



振有电子

NEEQ : 839559

浙江振有电子股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件12

第四节 股份变动及股东情况15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况17

第六节 财务会计报告19

附件 I 会计信息调整及差异情况72

附件 II 融资情况72

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、振有电子	指	浙江振有电子股份有限公司
升达电子	指	杭州升达电子有限公司,系公司全资子公司
友成电子	指	杭州友成电子有限公司,系公司全资子公司
振有电子(香港)	指	振有电子(香港)有限公司,系公司全资子公司
股东大会	指	浙江振有电子股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江振有电子股份有限公司董事会
监事会	指	浙江振有电子股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江振有电子股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本报告	指	浙江振有电子股份有限公司 2023 年半年度报告
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年度、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年期末、上期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期末	指	2023 年 6 月 30 日
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
印制电路板、印制线路板、PCB	指	Printed Circuit Board, 又称印制电路板、印制线路板等,是组装电子零件用的基板,是在通用基材上按预定设计形成点间连接及印制元件的印制板

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江振有电子股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG ZHEN YOU ELECTRONICS CO.,LTD		
法定代表人	詹有根	成立时间	2000 年 4 月 10 日
控股股东	控股股东为（詹有根）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（詹有根、赵燕夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电子电路制造（C3982）		
主要产品与服务项目	印制线路板的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	振有电子	证券代码	839559
挂牌时间	2016 年 11 月 1 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	107,298,138
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	潘青	联系地址	浙江省杭州市临安区凤亭路 777 号
电话	0571-61070358	电子邮箱	qing.pan@zy-pcb.com
传真	0571-63761718		
公司办公地址	浙江省杭州市临安区凤亭路 777 号	邮政编码	311300
公司网址	www.zjzhenyou.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133018571953330XB		
注册地址	浙江省杭州市临安区玲珑街道锦溪南路 1128 号		
注册资本（元）	107,298,138.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司属于印制电路板行业的高新技术企业，是专业从事印制电路板研发、生产及销售的企业，公司主要产品有单面和双面印制电路板，公司产品主要特色为碳膜板、银浆碳膜双面结合电路板，未来公司将进一步开发布局灌浆技术，新增多层板 PCB 产能。公司的产品应用领域广泛，主要可应用于家电遥控器、白色家电控制器、游戏手柄等消费电子产品及汽车电子领域。经过多年的经验积累与沉淀，公司已经形成较完善、成熟的以研发、采购、生产和销售为主的商业模式。

(一) 采购模式

公司采购的原材料主要为覆铜板、铜球、银浆和油墨，公司设有采购部，主要负责在公开市场上进行原材料的采购，通过一定的筛选程序来确定供应商。大部分原材料的采购都需要根据销售客户的订单要求进行。建立了合格供应商管理机制，对供应商进行初期的情况调查，并联合品质与采购部对其产品质量、服务态度、交期价格等进行严格的认证和评分考核，该采购模式既能保证原材料的质量，又能提高产品质量从而获得客户的认可，还能有效降低原材料价格的波动性，有利于公司保证产品质量和控制原材料成本。

(二) 生产模式

公司基本实行以销定产加适当安全库存的生产模式。在与客户签订订单后，公司对订单内容和相关要求进行分析，然后安排生产部门进行生产。该生产模式有助于公司控制成本和提高资金运用效率。公司建立了一套快速有效处理客户订单的流程，能保证按时生产、发货以满足客户需求。

(三) 销售模式

公司的销售模式主要为直销，通过自身的销售渠道向客户直接销售产品。公司主要通过老客户长期合作和销售人员拓展市场等多种方式获得订单。

(二) 行业情况

中国是全球 PCB 行业增长的主力支撑，根据 CPCA 统计，2022 年我国实现 PCB 产值 500 亿美元，全球占比 56.4%，连续十七年全球第一。中国台湾地区 2022 年实现产值约 117 亿美元，全球占比 13.2%。韩国 2022 年产值约 107 亿美元，全球占比 12.1%。日本 2022 年产值约 63 亿美元，全球占比 7.1%。泰国 2022 年产值约 12 亿美元，全球占比 1.4%。

根据 Prismark 数据，2022 年开始 PCB 整体需求转弱，2022 年 Q4 整体 PCB 市场环比下降 7.7%，同比下降 14.6%，2022 年全球 PCB 市场约为 817 亿美元，同比增长约 1%，预计 2023 年产值 784 亿美元，同比下滑 4.13%，但预计后续随着经济环境转暖，PCB 产值将迎来正增长。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	-

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	213,092,354.05	217,954,901.85	-2.23%
毛利率%	16.67%	16.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,031,363.18	15,688,906.10	-36.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,376,199.08	13,305,110.91	-29.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.11%	5.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.91%	4.34%	-
基本每股收益	0.09	0.15	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	657,638,635.04	653,742,967.19	0.60%
负债总计	339,182,219.23	334,615,483.69	1.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	318,456,415.81	319,127,483.50	-0.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.97	2.97	-0.21%
资产负债率%（母公司）	48.37%	48.22%	-
资产负债率%（合并）	51.58%	51.18%	-
流动比率	1.01	1.08	-
利息保障倍数	5.06	6.90	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,966,347.14	26,299,591.48	-115.08%
应收账款周转率	1.57	1.32	-
存货周转率	1.84	1.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.60%	-0.13%	-
营业收入增长率%	-2.23%	-7.65%	-
净利润增长率%	-36.06%	-40.88%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

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

货币资金	38,123,859.30	5.80%	45,204,054.95	6.91%	-15.66%
应收票据	12,995,112.54	1.98%	22,633,299.00	3.46%	-42.58%
应收账款	145,565,682.27	22.13%	125,881,307.08	19.26%	15.64%
存货	95,696,425.60	14.55%	97,148,546.02	14.86%	-1.49%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	311,697,035.41	47.40%	238,035,900.19	36.41%	30.95%
在建工程	5,895,264.02	0.90%	72,618,830.54	11.11%	-91.88%
无形资产	36,304,643.03	5.52%	36,853,515.38	5.64%	-1.49%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	141,610,275.34	21.53%	122,600,800.69	18.75%	15.51%
长期借款	32,917,000.00	5.01%	44,157,000.00	6.75%	-25.45%

项目重大变动原因:

1. 应收账款较上年期末增加15.64%：主要系报告期内公司部分新增客户账期较长所致。
2. 固定资产较上年期末增加30.95%、在建工程较上年期末减少91.88%：主要系公司二号厂区投产, 设备转固所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	213,092,354.05	-	217,954,901.85	-	-2.23%
营业成本	177,569,950.79	83.33%	181,572,341.63	83.31%	-2.20%
毛利率	16.67%	-	16.69%	-	-
销售费用	4,764,946.44	2.24%	3,620,376.34	1.66%	31.61%
管理费用	9,590,297.81	4.50%	9,081,973.06	4.17%	5.60%
研发费用	8,822,452.93	4.14%	9,749,982.93	4.47%	-9.51%
财务费用	201,303.78	0.09%	-216,753.95	-0.10%	192.87%
信用减值损失	-798,758.25	-0.37%	655,698.22	0.30%	-221.82%
资产减值损失	-272,507.65	-0.13%	-546,236.30	-0.25%	-50.11%
其他收益	1,727,395.08	0.81%	2,793,245.51	1.28%	-38.16%
投资收益	46,117.38	0.02%	34,699.05	0.02%	32.91%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	11,577,247.71	5.43%	16,823,324.81	7.72%	-31.18%
营业外收入	109,102.05	0.05%	5,910.24	0.00%	1,745.98%
营业外支出	919,665.12	0.43%	36,869.97	0.02%	2,394.35%
净利润	10,031,363.18	4.71%	15,688,906.10	7.20%	-36.06%

