年9月27日止，本公司收到全体出资者所拥有的截止2022年4月30日有限责任公司经审计的净资产103,485,356.64元，其中人民币5,000.00万元折合为公司的股本，余额人民币53,485,356.64元作为资本公积。

（三十二）盈余公积

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	6,437,978.01	1,770,119.82		8,208,097.83
合 计	6,437,978.01	1,770,119.82		8,208,097.83

（续）

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	8,208,097.83	2,244,089.17	8,885,461.82	1,566,725.18
合 计	8,208,097.83	2,244,089.17	8,885,461.82	1,566,725.18

（三十三）未分配利润

项 目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	73,799,635.93	47,804,575.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	73,799,635.93	47,804,575.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,526,383.10	27,765,180.19

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	73,799,635.93	47,804,575.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	73,799,635.93	47,804,575.56
减：提取法定盈余公积	2,244,089.17	1,770,119.82
应付普通股股利	10,000,000.00	
股份制改造净资产折股	50,259,494.82	
期末未分配利润	36,822,435.04	73,799,635.93

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	170,807,972.63	112,234,467.26	177,969,679.38	111,272,454.53
印刷电路板	164,119,443.16	106,474,006.95	169,987,884.53	104,951,376.86
加工服务	6,688,529.47	5,760,460.31	7,981,794.85	6,321,077.67
二、其他业务小计	4,600,534.88	1,041,772.71	4,301,611.68	946,321.32
废料及其他	4,600,534.88	1,041,772.71	4,301,611.68	946,321.32
合 计	175,408,507.51	113,276,239.97	182,271,291.06	112,218,775.85

(三十五) 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	306,415.91	366,457.29
教育费附加	185,063.33	219,810.98
地方教育费附加	118,318.10	146,540.65
印花税	80,753.62	55,979.29
房产税	57,636.66	55,742.73
其他	8,917.49	4,816.67
合 计	757,105.11	849,347.61

(三十六) 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	5,484,833.96	5,042,077.81
业务招待费	2,103,633.18	2,045,060.42
差旅费	525,744.86	510,013.77
折旧费	30,478.50	98,747.05
其他	283,484.57	22,443.75
合 计	8,428,175.07	7,718,342.80

(三十七) 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,391,254.51	7,261,230.90
招待费	3,062,500.85	2,715,187.50
折旧摊销费	2,174,827.55	1,167,971.73
咨询服务费	1,789,969.94	939,410.61
差旅费	1,680,095.37	1,080,872.21
办公费	1,007,225.06	768,774.39
其他	562,642.82	250,881.99
合 计	17,668,516.10	14,184,329.33

(三十八) 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
材料费	4,722,733.25	5,347,013.11
职工薪酬	4,950,946.99	4,048,504.66
委外设计费	636,036.76	456,039.60
水电费	516,063.18	491,802.39
折旧费	522,050.96	501,177.71
其他	601.42	15,589.43
合 计	11,348,432.56	10,860,126.90

(三十九) 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	1,714,311.66	1,599,556.14
其中：银行贷款	1,492,115.69	1,528,569.75
其他	222,195.97	70,986.39
减：利息收入	72,576.59	33,998.91
汇兑损失	421,784.32	895,391.06
减：汇兑收益	1,211,217.21	413,379.61
手续费及其他	28,080.43	33,779.03
合 计	880,382.61	2,081,347.71

(四十) 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
技术改造项目补助	584,820.07	560,640.22	资产相关
两化融合-信息化软硬件投入补助（2019 年度）	150,140.76	150,140.76	资产相关
两化融合-信息化软硬件投入补助（2020 年度）	72,662.91	72,662.91	资产相关