项目重大变动原因：

1. 销售费用较上年同期增加31.61%：主要系公司为加快二号厂区达产进度，提高市场营销力度所致。
2. 营业利润较上年同期下降31.18%：主要系公司在上半年基本完成二号厂区转固，折旧费用大幅提升，同时PCB行业整体下行，营业收入、毛利率均低于预期所致。
3. 财务费用较上年同期增加192.87%：主要系公司用于二号厂区建设及设备转固增加，利息支出资本化减少，费用化上升所致。
4. 其他收益较上年同期下降38.16%：主要系公司二号厂区建设资金补助大部分集中在2022年度，报告期内较少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	201,562,326.27	206,508,265.12	-2.40%
其他业务收入	11,530,027.78	11,446,636.73	0.73%
主营业务成本	166,505,439.74	170,668,240.65	-2.44%
其他业务成本	11,064,511.05	10,904,100.98	1.47%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
印制电路板	201,562,326.27	166,505,439.74	17.39%	-2.40%	-2.44%	0.04%
其他	11,530,154.93	11,064,511.05	4.04%	0.73%	1.47%	-0.70%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入结构稳定，未发生重大变动。

（三）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,966,347.14	26,299,591.48	-115.08%
投资活动产生的现金流量净额	-13,255,602.13	-38,338,478.17	-65.42%
筹资活动产生的现金流量净额	20,763,172.67	-7,895,516.94	-362.97%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 115.08%，减少 3026.59 万元：主要系本年度销售商品收到的现金减少导致。

2. 投资活动产生的现金流量净额较去年同期上升 65.42%，增加 2508.29 万元：主要系去年同期新工厂厂房、设备投入较多，基数较高，报告期内对设备投资减少所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 362.97%，增加 2865.87 万元：主要系去年同期归还贷款较多，基数较高，报告期内偿还贷款金额较去年同期降低所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州升达电子有限公司	控股子公司	印制线路板的生产销售	1500 万	120,811,218.89	40,053,614.46	67,097,026.60	6,495,662.79
杭州友成电子有限公司	控股子公司	印制线路板的生产销售	1280 万	27,626,025.98	16,491,613.06	15,835,068.40	-468,187.29
振有电子(香港)有限公司	控股子公司	印制线路板的生产销售	10 万	15,295,501.93	539,846.91	16,640,041.51	-801,783.27

振有电子(香港)有限公司的出资币种为美元，注册资本为 10 万美元。

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	公司自设立以来,逐步建立健全了法人治理结构,建立了股东大会制度、董事会制度、监事会制度等,制定了适应企业现阶段发

	展的内部控制体系。随着公司发展,经营规模扩大,业务范围扩展,人员增加,对公司治理将会提出更高的要求,公司未来经营中如存在因内部管理不适应发展需要。将影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
下游产品需求变化的风险	如下游产业的技术变更及进行,未来不排除下游产业对于碳膜印制线路板的需求减少可能性,由此将对公司的发展产生不利的影响。
市场竞争的风险	国内碳膜印制电路板行业企业数量众多,且规模小、研发技术较弱的企业占比较大,资金实力相对薄弱,产品差异和价格差异未在行业竞争中充分体现。过度的市场竞争势必导致行业平均利润水平下降,甚至产生恶性竞争。
高新技术企业税收政策的风险	公司系国家高新技术企业,享受企业所得税税收优惠政策。未来,公司将继续向有关单位申请高新技术企业复核,减少其对公司净利润的影响,此外,如果未来国家对上述所得税的税收优惠政策作出调整,也将对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。
应收账款的回收风险	截至 2023 年 6 月 30 日,公司应收账款账面价值为 145,565,682.27 元,占总资产的比例为 22.13%,公司应收账款金额较高,占比较大,如未来部分客户因资金困难等原因拖延或无法支付,公司应收账款账面价值将存在回收风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	5,130,000	145,969.03
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

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

报告期内，公司单方面接受关联方无偿财务资助及担保情况如下：

1、资金拆借

关联方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
赵 燕	—	6,000,000.00		6,000,000.00

2、关联担保

担保方	被担保方	担保债务种类	期末实际担保额
詹有根及赵燕	本公司	银行借款	16,070.70 万元
	本公司	银行承兑汇票	2,360.82 万元

表列信息不包括内部关联担保和已经履行完毕的关联担保。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易发生金额 145,969.03 元为公司及子公司杭州升达电子有限公司、杭州友成电子有限公司向关联方杭州川琦盛新材料科技有限公司采购原材料碳膜费用，上述关联交易为公司与关联方进行的日常性经营相关的关联交易，属于正常的商业行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，定价公允合理，不存在通过关联交易输送利益的情况，亦不存在损害公司和其他股东利益的情形。

另外，公司实际控制人赵燕无偿为公司拆借资金 600 万元；公司实际控制人詹有根及赵燕夫妇为公司提供银行借款担保 16,070.70 万元；为公司提供银行承兑汇票担保 2360.82 万元。公司无偿接受关联方财务资助及担保属于公司单方面获益事项，无需审议。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	关于控股股东、实际控制人避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 13 日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	关于控股股东、实际控制人规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 13 日		挂牌	其他承诺（对外担保承诺）	关于控股股东、实际控制人规范对外担保的承诺函	正在履行中
实际控制	2016 年 9		挂牌	资金占用	关于控股股东、	正在履行中

人或控股股东	月 13 日			承诺	实际控制人不占用公司资金的承诺函	
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 13 日		挂牌	其他承诺（员工社会保险及住房公积金事项的承诺	关于控股股东、实际控制人员工社会保险及住房公积金事项的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 9 月 13 日		挂牌	其他承诺（自建房屋有关事项的承诺）	承诺补偿或拆除	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	关于董监高避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 13 日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	关于董监高规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2016 年 9 月 13 日		挂牌	资金占用承诺	关于董监高不占用公司资金的承诺函	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。无超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	14,894,857.47	2.26%	保证金存款及质押的定期存款
房屋建筑物	固定资产	抵押	141,713,491.71	21.55%	抵押融资
土地使用权	无形资产	抵押	34,602,690.69	5.26%	抵押融资
总计	-	-	191,211,039.87	29.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1. 货币资金 14,894,857.47 元属于银行承兑汇票保证金，对资产权利受限事项无影响。
2. 房屋、土地抵押合计 176,316,182.4 元系为解决公司业务和经营发展的资金需求，不会对公司的持续经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	500,000	0.47%	0	500,000	0.47%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	106,798,138	99.53%	0	106,798,138	99.53%
	其中：控股股东、实际控制人	81,150,000	75.63%	0	81,150,000	75.63%
	董事、监事、高管	11,636,491	10.85%	0	11,636,491	10.85%
	核心员工	14,011,647	13.06%	0	14,011,647	13.06%
总股本		107,298,138	—	0	107,298,138	—
普通股股东人数		20				

股本结构变动情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

[illegible]

公司前十名股东中詹有根、赵燕系夫妻关系，邵永明与邵立然系父子关系，郑向阳系詹有根弟媳。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
詹有根	董事长兼总经理	男	1967 年 2 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
赵 燕	董事	女	1973 年 1 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
潘 青	董事、财务负责人兼董事会秘书	女	1969 年 8 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
徐军洪	董事兼副总经理	男	1967 年 9 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
邵永明	董事	男	1963 年 5 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
詹思汗	董事	女	1994 年 8 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
张 瑾	独立董事	女	1963 年 7 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
朱 炜	独立董事	男	1980 年 2 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
蒋文军	独立董事	男	1971 年 4 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
林益民	监事会主席	男	1974 年 3 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
王华军	监事	男	1970 年 8 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
傅持军	职工代表监事	男	1975 年 3 月	2022 年 6 月 6 日	2025 年 6 月 5 日
青 榆	副总经理	男	1977 年 11 月	2022 年 6 月 8 日	2025 年 6 月 5 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理詹有根与董事赵燕是夫妻关系、与董事詹思汗是父女关系，詹有根和赵燕系公司实际控制人。
--