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
嘉善县科学技术局“46 号科技计划项目经费”	39,824.74	39,824.74	资产相关
生产性设备技改补助-善经信【2021】9 号	94,651.53	7,887.63	资产相关
武器装备科研生产单位三级保密资格奖励		300,000.00	收益相关
十佳产业数字化示范企业奖励		100,000.00	收益相关
一季度做大做强奖励		100,000.00	收益相关
高新技术企业认证补助		100,000.00	收益相关
2021 年县级科技计划项目补助经费		60,000.00	收益相关
省级新产品奖励		50,000.00	收益相关
2021 年度第二批科技创新财政扶持奖金	100,000.00		收益相关
稳岗补贴	93,031.27		收益相关
鼓励企业加大科技人才投入补助	50,000.00		收益相关
嘉善县经济和信息化局省级工业新产品奖励	50,000.00		收益相关
其他小额补助	217,726.48	199,565.74	收益相关
合 计	1,452,857.76	1,740,722.00	

(四十一) 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	606,372.35	60,994.27
合 计	606,372.35	60,994.27

(四十二) 公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产公允价值变动	71,392.04	7,052.17
合 计	71,392.04	7,052.17

(四十三) 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失	1,447,198.80	-1,415,328.65
应收账款信用减值损失	-1,251,583.03	-431,063.14
其他应收款信用减值损失	-41,262.94	-11,826.98
合 计	154,352.83	-1,858,218.77

(四十四) 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-2,519,307.86	-2,488,070.99
合 计	-2,519,307.86	-2,488,070.99

(四十五) 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	-200,128.68	-194,818.36
合 计	-200,128.68	-194,818.36

(四十六) 营业外收入

项 目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
庆典活动赞助	28,300.00	28,300.00	23,600.00	23,600.00
其他	3,186.97	3,186.97	15,352.92	15,352.92
合 计	31,486.97	31,486.97	38,952.92	38,952.92

(四十七) 营业外支出

项 目	2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	52,930.32	52,930.32	9,401.71	9,401.71
对外捐赠			10,000.00	10,000.00
其他	842.47	842.47	5,709.30	5,709.30
合 计	53,772.79	53,772.79	25,111.01	25,111.01

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	548,178.09	4,385,265.72
递延所得税费用	-2,470,883.18	-493,544.03
合 计	-1,922,705.09	3,891,721.69

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	22,592,908.71	31,640,523.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,388,936.31	4,746,078.46
子公司适用不同税率的影响	-270,620.37	-2,445.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	813,722.87	702,497.02
研发加计扣除的影响	-1,605,832.86	-1,554,408.28
2022 年第 4 季度新购设备加计扣除	-4,248,911.04	
所得税费用	-1,922,705.09	3,891,721.69

(四十九) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
利息收入	72,576.59	33,998.91
政府补助	510,757.75	1,705,365.74
其他	29,335.40	402,558.40
合 计	612,669.74	2,141,923.05

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
付现费用	15,538,333.73	11,573,685.86
手续费支出	28,080.43	33,779.03
其他	842.47	15,709.30
合 计	15,567,256.63	11,623,174.19

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收回投资收到的现金	107,900,000.00	49,060,976.45
收到拆迁赔偿款	16,911,587.00	
合 计	124,811,587.00	49,060,976.45

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
投资支付的现金	100,900,000.00	63,060,976.45
合 计	100,900,000.00	63,060,976.45

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收到退回保证金	186,493.95	
合 计	186,493.95	

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
租赁款	774,522.43	741,778.45
合 计	774,522.43	741,778.45

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,515,613.80	27,748,801.40
加：资产减值准备	2,519,307.86	2,488,070.99
信用减值损失	-154,352.83	1,858,218.77
固定资产折旧	7,026,097.16	7,161,992.78
使用权资产折旧	1,686,931.76	776,900.06
无形资产摊销	956,638.79	796,851.64
处置固定资产损失（收益以“-”号填列）	200,128.68	194,818.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	52,930.32	9,401.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-71,392.04	-7,052.17
财务费用（收益以“-”号填列）	1,612,313.69	1,874,625.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-606,372.35	-60,994.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,730,053.89	-496,471.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,259,170.71	5,387.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-618,329.70	-9,055,758.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,901,956.81	-27,340,896.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,421,366.08	26,685,237.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,129,222.69	32,639,132.83
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,600,444.24	23,752,195.21
减：现金的期初余额	23,752,195.21	3,723,716.72
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	-9,151,750.97	20,028,478.49