(二) 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
詹有根	61,400,000	0	61,400,000	57.2237%	0	0
赵 燕	19,750,000	0	19,750,000	18.4067%	0	0
潘 青	550,000	0	550,000	0.5126%	0	0
徐军洪	500,000	0	500,000	0.4660%	0	0
邵永明	9,486,491	0	9,486,491	8.8412%	0	0
林益民	600,000	0	600,000	0.5592%	0	0
王华军	500,000	0	500,000	0.4660%	0	0
詹思汗	0	0	0	0%	0	0
青榆	0	0	0	0%	0	0
傅持军	0	0	0	0%	0	0

张瑾	0	0	0	0%	0	0
朱炜	0	0	0	0%	0	0
蒋文军	0	0	0	0%	0	0
合计	92,786,491	—	92,786,491	86.48%	0	0

（三） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	21	5		26
技术人员	84	8		92
生产人员	548	28		576
行政人员	68	5		73
财务人员	9			9
员工总计	730	46		776

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	38,123,859.30	45,204,054.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2		4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	12,995,112.54	22,633,299.00
应收账款	五、（一）、4	145,565,682.27	125,881,307.08
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、5	3,128,607.37	2,953,314.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	3,014,242.40	3,102,882.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	95,696,425.60	97,148,546.02
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、（一）、8	1,247,185.07	1,135,953.53
流动资产合计		299,771,114.55	302,059,357.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一)、9	311,697,035.41	238,035,900.19
在建工程	五、(一)、10	5,895,264.02	72,618,830.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、11	36,304,643.03	36,853,515.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、12	466,371.84	156,931.34
递延所得税资产	五、(一)、13	3,504,206.19	4,018,431.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		357,867,520.49	351,683,609.38
资产总计		657,638,635.04	653,742,967.19
流动负债：			
短期借款	五、(一)、14	141,610,275.34	122,600,800.69
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、15	33,521,905.20	52,946,157.90
应付账款	五、(一)、16	79,047,544.80	72,041,143.17
预收款项			
合同负债	五、(一)、17	155,024.44	97,611.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、18	6,879,506.50	8,682,810.62
应交税费	五、(一)、19	1,609,590.20	6,221,353.63
其他应付款	五、(一)、20	6,100,552.06	102,584.75
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、 21	28,858,309.04	18,036,344.62
其他流动负债			
流动负债合计		297,782,707.58	280,728,806.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、 22	32,917,000.00	44,157,000.00
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	五、(一)、 23	8,482,511.65	9,079,932.55
递延所得税负债			649,744.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,399,511.65	53,886,677.02
负债合计		339,182,219.23	334,615,483.69
所有者权益：			
股本	五、(一)、 24	107,298,138.00	107,298,138.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、 25	25,479,933.02	25,479,933.02
减：库存股			
其他综合收益	五、(一)、 26	132,892.88	105,509.95
专项储备			
盈余公积	五、(一)、 27	28,521,640.00	28,521,640.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、 28	157,023,811.91	157,722,262.53
归属于母公司所有者权益合计		318,456,415.81	319,127,483.50
少数股东权益			

所有者权益合计		318,456,415.81	319,127,483.50
负债和所有者权益合计		657,638,635.04	653,742,967.19

法定代表人：詹有根

主管会计工作负责人：潘青

会计机构负责人：胡巧琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,317,291.56	27,068,479.64
交易性金融资产			4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		3,015,231.31	3,721,037.73
应收账款	十、（一）、1	96,777,902.15	79,041,877.27
应收款项融资			
预付款项		2,353,775.65	2,064,975.12
其他应收款	十、（一）、2	51,490,336.83	45,735,820.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,459,753.38	62,524,892.89
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		157,993.71	958.30
流动资产合计		223,572,284.59	224,158,041.19
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、（一）、3	56,978,728.40	56,978,728.40
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		292,541,649.19	217,170,605.60
在建工程		5,895,264.02	72,618,830.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,325,505.57	34,843,186.83
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		466,371.84	156,931.34
递延所得税资产		3,005,010.09	3,432,173.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		393,212,529.11	385,200,455.78
资产总计		616,784,813.70	609,358,496.97
流动负债：			
短期借款		141,610,275.34	122,600,800.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,608,168.20	50,146,157.90
应付账款		51,643,370.62	39,425,427.10
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,904,785.31	6,327,613.14
应交税费		724,816.24	3,946,280.60
其他应付款		6,076,500.00	59,065.00
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		28,358,309.04	18,035,634.20
其他流动负债			
流动负债合计		256,926,224.75	240,540,978.63
非流动负债：			
长期借款		32,917,000.00	43,657,000.00
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		8,482,511.65	9,079,932.55
递延所得税负债			538,068.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,399,511.65	53,275,001.14
负债合计		298,325,736.40	293,815,979.77
所有者权益：			
股本		107,298,138.00	107,298,138.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,088,401.48	26,088,401.48

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,521,640.00	28,521,640.00
一般风险准备			
未分配利润		156,550,897.82	153,634,337.72
所有者权益合计		318,459,077.30	315,542,517.20
负债和所有者权益合计		616,784,813.70	609,358,496.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		213,092,354.05	217,954,901.85
其中：营业收入	五、（二）、1	213,092,354.05	217,954,901.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,217,352.90	204,068,983.52
其中：营业成本	五、（二）、1	177,569,950.79	181,572,341.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	1,268,401.15	261,063.51
销售费用	五、（二）、3	4,764,946.44	3,620,376.34
管理费用	五、（二）、4	9,590,297.81	9,081,973.06
研发费用	五、（二）、5	8,822,452.93	9,749,982.93
财务费用	五、（二）、6	201,303.78	-216,753.95
其中：利息费用	五、（二）、6	2,652,470.02	1,875,560.60
利息收入	五、（二）、6	271,457.88	168,334.05
加：其他收益	五、（二）、7	1,727,395.08	2,793,245.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	46,117.38	34,699.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号			-660.76

填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二)、9	-798,758.25	655,698.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(二)、10	-272,507.65	-546,236.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		11,577,247.71	16,823,324.81
加:营业外收入	五、(二)、11	109,102.05	5,910.24
减:营业外支出	五、(二)、12	919,665.12	36,869.97
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		10,766,684.64	16,792,365.08
减:所得税费用	五、(二)、13	735,321.46	1,103,458.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,031,363.18	15,688,906.10
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		10,031,363.18	15,688,906.10
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,031,363.18	15,688,906.10
六、其他综合收益的税后净额		27,382.93	65,979.07
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		27,382.93	65,979.07
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		27,382.93	65,979.07
(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		27,382.93	65,979.07
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,058,746.11	15,754,885.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,058,746.11	15,754,885.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.15

法定代表人：詹有根

主管会计工作负责人：潘青

会计机构负责人：胡巧琴

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十、（二）、1	135,429,611.21	143,362,696.19
减：营业成本	十、（二）、1	114,280,820.91	120,620,076.82
税金及附加		921,833.33	31,341.49
销售费用		2,899,890.24	2,125,790.49
管理费用		5,831,709.48	4,955,984.81
研发费用	十、（二）、2	6,315,034.26	6,919,705.27
财务费用		863,883.22	217,485.28
其中：利息费用		2,641,426.29	1,849,033.63
利息收入		233,303.64	79,817.15
加：其他收益		1,659,814.11	2,183,979.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（二）、3	9,213,415.99	34,699.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-660.76
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）		-586,581.24	220,267.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-272,507.65	-329,507.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,330,580.98	10,601,750.63
加：营业外收入		109,102.05	473.15
减：营业外支出		916,145.56	31,960.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,523,537.47	10,570,263.35
减：所得税费用		-122,836.43	587,864.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,646,373.90	9,982,399.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,646,373.90	9,982,399.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,646,373.90	9,982,399.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		142,929,874.90	193,385,855.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,793,536.93	3,473,159.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,348,134.11	12,719,889.88
经营活动现金流入小计		148,071,545.94	209,578,905.21
购买商品、接受劳务支付的现金		98,115,840.10	117,011,040.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,246,406.12	40,075,056.24
支付的各项税费		8,486,210.98	2,154,746.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	6,189,435.88	24,038,470.26
经营活动现金流出小计		152,037,893.08	183,279,313.73
经营活动产生的现金流量净额		-3,966,347.14	26,299,591.48
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		46,117.38	35,359.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,500.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	五、（三）、3	4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		4,056,617.38	37,859.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,312,219.51	38,376,337.98
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		17,312,219.51	38,376,337.98
投资活动产生的现金流量净额		-13,255,602.13	-38,338,478.17
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		84,500,000.00	84,428,116.77
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、4	21,032,538.98	
筹资活动现金流入小计		105,532,538.98	84,428,116.77
偿还债务支付的现金		65,910,000.00	88,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,475,629.31	3,403,633.71
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、（三）、5	4,383,737.00	
筹资活动现金流出小计		84,769,366.31	92,323,633.71
筹资活动产生的现金流量净额		20,763,172.67	-7,895,516.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,382.93	65,979.07
五、现金及现金等价物净增加额		3,568,606.33	-19,868,424.56
加：期初现金及现金等价物余额		19,660,395.50	31,039,380.93
六、期末现金及现金等价物余额		23,229,001.83	11,170,956.37

法定代表人：詹有根

主管会计工作负责人：潘青

会计机构负责人：胡巧琴

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,170,228.71	147,904,690.74
收到的税费返还		3,793,536.93	3,453,000.38
收到其他与经营活动有关的现金		1,415,302.93	6,106,670.22

经营活动现金流入小计		105,379,068.57	157,464,361.34
购买商品、接受劳务支付的现金		86,108,464.40	80,486,689.32
支付给职工以及为职工支付的现金		27,989,441.27	28,761,344.68
支付的各项税费		4,214,858.24	888,656.30
支付其他与经营活动有关的现金		4,072,407.11	20,022,572.69
经营活动现金流出小计		122,385,171.02	130,159,262.99
经营活动产生的现金流量净额		-17,006,102.45	27,305,098.35
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		3,376,509.04	3,660,929.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,500.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	
投资活动现金流入小计		7,387,009.04	3,663,429.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,258,219.51	38,331,275.17
投资支付的现金			637,080.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,258,219.51	38,968,355.17
投资活动产生的现金流量净额		-9,871,210.47	-35,304,925.42
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		84,500,000.00	83,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,032,538.98	
筹资活动现金流入小计		105,532,538.98	83,300,000.00
偿还债务支付的现金		65,910,000.00	88,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,463,875.16	3,377,106.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		80,373,875.16	92,297,106.74
筹资活动产生的现金流量净额		25,158,663.82	-8,997,106.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,718,649.10	-16,996,933.81
加：期初现金及现金等价物余额		3,424,820.19	22,435,169.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,706,171.09	5,438,236.07

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

上述事项详细情况参考本报告附注内容。

(二) 财务报表项目附注

浙江振有电子股份有限公司
财务报表附注

2023 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江振有电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由临安振有电子有限公司整体变更设立，总部位于浙江省临安市。本公司现持有由杭州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9133018571953330XB 的营业执照。注册资本 107,298,138.00 元，股份总数 107,298,138 股（每股面值

1 元)。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属印制电路板制造业，主要经营活动为印制电路板的研发与制造。

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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策与会计估计

(一) 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，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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，振有电子(香港)有限公司选择美元为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及附属子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司编制。

(七) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的

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）外币折算

1. 外币交易

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或其近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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或其近似汇率折算，不改变其人民币金额；

2. 外币财务报表

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按公允价值计量；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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按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

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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与租赁应收款等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指公司按原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全

部现金短缺的现值。

对于租赁应收款与由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项，公司运用简化计量方法，按相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
其他应收款—账龄	账 龄	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及预期信用损失计量方法

组合名称	组合确定依据	预期信用损失计量方法
应收票据—银行承兑汇票	银行承兑汇票	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
应收票据—财务公司承兑汇票	财务公司承兑汇票	
应收票据—商业承兑汇票	商业承兑汇票	
应收账款—账龄	账 龄	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

② 账龄组合的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	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

周转材料按一次转销法摊销。

（十一）合同成本

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同成本采用与其相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果合同成本账面价值高于因转让与其相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间的减值因素之后发生变化，使得转让与其相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于其账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益。但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制与重大影响

按相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本

(1) 以非同一控制下企业合并形成的，在购买日按支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(2) 除企业合并形成以外的，若以支付现金取得，按实际支付的购买价款作为其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(十三) 固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3—10	5.00	9.50~31.67
车 辆	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	4—5	5.00	19.00~23.75

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	年限平均法	合同约定的使用年限
应用软件	年限平均法	10
排污权	年限平均法	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

(十八) 部分非流动资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若其可收回金额低于账面价值，按差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

2. 短期薪酬

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，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。

4. 辞退福利

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要经营活动系印制电路板的产销，属于在某一时点履行履约义务。

境内销售主要包括交货结算和使用结算两种情形，内销收入按销售合同、销量结算凭据（交货量或实际使用量）、销项发票等单据确认。外销收入于产品完成报关出口，按合同、报关单、提单、出口发票等单据确认。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量。

2. 与资产相关的政府补助

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

5. 政策性优惠贷款贴息

(1) 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，按借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）合同资产与合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产与递延所得税负债

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,该计税基础与其账面数之间的差额),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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2. 公司作为出租人

在租赁期开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

对于经营租赁,公司在租赁期内各个期间按直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同

时满足下列条件的组成部分：

- 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十七）重要会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《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。执行该等会计政策对公司财务报表无重大影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

主要税种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
增值税	按计税销售额计算销项税额，并扣减进项税额	13%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税适用税率
本公司	15%
杭州升达电子有限公司	15%
杭州友成电子有限公司	25%

（二）重要税收优惠

本公司与杭州升达电子有限公司（附属子公司）可享受高新技术企业的所得税优惠政策。出口货物享受增值税“免抵退”政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	60,722.98	52,037.41
银行存款	34,433,136.32	44,252,017.54
其他货币资金	3,630,000.00	900,000.00
合 计	38,123,859.30	45,204,054.95

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		4,000,000.00
其中：银行理财产品		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	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 (%)	
按组合计提坏账准备	12,995,112.54	100.00			12,995,112.54
其中：银行承兑汇票	12,010,206.53	92.42			12,010,206.53
财务公司承兑汇票	984,906.01	7.58			984,906.01
合 计	12,995,112.54	100.00			12,995,112.54

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,633,299.00	100.00			22,633,299.00
其中：银行承兑汇票	21,926,780.38	96.88			21,926,780.38
财务公司承兑汇票	706,518.62	3.12			706,518.62
合 计	22,633,299.00	100.00			22,633,299.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	12,010,206.53	—	—
财务公司承兑汇票	984,906.01	—	—
合 计	12,995,112.54	—	—

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	52,404,657.46	—
财务公司承兑汇票	2,061,006.86	—

小 计	54,465,664.32	—
-----	---------------	---

4. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	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(%)	
按组合计提坏账准备	153,846,569.97	100.00	8,280,887.70	5.38	145,565,682.27
合 计	153,846,569.97	100.00	8,280,887.70	5.38	145,565,682.27