2、现金及现金等价物

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	14,600,444.24	23,752,195.21
其中：库存现金	4,877.95	7,189.56
可随时用于支付的银行存款	14,595,566.29	23,745,005.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,600,444.24	23,752,195.21

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	
	账面价值	受限原因
货币资金（银行存款）	108,540.70	需审批支取的专用贷款
货币资金（其他货币资金）	1,731,244.05	银行承兑汇票保证金
固定资产（房屋建筑物）	98,328,058.50	借款抵押
无形资产（土地使用权）	12,106,398.46	借款抵押
在建工程（房屋建筑物）	12,173,707.02	借款抵押
合 计	124,447,948.73	

(五十二) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	969,925.22	6.9646	6,755,141.19
其中：美元	969,925.22	6.9646	6,755,141.19
应收账款	607,656.69	6.9646	4,232,085.78
其中：美元	607,656.69	6.9646	4,232,085.78
合 计	1,577,581.91	6.9646	10,987,226.97

(续)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	266,729.97	6.3757	1,700,590.27
其中：美元	266,729.97	6.3757	1,700,590.27
应收账款	889,299.75	6.3757	5,669,908.42
其中：美元	889,299.75	6.3757	5,669,908.42
合 计	1,156,029.72	6.3757	7,370,498.69

(五十三) 政府补助

种 类	金 额	列报项目	2022 年度计入 损益的金额	2021 年度计入 损益的金额
技术改造项目补助	2,350,900.00	其他收益	584,820.07	560,640.22
两化融合-信息化软硬件投入补助 (2019 年度)	534,900.00	其他收益	150,140.76	150,140.76
两化融合-信息化软硬件投入补助 (2020 年度)	283,400.00	其他收益	72,662.91	72,662.91
嘉善县科学技术局“46 号科技计划项目经费”	150,000.00	其他收益	39,824.74	39,824.74
生产性设备技改补助-善经信【2021】9 号	795,800.00	其他收益	94,651.53	7,887.63
武器装备科研生产单位三级保密资格奖励	300,000.00	其他收益		300,000.00
十佳产业数字化示范企业奖励	100,000.00	其他收益		100,000.00
一季度做大做强奖励	100,000.00	其他收益		100,000.00
高新技术企业认证补助	100,000.00	其他收益		100,000.00
科技创新财政扶持奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00	
2021 年县级科技计划项目补助经费	60,000.00	其他收益		60,000.00
省级新产品奖励	50,000.00	其他收益		50,000.00
稳岗补贴	93,031.27	其他收益	93,031.27	
省级工业新产品奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00	
鼓励企业加大科技人才投入补助	50,000.00	其他收益	50,000.00	
其他小额补助	417,292.22	其他收益	217,726.48	199,565.74

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江九通电子科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100.00		收购
浙江万正智能科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	51.00		设立

2、重要的非全资子公司情况

公司名称	2022 年度			
	少数股东持股 比例 (%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东宣 告分派的股利	期末累计少数 股东权益
浙江万正智能科技有限公司	49.00	-1,010,769.30		2,828,319.85

(续)

公司名称	2021年度			
	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
浙江万正智能科技有限公司	49.00	-16,378.79		1,144,089.15

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江万正智能科技有限公司	7,709,312.53	14,929,044.28	22,638,356.81	13,336,067.84	3,264,433.34	16,600,501.18

(续)

子公司名称	2021年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江万正智能科技有限公司	15,635,530.34	2,452,337.92	18,087,868.26	15,482,888.87	4,329.26	15,487,218.13

(续)

子公司名称	2022年度				2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江万正智能科技有限公司	9,244,023.67	-2,062,794.50	-2,062,794.50	-1,521,998.98	18,939,177.01	-33,426.10	-33,426.10	607,345.24

七、与金融工具相关的风险

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，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

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度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司督察审计部对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、市场风险

(1) 利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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、应收账款以及其他应收款等，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。

公司持有的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级等以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

流动风险是指公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

实际控制人	与本公司关系	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
张山楠	控股股东	50.2917	50.2917