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	133,360,197.33	100.00	7,478,890.25	5.61	125,881,307.08
合 计	133,360,197.33	100.00	7,478,890.25	5.61	125,881,307.08

(2) 按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	150,028,457.01	7,253,527.30	4.83
1-2 年	3,466,640.93	693,328.19	20.00
2-3 年	34,879.64	17,439.82	50.00
3 年以上	316,592.39	316,592.39	100.00
小 计	153,846,569.97	8,280,887.70	5.38

(3) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期核销	期末数
按组合计提坏账准备	7,478,890.25	801,997.45		8,280,887.70
小 计	7,478,890.25	801,997.45		8,280,887.70

(4) 金额前 5 名的应收账款

客户名称	期末数		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备
骏升集团	27,246,886.34	17.71	1,362,344.32
奥克斯集团	18,303,771.58	11.90	915,188.58

美的集团	13,721,854.82	8.92	686,092.74
欧之集团	10,071,363.03	6.55	503,568.15
汉星电子有限公司	7,827,419.39	5.09	391,370.97
小 计	77,171,295.16	50.17	3,858,564.76

按客户单位所属企业集团口径统计披露。

(5) 电子债权凭据

若干客户通过电子债权凭据结算货款。该等债权凭据具有一定信用流通性，可用于商业保理或转单支付。于 2023 年 6 月 30 日，本公司在手持有电子债权凭据共 573.47 万元。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,058,567.37	97.76		3,058,567.37	2,884,474.43	97.67		2,884,474.43
1-2 年	70,040.00	2.24		70,040.00	68,840.00	2.33		68,840.00
合 计	3,128,607.37	100.00		3,128,607.37	2,953,314.43	100.00		2,953,314.43

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)
国网浙江杭州市临安区供电有限公司	1,774,119.70	56.71
梅州市威利邦电子科技有限公司	622,580.00	19.90
苏州 UL 美华认证有限公司	261,684.32	8.36
金安国纪科技（安徽）有限公司	105,300.00	3.37
卫德亿检测技术（上海）有限公司	64,010.00	2.05
小 计	2,827,694.02	90.39

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	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 (%)	
按单项计提坏账准备	2,798,070.00	90.23			2,798,070.00

按组合计提坏账准备	303,049.89	9.77	86,877.49	28.67	216,172.40
合 计	3,101,119.89	100.00	86,877.49	2.80	3,014,242.40

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,929,665.61	91.75			2,929,665.61
按组合计提坏账准备	263,333.88	8.25	90,116.69	34.22	173,217.19
合 计	3,192,999.49	100.00	90,116.69	2.82	3,102,882.80

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
杭州市临安区玲珑投资开发有限公司	2,798,070.00	—	—
小 计	2,798,070.00	—	—

(3) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	227,549.89	11,377.49	5.00
3 年以上	75,500.00	75,500.00	100.00
小 计	303,049.89	86,877.49	28.67

(4) 账龄分析

账 龄	期末账面余额
1 年以内	227,549.89
3 年以上	2,873,570.00
合 计	3,101,119.89

(5) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	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)	
期初数	9,116.69	81,000.00	90,116.69
本期计提	2,260.80	-5,500.00	-3,239.20
期末数	11,377.49	75,500.00	86,877.49

(6) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款		131,595.61
押金保证金	2,848,070.00	2,855,928.88
其 他	253,049.89	205,475.00
合 计	3,101,119.89	3,192,999.49

(7) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
杭州市临安区玲珑投资开发有限公司	保证金	2,798,070.00	3 年以上	90.23	—
代扣代缴住房公积金	暂付款	166,270.00	1 年以内	5.36	8,313.50
何 娟	备用金	40,000.00	1 年以内	1.29	2,000.00
临安市印制电路板行业协会	保证金	30,000.00	3 年以上	0.97	30,000.00
杭州益鸿环保科技有限公司	保证金	20,000.00	3 年以上	0.64	20,000.00
小 计		3,054,340.00		98.49	58,723.75

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,756,169.49	1,442,660.03	36,313,509.46	38,851,442.55	1,471,687.71	37,379,754.84
在产品	12,165,854.03		12,165,854.03	12,870,216.20		12,870,216.20
产成品	18,241,191.88	2,558,623.51	15,682,568.37	19,815,575.49	2,398,219.61	17,417,355.88
发出商品	32,232,179.62	697,685.88	31,534,493.74	30,337,491.84	856,272.74	29,481,219.10
合 计	100,395,395.02	4,698,969.42	95,696,425.60	101,874,726.08	4,726,180.06	97,148,546.02

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
原材料	1,471,687.71		4,354.39	24,673.29	1,442,660.03
产成品	2,398,219.61	167,413.25		7,009.35	2,558,623.51
发出商品	856,272.74	109,448.79		268,035.65	697,685.88
小 计	4,726,180.06	276,862.04	4,354.39	31,682.64	4,698,969.42

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵结转进项税	1,247,185.07	1,135,953.53
合 计	1,247,185.07	1,135,953.53

9. 固定资产

(1) 明细说明

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	171,841,546.20	2,288,075.82		174,129,622.02
机器设备	157,042,382.02	80,936,954.75	2,750,877.77	235,228,459.00
车 辆	11,642,161.41			11,642,161.41
办公设备	9,409,539.03	3,705,483.25	34,102.57	13,080,919.71
小 计	349,935,628.66	86,930,513.82	2,784,980.34	434,081,162.14
累计折旧				
房屋及建筑物	28,225,018.63	4,191,111.68		32,416,130.31
机器设备	66,846,542.63	7,340,057.83	1,938,003.64	72,248,596.82
车 辆	9,470,615.59	350,060.70		9,820,676.29
办公设备	7,357,551.62	573,569.13	32,397.44	7,898,723.31
小 计	111,899,728.47	12,454,799.34	1,970,401.08	122,384,126.73
账面价值				
房屋及建筑物	143,616,527.57	—	—	141,713,491.71
机器设备	90,195,839.39	—	—	162,677,976.86
车 辆	2,171,545.82	—	—	2,123,370.44
办公设备	2,051,987.41	—	—	5,182,196.40
合 计	238,035,900.19	—	—	311,697,035.41

(2) 其他说明

昌化厂区3号厂房的扩建部分未办妥权证，该等资产的账面价值不能单独区分计量。

10. 在建工程

说明：“年产120万平方米双面线路板、年产100万平方米单面线路板、年产60万平方米多层线路板及年产60万平方米双面灌银线路板搬迁扩建项目”简称搬迁扩建项目（一期）。

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
搬迁扩建项目（一期）	4,375,301.24		4,375,301.24	71,803,836.40		71,803,836.40
待安装设备	1,519,962.78		1,519,962.78	814,994.14		814,994.14
合 计	5,895,264.02		5,895,264.02	72,618,830.54		72,618,830.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数
搬迁扩建项目（一期）	28,185.23 万元	71,803,836.40	19,404,694.32	86,833,229.48	4,375,301.24
小 计		71,803,836.40	19,404,694.32	86,833,229.48	4,375,301.24

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
搬迁扩建项目（一期）	93.63%	93.63%	6,203,112.21	804,855.47	3.81%	银行借款
小 计			6,203,112.21	804,855.47		

11. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

账面原值

土地使用权	41,688,330.93			41,688,330.93
应用软件	1,681,290.00			1,681,290.00
排污权	780,607.26			780,607.26
小 计	44,150,228.19			44,150,228.19

累计摊销

土地使用权	6,698,893.11	386,747.13		7,085,640.24
应用软件	336,258.00	78,060.72		414,318.72
排污权	261,561.70	84,064.50		345,626.20
小 计	7,296,712.81	548,872.35		7,845,585.16