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王德瑜	董事、总经理
朱建忠	董事、财务总监
张伟	董事、副总经理
徐佳佳	董事、九通电子总经理助理
田祖康	监事
叶秀华	监事、行政部经理
陈雯婷	持股比例 5% 以上的其他自然人股东
黄威	持股比例 5% 以上的其他自然人股东
唐素芬	持股比例 5% 以上的其他自然人股东
谢惠琴	张山楠之配偶
嘉兴同骋股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东、实际控制人担任执行事务合伙人；公司持股 5% 以上股东
嘉兴弗蕾亚贸易有限公司	黄威担任法定代表人、执行董事、经理；持股 50%；胞兄黄嵩持股 50% 的企业
嘉兴海格力斯智能门窗股份有限公司	黄威担任董事；胞兄黄嵩担任董事长的企业
浙江嘉科表面处理有限公司	黄威担任经理、持股 49%；黄嵩担任执行董事、控股 51% 的企业

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年度
采购商品：			
嘉兴海格力斯智能门窗股份有限公司	采购商品	采购新厂区门窗	118,944.15

(续)

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度
采购商品：			
嘉兴海格力斯智能门窗股份有限公司	采购商品	采购新厂区门窗	1,201,453.22

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张山楠、谢惠琴	本公司	1,000,000.00	2020.2.19	2021.2.9	是
张山楠、谢惠琴	本公司	3,000,000.00	2020.3.3	2021.3.1	是
张山楠、谢惠琴	本公司	5,000,000.00	2020.3.16	2021.3.11	是
张山楠、谢惠琴	本公司	4,000,000.00	2020.6.18	2021.6.11	是
张山楠、谢惠琴	本公司	3,900,000.00	2020.12.15	2021.6.29	是
张山楠、谢惠琴	本公司	1,000,000.00	2021.2.9	2022.2.8	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江嘉科表面处理有限公司、张山楠、谢惠琴	本公司	3,000,000.00	2021.3.2	2022.2.24	是
浙江嘉科表面处理有限公司、张山楠、谢惠琴	本公司	5,000,000.00	2021.3.11	2022.3.9	是
张山楠、谢惠琴	本公司	4,000,000.00	2021.6.11	2022.6.10	是
张山楠、谢惠琴	本公司	3,900,000.00	2021.6.29	2022.1.6	是
张山楠、谢惠琴、王德瑜	本公司	3,900,000.00	2022.1.7	2023.1.5	否
张山楠、王德瑜	本公司	1,000,000.00	2022.2.9	2023.2.7	否
浙江嘉科表面处理有限公司、张山楠、王德瑜	本公司	3,000,000.00	2022.2.25	2023.2.23	否
浙江嘉科表面处理有限公司、张山楠、王德瑜	本公司	5,000,000.00	2022.3.10	2023.3.9	否
张山楠、王德瑜	本公司	4,000,000.00	2022.6.17	2023.6.12	否
张山楠、黄威	本公司	9,000,000.00	2020.5.19	2023.12.18	否
张山楠、黄威	本公司	5,000,000.00	2020.8.20	2023.12.18	否
张山楠、黄威	本公司	5,000,000.00	2020.8.20	2024.12.18	否
张山楠、黄威	本公司	41,000,000.00	2020.10.21	2028.4.18	否
张山楠、黄威	本公司	2,800,000.00	2022.3.26	2022.12.30	是
张山楠、黄威	本公司	2,200,000.00	2022.3.29	2023.6.30	否
张山楠、黄威	本公司	9,000,000.00	2022.12.16	2023.12.30	否
张山楠	本公司	5,000,000.00	2022.10.26	2023.11.25	否
张山楠	本公司	5,000,000.00	2022.11.8	2023.12.7	否
张山楠	本公司	5,000,000.00	2022.12.12	2024.1.11	否
张山楠、黄威	本公司	2,000,000.00	2020.4.22	2021.3.10	是
张山楠、黄威	本公司	3,000,000.00	2021.1.25	2021.10.3	是
张山楠、黄威	本公司	2,000,000.00	2021.3.10	2021.10.3	是
张山楠、王德瑜	九通电子	3,000,000.00	2021.4.2	2022.4.1	是