账面价值

土地使用权	34,989,437.82	—	—	34,602,690.69
应用软件	1,345,032.00	—	—	1,266,971.28
排污权	519,045.56	—	—	434,981.06
合 计	36,853,515.38	—	—	36,304,643.03

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
厂房改造支出	156,931.34	455,999.14	146,558.64	466,371.84
合 计	156,931.34	455,999.14	146,558.64	466,371.84

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备（应收账款）	7,143,517.39	1,071,527.61	6,393,938.41	959,090.76
存货跌价准备	4,015,244.24	602,286.64	4,042,454.87	606,368.23
递延收益（政府补助）	8,482,511.65	1,272,376.75	9,079,932.55	1,361,989.88
可弥补亏损	7,783,603.65	1,167,540.55	7,273,220.37	1,090,983.06
合 计	27,424,876.93	4,113,731.55	26,789,546.20	4,018,431.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备加速折旧	4,063,502.35	609,525.35	4,331,629.79	649,744.47
合 计	4,063,502.35	609,525.35	4,331,629.79	649,744.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	609,525.35	3,504,206.19		
递延所得税负债	609,525.35	0.00		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备（应收账款）	1,137,370.31	1,084,951.84
坏账准备（其他应收款）	86,877.49	90,116.69
存货跌价准备	683,725.18	683,725.18
可弥补亏损	815,197.47	328,658.13

小 计	2,723,170.45	2,187,451.84
-----	--------------	--------------

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	27,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	37,700,000.00	36,700,000.00
保证+抵押借款	76,800,000.00	74,800,000.00
应计利息	110,275.34	100,800.69
合 计	141,610,275.34	122,600,800.69

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	33,521,905.20	52,946,157.90
合 计	33,521,905.20	52,946,157.90

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	77,604,637.91	66,639,930.86
1 年以上	1,442,906.89	5,401,212.31
合 计	79,047,544.80	72,041,143.17

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
销售预收款	155,024.44	97,611.29
合 计	155,024.44	97,611.29

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,275,949.65	34,993,632.89	36,801,611.75	6,467,970.79
离职后福利—设定提存计划	406,860.97	2,442,058.00	2,437,383.26	411,535.71
合 计	8,682,810.62	37,435,690.89	39,238,995.01	6,879,506.50

(2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	7,921,292.82	30,715,570.92	32,489,944.72	6,146,919.02
职工福利费		1,106,567.70	1,106,567.70	0.00
社会保险费	316,664.77	1,697,137.16	1,724,922.46	288,879.47
其中：医疗保险费	273,567.76	1,548,003.06	1,557,745.31	263,825.51
工伤保险费	23,891.64	89,437.38	98,373.27	14,955.75
生育保险费	19,205.37	59,696.72	68,803.88	10,098.21
住房公积金	21,414.00	1,393,304.00	1,394,560.00	20,158.00
工会经费及职工教育经费	16,578.06	81,053.11	85,616.87	12,014.30
小 计	8,275,949.65	34,993,632.89	36,801,611.75	6,467,970.79

(3) 离职后福利—设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	392,831.27	2,357,849.06	2,353,171.27	397,509.06
失业保险费	14,029.70	84,208.94	84,211.99	14,026.65
小 计	406,860.97	2,442,058.00	2,437,383.26	411,535.71

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	531,476.37	3,554,068.96
增值税	253,229.34	1,089,666.43
房产税	664,250.40	1,328,500.78
其 他	160,634.09	249,117.46
合 计	1,609,590.20	6,221,353.63

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆入资金	6,000,000.00	
押金保证金	60,000.00	60,000.00
其 他	40,552.06	42,584.75
合 计	6,100,552.06	102,584.75

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
抵押借款	500,000.00	
保证+抵押借款	28,290,000.00	17,960,000.00
应计利息	68,309.04	76,344.62
合 计	28,858,309.04	18,036,344.62

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款		500,000.00
保证+抵押借款	17,917,000.00	28,657,000.00
合 计	32,917,000.00	44,157,000.00

23. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	9,079,932.55		597,420.90	8,482,511.65
合 计	9,079,932.55		597,420.90	8,482,511.65

24. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	107,298,138			107,298,138

25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	25,479,933.02			25,479,933.02
合 计	25,479,933.02			25,479,933.02

26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生数		期末数
		归属于母公司	归属于少数股东	
外币报表折算差额	105,509.95	27,382.93		132,892.88

合 计	105,509.95	27,382.93		132,892.88
-----	------------	-----------	--	------------

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,521,640.00			28,521,640.00
合 计	28,521,640.00			28,521,640.00

28. 未分配利润

项 目	金 额
期初数	157,722,262.53
加：本期归母净利润	10,031,363.18
减：应付普通股股利	10,729,813.80
期末数	157,023,811.91

(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	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	201,562,326.27	166,505,439.74	206,508,265.12	170,668,240.65
其他业务	11,530,027.78	11,064,511.05	11,446,636.73	10,904,100.98
合 计	213,092,354.05	177,569,950.79	217,954,901.85	181,572,341.63
其中：客户合同	213,092,354.05	177,569,950.79	217,954,901.85	181,572,341.63

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
印制单路板	201,562,326.27	166,505,439.74	206,508,265.12	170,668,240.65
含铜废液	11,064,511.05	11,064,511.05	10,875,071.85	10,875,071.85
其 他	465,516.73		571,564.88	29,029.13
小 计	213,092,354.05	177,569,950.79	217,954,901.85	181,572,341.63

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	213,092,354.05	217,954,901.85
小 计	213,092,354.05	217,954,901.85

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	265,663.01	106,878.36
教育费附加	133,913.65	62,092.56
地方教育附加	89,275.78	41,395.03
房产税	664,250.40	
其 他	115,298.31	50,697.56
合 计	1,268,401.15	261,063.51

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,321,434.50	1,247,057.00
业务招待费	2,133,360.66	1,596,601.14
其 他	1,310,151.28	776,718.20
合 计	4,764,946.44	3,620,376.34

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,909,043.59	4,720,690.31
折旧摊销费	1,683,460.75	1,705,968.00
办公费	1,073,565.81	680,694.27
业务招待费	917,466.02	851,124.49
其 他	1,006,761.64	1,123,495.99
合 计	9,590,297.81	9,081,973.06

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	5,710,645.83	5,030,383.62

直接投入	2,721,804.52	4,032,873.81
折旧摊销费	358,250.70	686,725.50
其 他	31,751.88	
合 计	8,822,452.93	9,749,982.93

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,652,470.02	1,875,560.60
利息收入	-271,457.88	-168,334.05
汇兑损益	-2,269,345.25	-1,987,661.80
其 他	89,636.88	63,681.30
合 计	201,303.77	-216,753.95

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	597,420.90	385,978.38
与收益相关的政府补助	951,284.38	2,396,215.75
进项税加计抵减	162,400.00	
代缴税款手续费	16,289.80	11,051.38
合 计	1,727,395.08	2,793,245.51

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	46,117.38	35,359.81
汇票贴现息		-660.76
合 计	46,117.38	34,699.05

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备	-798,758.25	655,698.22
合 计	-798,758.25	655,698.22

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价准备	-272, 507. 65	-546, 236. 30
合 计	-272, 507. 65	-546, 236. 30

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废利得		471. 54
无需支付款项	109, 099. 00	
其 他	3. 05	5, 438. 70
合 计	109, 102. 05	5, 910. 24

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失	804, 079. 26	15, 265. 87
捐赠支出	100, 000. 00	20, 000. 00
其 他	15, 585. 86	1, 604. 10
合 计	919, 665. 12	36, 869. 97

13. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	870, 840. 19	1, 541, 909. 31
递延所得税费用	-135, 518. 73	438, 450. 33
合 计	735, 321. 46	1, 103, 458. 98

(三) 合并现金流量表项目注释

说明：以各单体财务报表为统计口径，受限资金、理财产品、代收代付款等原则上按净额法列报。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金		5, 900, 000. 00
政府补助	951, 284. 38	6, 625, 065. 75
利息收入	271, 457. 88	168, 334. 05

其 他	125,391.85	26,490.08
合 计	1,348,134.11	12,719,889.88

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金		18,347,717.05
付现期间费用等	6,189,435.88	5,690,753.21
合 计	6,189,435.88	24,038,470.26

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财投资	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金	15,032,538.98	
拆入资金	6,000,000.00	
合 计	21,032,538.98	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金	4,383,737.00	
合 计	4,383,737.00	

4. 现金流量表注释

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,031,363.18	15,688,906.10
加：资产减值准备	1,071,265.90	-109,461.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,454,799.34	9,718,010.09

使用权资产折旧		
无形资产摊销	548,872.35	519,128.92
长期待摊费用摊销	146,558.64	263,212.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	804,079.26	14,794.33
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,652,470.02	1,875,560.60
投资损失(收益以“—”号填列)	-46,117.38	-35,359.81
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	514,225.74	-438,450.33
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-649,744.47	
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,447,648.42	10,198,000.38
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,644,514.14	-12,294,239.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-18,297,254.00	899,489.55
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,966,347.14	26,299,591.48

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	23,229,001.83	11,170,956.37
减：现金的期初余额	19,660,395.50	31,039,380.93
现金及现金等价物净增加额	3,568,606.33	-19,868,424.56

(2) 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年年末数
1) 现金	23,229,001.83	11,170,956.37
其中：库存现金	60,722.98	50,450.41
可随时用于支付的银行存款	23,168,278.85	11,120,505.96
2) 现金等价物		
3) 现金及现金等价物	23,229,001.83	11,170,956.37

于2022年12月31日，货币资金包含保证金存款与质押的定期存款共14,894,857.47元。该等货币资金不属于“现金及现金等价物”。

(3) 不涉及现金收支的重大交易或事项

项 目	本期数	上年同期数
商业汇票背书转让	72,663,145.53	61,428,060.23
其中：支付经营活动款项	69,061,462.45	45,467,538.35
支付投资活动款项	3,601,683.08	15,960,521.88
电子债权凭据背书转让	7,931,628.67	2,260,372.09
其中：支付经营活动款项	7,931,628.67	2,260,372.09

(四) 权利受限资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,894,857.47	保证金存款 及质押的定期存款
固定资产（房建）	141,713,491.71	抵押融资
无形资产（土地使用权）	34,602,690.69	抵押融资
合 计	191,211,039.87	

(五) 外币货币性项目

项 目	期末数		
	外币金额	折算汇率	折人民币金额
货币资金			
美 元	1,953,807.18	7.2258	14,117,819.93
应收账款			
美 元	6,745,611.96	7.2258	48,742,435.66

(六) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期 新增补助	本期 结转损益	期末数
自动化生产线扩建项目	494,440.00		63,120.00	431,320.00
生产线技改项目	1,806,382.10		138,952.44	1,667,429.66
生产线扩建项目	2,973,145.45		183,905.94	2,789,239.51
搬迁扩建一期项目	3,805,965.00		211,442.52	3,594,522.48
合 计	9,079,932.55		597,420.90	8,482,511.65

自动化生产线扩建项目全称为“新增年产 30 万平方米双面多层印刷电路板及年产 30 万平方米单面板自动化生产线扩建项目”；生产线技改项目全称为“年产 50 万平方高密度印制线路板生产线技改项目”；生产线扩建项目全称为“年产 60 万方高密度印制线路板生产线扩建项目”；搬迁扩建一期项目全称为“年产 120 万平方米双面线路板、100 万平方米单面线路板、60 万平方米多层线路板及 60 万平方米双面灌浆线路板搬迁扩建项目一期”。

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	说 明
市场扶持补助	500,000.00	临发改〔2023〕23 号
工业废气治理奖励	181,900.00	杭环临〔2023〕19 号
其 他	269,384.38	
小 计	951,284.38	

2. 本期计入当期损益的政府补助为 1,548,705.28 元，均在“其他收益”项目列报。

六、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	权益比例(%)	取得方式
杭州友成电子有限公司	临 安	印制电路板	1,280 万元	100.00	投资设立
振有电子（香港）有限公司	香 港	印制电路板	10 万美元	100.00	投资设立
杭州升达电子有限公司	临 安	印制电路板	1,500 万元	100.00	非同控合并

七、与金融工具相关的风险

在日常活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 管理实务

(1) 评价方法

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已显著增加。在评估时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化，以及现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人的还款

能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司信用风险主要源于货币资金、应收票据和应收账款。

本公司主要与信用评级良好的金融机构发生往来。公司管理层认为，货币资金与应收票据暂未面临重大信用风险。

对于应收账款，本公司已设定相关内部政策以控制信用风险敞口。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级并设置信用期。本公司会不定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采取书面催款、缩短或取消信用期等措施，确保整体信用风险可控。

本公司与信用良好的客户进行交易，信用风险集中按客户进行管理。于 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险。本公司持有若干电子债权凭据，具有一定信用流通性。除此之外，本公司对应收账款余额未持有重大担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。必要时，公司可实施权益性融资。

于 2023 年 6 月 30 日，公司各项金融负债按剩余到期日分类列示见下表：

项 目	期末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1—3 年
短期借款	141,610,275.34	143,538,512.60	143,538,512.60	
应付票据	33,521,905.20	33,521,905.20	33,521,905.20	
应付账款	79,047,544.80	79,047,544.80	79,047,544.80	
其他应付款	6,100,552.06	6,100,552.06	6,100,552.06	
一年内到期的非流动负债	28,858,309.04	29,427,516.74	29,427,516.74	

长期借款	32,917,000.00	35,032,069.26		35,032,069.26
小 计	322,055,586.44	326,668,100.66	291,636,031.40	35,032,069.26

(续上表)

项 目	上年年末数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1—3 年
短期借款	122,600,800.69	124,428,332.83	124,428,332.83	
应付票据	52,946,157.90	52,946,157.90	52,946,157.90	
应付账款	72,041,143.17	72,041,143.17	72,041,143.17	
其他应付款	102,584.75	102,584.75	102,584.75	
一年内到期的非流动负债	18,036,344.62	18,650,827.95	18,650,827.95	
长期借款	44,157,000.00	47,505,311.67		47,505,311.67
小 计	309,884,031.13	315,674,358.27	268,169,046.60	47,505,311.67

(三) 市场风险

1. 利率风险

公司利率风险主要源于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

随着新厂区的建设投入，公司带息债务规模占比较高，利率上升将对公司财务业绩产生不利影响。公司管理层将持续监控利率水平，依据最新市场状况做出适当的应对措施。

2. 汇率风险

公司主要在中国境内经营，业务以人民币结算为主。公司所持有的外币货币性资产不具有财务重要性，汇率风险处于可控范围。于 2022 年 12 月 31 日，外币货币性资产情况详见本财务报表附注五（五）。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 最终控制方

本公司最终控制方系詹有根与赵燕夫妇。詹有根直接持有公司的 57.22% 股权，赵燕直接持有公司的 18.41% 股权，两人合计持有公司的 75.63% 股权。

2. 子公司情况详见本财务报表附注六。

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
杭州川琦盛新材料科技有限公司	詹有根之弟之关联企业

(二) 关联方交易

1. 采购商品与接受劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州川琦盛新材料科技有限公司	购买材料	145,969.03	