3、关键管理人员报酬

项 目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	2,767,180.97	2,086,278.11

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	嘉兴弗蕾亚贸易有限公司	2,943,898.88		800,000.00	
合 计	—	2,943,898.88		800,000.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	嘉兴海格力斯智能门窗股份有限公司	86,834.06	
合 计	—	86,834.06	

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	57,928,486.90	46,139,546.24
1 至 2 年	3,299,782.75	
减：坏账准备	3,554,535.60	2,306,674.37
合 计	57,673,734.05	43,832,871.87

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	61,228,269.65	100.00	3,554,535.60	5.81
其中：组合1：账龄组合	61,191,363.75	99.94	3,554,535.60	5.81
组合2：合并范围内关联方往来组合	36,905.90	0.06		
合 计	61,228,269.65	100.00	3,554,535.60	5.81

(续)

类 别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	46,139,546.24	100.00	2,306,674.37	5.00
其中：组合1：账龄组合	46,133,487.43	99.99	2,306,674.37	5.00
组合2：合并范围内关联方往来组合	6,058.81	0.01		
合 计	46,139,546.24	100.00	2,306,674.37	5.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账 龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	57,891,581.00	5.00	2,894,579.05	46,133,487.43	5.00	2,306,674.37
1至2年	3,299,782.75	20.00	659,956.55			
合 计	61,191,363.75	—	3,554,535.60	46,133,487.43	—	2,306,674.37

组合2：合并范围内关联方往来组合

账 龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	36,905.90			6,058.81		
合 计	36,905.90			6,058.81		

3、坏账准备情况

类 别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	1,920,195.30	386,479.07				2,306,674.37
合 计	1,920,195.30	386,479.07				2,306,674.37

(续)

类 别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	2,306,674.37	1,247,861.23				3,554,535.60
合 计	2,306,674.37	1,247,861.23				3,554,535.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
德国大陆集团	13,696,302.24	22.37	684,815.11
中国航空工业集团有限公司	11,997,938.11	19.60	600,029.95
中国航天科技集团有限公司	10,313,924.86	16.85	992,727.76
中国船舶集团有限公司	3,115,050.19	5.09	155,752.51
华通电脑股份有限公司	3,060,660.11	5.00	153,033.01
合 计	42,183,875.51	68.91	2,586,358.33

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国航空工业集团有限公司	14,690,238.22	31.84	734,511.91
德国大陆集团	5,615,795.58	12.17	280,789.78
中国航天科技集团有限公司	4,372,711.12	9.48	218,635.56
中国电子科技集团有限公司	2,680,857.29	5.81	134,042.86
泰科电子有限公司	2,292,964.38	4.97	114,648.22
合 计	29,652,566.59	64.27	1,482,628.33

(二) 其他应收款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款项	516,721.73	418,565.43
减：坏账准备	8,948.67	4,579.47
合 计	507,773.06	413,985.96

其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
出口退税	449,924.25	381,148.20
押金保证金	17,897.33	18,897.33
其他	48,900.15	18,519.90
减：坏账准备	8,948.67	4,579.47
合 计	507,773.06	413,985.96

(2) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	498,824.40	399,668.10
1 至 2 年		17,897.33
2 至 3 年	17,897.33	
3 至 4 年		1,000.00
减：坏账准备	8,948.67	4,579.47
合 计	507,773.06	413,985.96

(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）	
2021 年期初余额	3,394.87			3,394.87
本期计提	1,184.60			1,184.60
本期转回				
本期核销				
2021 年 12 月 31 日余额	4,579.47			4,579.47

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	4,579.47			4,579.47
本期计提	4,369.20			4,369.20
本期转回				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额	8,948.67			8,948.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局嘉善县税务局	出口退税	449,924.25	1 年以内	87.07	
代扣员工社保	其他	48,900.15	1 年以内	9.46	
A01 单位	押金	17,897.33	2 至 3 年	3.46	8,948.67
合 计		516,721.73		100.00	8,948.67

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局嘉善县税务局	出口退税	381,148.20	1 年以内	91.06	
代扣员工社保	其他	18,519.90	1 年以内	4.42	
A01 单位	押金	17,897.33	1 至 2 年	4.28	3,579.47
昆山华亿化工有限公司	押金	1,000.00	3 至 4 年	0.24	1,000.00
合 计		418,565.43		100.00	4,579.47

(三) 长期股权投资

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	19,851,035.31		19,851,035.31	17,046,035.31		17,046,035.31
合 计	19,851,035.31		19,851,035.31	17,046,035.31		17,046,035.31

对子公司投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江九通电子科技有限公司	14,751,035.31			14,751,035.31		
浙江万正智能科技有限公司	2,295,000.00			2,295,000.00		
合 计	17,046,035.31			17,046,035.31		

(续)

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
浙江九通电子科技有限公司	14,751,035.31			14,751,035.31		
浙江万正智能科技有限公司	2,295,000.00	2,805,000.00		5,100,000.00		
合 计	17,046,035.31	2,805,000.00		19,851,035.31		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	153,675,706.30	104,238,497.50	157,925,794.48	110,691,177.14
印刷电路板	151,364,413.48	102,351,354.78	155,212,462.89	108,940,399.81
加工费	2,311,292.82	1,887,142.72	2,713,331.59	1,750,777.33
二、其他业务小计	8,973,755.23	5,419,132.44	11,323,926.27	7,968,635.90
废料及其他	8,973,755.23	5,419,132.44	11,323,926.27	7,968,635.90
合 计	162,649,461.53	109,657,629.94	169,249,720.75	118,659,813.04

(五) 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	557,417.00	50,523.10
合 计	557,417.00	50,523.10

十一、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度
1. 非流动资产处置损益	-200,128.68	-194,818.36
2. 非流动资产报废损益	-52,930.32	-9,401.71
3. 计入当期损益的政府补助	1,452,857.76	1,740,722.00
4. 处置交易性金融资产取得的投资收益	606,372.35	60,994.27
5. 交易性金融资产公允价值变动产生的损益	71,392.04	7,052.17
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,644.50	23,243.62
7. 2022 年第 4 季度新购设备加计扣除	4,248,911.04	
8. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,157,118.69	1,627,791.99
9. 减：所得税影响额	289,902.32	244,558.37
10. 少数股东影响额	4,497.19	-441.80
合 计	5,862,719.18	1,383,675.42

(二) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益
	2022 年度	2021 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.76	32.16	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.45	30.56	0.39

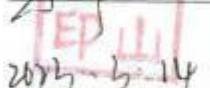
浙江万正电子科技股份有限公司

二〇二三年三月十四日

第16页至第76页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

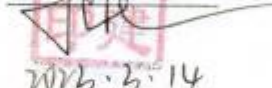



日期:

2023.3.14

主管会计工作 负责人

签名:

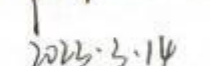



日期:

2023.3.14

会计机构负责人

签名:

日期:

2023.3.14



照 执 业 营

统一社会信用代码

91110108590611484C



日播市场主持人
登录码了解更多登
己, 备案, 许可, 体
监管信息, 体验
更多应用服务。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

范围

[illegible]

登记机关

2023 年 02 月 20 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局

仅用于审计报告使用






姓名 Full name 徐 俊

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-06-05

工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海自贸试验区分所

身份证号码 Identity card No. 650106197306050012

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

仅用于审计报告使用

证书编号: 650100090012
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 12 月 29 日
Date of Issuance



徐俊(650100090012)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



徐春(65010009001)
您已通过2021年年
上海市注册会计师协
2021年10月30日



仅用于审计报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2022年8月31日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

仅用于审计报告使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080210400

姓名: 郭晓娜
Full name: 郭
Sex: 女
出生日期: 1987-02-08
Date of birth: 1987-02-08
工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 440305198702081521
Identity card No.: 440305198702081521



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

仅用于审计报告使用

证书编号: 110101300471
No. of Certificate: 110101300471

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2015年 01月 23日
Date of Issuance: 2015年 01月 23日



郭晓娜(110101300471)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2022 年 8 月 21 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

仅用于审计报告使用



年 月 日