2. 资金拆借

关联方	期初数	本期拆入	本期归还	期末数
赵 燕	—	6,000,000.00		6,000,000.00

3. 关联担保

担保方	被担保方	担保债务种类	期末实际担保额
詹有根及赵燕	本公司	银行借款	16,070.70 万元
	本公司	银行承兑汇票	2,360.82 万元

表列信息不包括内部担保和已经履行完毕的关联担保。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,588,982.96	1,585,723.33

九、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司专注于印制电路板的研发与制造，内部组织架构与管理级次较为简单。因此，本公司无需呈报分部信息。公司收入分解信息详见本财务报表附注五（二）1（2）。

(二) 或有事项

于 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

项 目	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(%)	
按单项计提坏账准备	17,313,879.21	17.10			17,313,879.21
按组合计提坏账准备	83,921,586.45	82.90	4,457,563.51	5.31	79,464,022.94
合 计	101,235,465.66	100.00	4,457,563.51	4.40	96,777,902.15

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,967,723.72	13.23			10,967,723.72
按组合计提坏账准备	71,946,225.57	86.77	3,872,072.02	5.38	68,074,153.55
合 计	82,913,949.29	100.00	3,872,072.02	4.67	79,041,877.27

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
附属子公司	17,313,879.21	—	—
小 计	17,313,879.21	—	—

(3) 按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	83,480,886.55	4,174,044.33	5.00
1-2 年	191,913.40	38,382.68	20.00
2-3 年	7,300.00	3,650.00	50.00
3 年以上	241,486.50	241,486.50	100.00
小 计	83,921,586.45	4,457,563.51	5.31

(4) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期转销	期末数
按组合计提坏账准备	3,872,072.02	585,491.49		4,457,563.51
小 计	3,872,072.02	585,491.49		4,457,563.51

(5) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备
骏升集团	18,600,788.32	18.37	930,039.42
振有电子（香港）有限公司	14,755,655.02	14.58	—
欧之集团	10,071,363.03	9.95	503,568.15
汉星电子有限公司	7,827,419.39	7.73	391,370.97
江苏惠通集团有限责任公司	6,241,645.02	6.17	312,082.25

小 计	57,496,870.78	56.80	2,137,060.79
-----	---------------	-------	--------------

客户单位按集团汇总口径列示。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	48,477,310.33	42,640,403.38
其他应收款	3,013,026.50	3,095,416.86
合 计	51,490,336.83	45,735,820.24

(2) 应收股利

被投资单位	期末数	期初数
杭州升达电子有限公司	48,477,310.33	41,402,325.52
杭州友成电子有限公司		1,238,077.86
小 计	48,477,310.33	42,640,403.38

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细

项 目	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(%)	
按单项计提坏账准备	2,798,070.00	91.27			2,798,070.00
按组合计提坏账准备	267,770.00	8.73	52,813.50	19.72	214,956.50
合 计	3,065,840.00	100.00	52,813.50	1.72	3,013,026.50

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,929,665.61	93.09			2,929,665.61
按组合计提坏账准备	217,475.00	6.91	51,723.75	23.78	165,751.25
合 计	3,147,140.61	100.00	51,723.75	1.64	3,095,416.86

② 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
杭州市临安区玲珑投资开发有限公司	2,798,070.00	—	—
小 计	2,798,070.00	—	—

③ 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	226,270.00	11,313.50	5.00
3 年以上	41,500.00	41,500.00	100.00
小 计	267,770.00	52,813.50	19.72

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	226,270.00
3 年以上	2,839,570.00
合 计	3,065,840.00

3) 坏账准备

项 目	第一阶段	第二阶段	小 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)	
期初数	8,723.75	43,000.00	51,723.75
本期计提	2,589.75	-1,500.00	1,089.75
期末数	11,313.50	41,500.00	52,813.50

4) 款项性质分类

项 目	期末数	期初数
应收出口退税款		131,595.61
押金保证金	2,828,070.00	2,828,070.00
其 他	237,770.00	187,475.00
合 计	3,065,840.00	3,147,140.61

5) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末数			
		账面余额	账 龄	占比 (%)	坏账准备
杭州市临安区玲珑投资开发有限公司	保证金	2,798,070.00	3 年以上	91.27	—
代扣代缴住房公积金	暂付款	166,270.00	1 年以内	5.42	8,313.50

何 娟	备用金	40,000.00	1 年以内	1.30	2,000.00
临安市印制电路板行业协会	保证金	30,000.00	3 年以上	0.98	30,000.00
邱 芳	备用金	20,000.00	1 年以内	0.95	1,000.00
小 计		3,054,340.00		99.92	41,313.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	56,978,728.40		56,978,728.40	56,978,728.40		56,978,728.40
合 计	56,978,728.40		56,978,728.40	56,978,728.40		56,978,728.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	期末数
杭州升达电子有限公司	37,661,648.40
杭州友成电子有限公司	18,680,000.00
振有电子（香港）有限公司	637,080.00
小 计	56,978,728.40

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	127,173,382.57	106,484,194.56	134,125,694.62	111,854,942.84
其他业务	8,256,228.64	7,796,626.35	9,237,001.57	8,765,133.98
合 计	135,429,611.21	114,280,820.91	143,362,696.19	120,620,076.82
其中：客户合同	135,429,611.21	114,280,820.91	143,362,696.19	120,620,076.82

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
印制电路板	127,173,382.57	106,484,194.56	134,125,694.62	111,854,942.84
含铜废液	6,974,010.45	6,974,010.45	7,466,974.51	7,466,974.51

其 他	1,282,218.19	822,615.90	1,770,027.06	1,298,159.47
小 计	135,429,611.21	114,280,820.91	143,362,696.19	120,620,076.82

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	135,429,611.21	143,362,696.19
小 计	135,429,611.21	143,362,696.19

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	4,133,904.07	3,608,431.98
直接投入	1,910,306.51	2,899,941.07
折旧摊销费	239,071.80	411,332.22
其 他	31,751.88	
合 计	6,315,034.26	6,919,705.27

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
分红收益（附属子公司）	9,167,298.61	
理财产品收益	46,117.38	35,359.81
汇票贴现息		-660.76
合 计	9,213,415.99	34,699.05

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
非流动性资产处置损益	-804,079.26
计入当期损益的政府补助	1,548,705.28
委托他人投资或管理的损益	46,117.38
除上述之外的其他营业外收入和支出	-6,483.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,289.80
小 计	800,549.39
减：企业所得税影响数	121,025.29

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	679,524.10
--------------------	------------

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	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	3.11	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产

项 目	金 额	按月加权数	加权平均净资产
期初归属于公司普通股股东的净资产	319,127,483.50	6/6	319,127,483.50
本期归属于公司普通股股东的净利润	10,031,363.18	3/6	5,015,681.59
外币报表折算差额	27,382.93	3/6	13,691.47
现金分红	-10,729,813.80	1/6	-1,788,302.30
期末归属于公司普通股股东的净资产	318,456,415.81		322,368,554.26

(2) 净资产收益率

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,031,363.18
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	655,164.10
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,376,199.08
加权平均净资产	D	322,368,554.26
加权平均净资产收益率	E=A/D	3.11%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	F=C/D	2.91%

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

项 目	序	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,031,363.18
非经常性损益	B	655,164.10
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	9,376,199.08
期初股份总数	D	107,298,138
普通股加权平均数	E=D	107,298,138
基本每股收益	F=A/E	0.09

扣除非经常损益基本每股收益	G=C/E	0.09
---------------	-------	------

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

浙江振有电子股份有限公司

二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-804,079.26
计入当期损益的政府补助	1,548,705.28
委托他人投资或管理的损益	46,117.38
除上述之外的其他营业外收入和支出	-6,483.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,289.80
非经常性损益合计	800,549.39
减：所得税影响数	121,025.29
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	679,524.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用