



万吉科技

NEEQ: 838104

无锡万吉科技股份有限公司

WUXI WANJI TECHNOLOGY CO., LTD.



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、公司负责人华杰、主管会计工作负责人唐淑芸及会计机构负责人（会计主管人员）唐淑芸保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	108

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	无锡万吉科技股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
期初	指	2023年1月1日
期末	指	2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
律师	指	国浩律师（南京）事务所
会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	无锡万吉科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	无锡万吉科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡万吉科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡万吉科技股份有限公司监事会
上海西门子	指	上海西门子线路保护系统有限公司
苏州西门子	指	苏州西门子电器有限公司
罗格朗	指	罗格朗低压电器（无锡）有限公司
信耀电子	指	上海信耀电子有限公司
星宇车灯	指	常州星宇车灯股份有限公司
京和信息	指	无锡京和信息技术有限公司
云汇科技	指	无锡云汇科技有限公司
乐观合芯	指	乐观合芯物联网产业无锡有限公司
极地之光	指	无锡极地之光信息技术有限公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
SMT	指	SMT 是表面贴装技术（Surface Mount Technology）的缩写，是目前电子组装行业里最流行的一种技术和工艺。
PCBA	指	PCBA（Printed Circuit Board +Assembly 的简称），也就是印刷线路板的空板经过 SMT 上件，再插件的整个制程。
自购料业务、自购料类业务	指	指公司根据客户产品需求由公司采购原材料（电子元器件、印刷线路板等）并进行制造生产，最后交付客户形成销售收入的业务。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡万吉科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WUXI WANJI TECHNOLOGY CO., LTD.		
法定代表人	华杰	成立时间	2007年5月10日
控股股东	控股股东为（华杰、华浩东）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（华杰），一致行动人为（华浩东）
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)-电子元件制造(C397)-印制电路板制造(C3972)		
主要产品与服务项目	SMT和PCBA（先进电子制造）技术的研究、集成与推广；电子类产品核心电子部件的设计、功能研发和组装制造。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万吉科技	证券代码	838104
挂牌时间	2016年8月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	25,760,000.00
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐淑芸	联系地址	江苏省无锡市新区梅村工业集中区新都路10号
电话	0510-81818625	电子邮箱	tangshuyun@wanjitechnology.com
传真	0510-88158589		
公司办公地址	江苏省无锡市新区梅村工业集中区新都路10号	邮政编码	214112
公司网址	www.wanjitechnology.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	91320213661334075E		
注册地址	江苏省无锡市新吴区梅村街道梅村工业集中区新都路10号		
注册资本（元）	25,760,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

万吉科技专注于 SMT 和 PCBA（先进电子制造）技术的研究、集成与推广；电子类产品核心电子部件的设计、功能研发和组装制造；柔性线路板和硬质线路板的设计、研发和组装及其产业链延伸产品的制造。所属行业为属于“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”。公司产品和技术服务面向的客户主要是电子产品制造业企业，产品涉及领域有智能工控、消费电子、电力电子、网络通讯、军工电子、网络安全、海量计算等行业硬件产品，是电子产品制造产业链中的核心生产环节之一。公司是江苏“高新技术企业”、“江苏省科技型中小企业”和“江苏省专精特新中小企业”，公司及控股子公司已获得授权专利 58 项（其中含 3 项发明专利）、软件著作权 43 项，另有 12 项专利在审中阶段。公司主要通过直销模式开拓业务，目前已与多家国内外大型企业建立了长期稳定的战略合作关系，如上海西门子、苏州西门子、罗格朗、信耀电子、星宇车灯电子等大型电子制造企业。公司根据客户的产品需求为客户提供联合研发、产品试样、确定生产工艺、产品批量生产、测试、老化等服务，以为客户进行电子部件及组件加工和组装代工获得收入。报告期内，公司核心管理团队、关键技术人员、关键资源、专有设备、专利、非专利技术未发生重大变化。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期末至年报披露日期间，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司努力落实“行业技术引导、核心技术研发、精密产品制造”为一体的高科技产品型电子制造企业的发展规划。公司坚持以市场为导向，以精密制造为基础，以科技为依托，以创新为动力，积极发挥公司在精密制造、技术研发、质量管理和客户服务等多方面综合优势，积极有序推进各项工作。公司不断完善内部控制，加强企业管理，提升治理水平。

公司深耕电子制造行业多年，已与多家优质客户形成长期稳定的合作关系，公司不断增强与客户的黏性，为公司贡献了主要收入。

1、报告期内公司实现营业收入 141,376,520.22 元，同比减少 0.60%。主要原因是报告期内市场消费结构发生了较大变化，消费类电子产品的市场需求有所下降，公司积极导入车载类电子产品的客户订单予以补充，调整的周期导致了公司营业收入略有降低。

2、报告期内公司实现归属于公司股东的净利润 10,388,845.41 元，同比增加 271.61%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 11,249,867.09 元，同比增长 378.03%。主要原因是报告期内因市场消费结构的变化，原占比较大的消费类电子产品客户订单有所衰减，为此公司导入了星宇车灯等客户车载类电子产品订单予以补充，公司客户及其产品结构调整后，其生产批量大、规模效应好、毛利率高。

3、报告期内，本公司经营活动产生的现金流量净额为-17,308,584.48 元，较上年同期减少了 220.16%。主要原因是报告期内公司导入的苏州西门子、星宇车灯等客户账期尚有未进入结算阶段，销售商品货款回笼较上年减少了 31,357,703.63 元。

(二) 行业情况

公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。

电子信息制造业是研制和生产电子设备及各种电子元件、器件、仪器、仪表的工业，由广播电视设备、通信导航设备、雷达设备、电子计算机、电子元器件、电子仪器仪表和其他电子专用设备等行业组成。

2024年1月30日，工信部发布《2023年电子信息制造业运行情况》（以下简称《运行情况》）。《运行情况》指出，2023年我国电子信息制造业生产恢复向好，出口降幅收窄，效益逐步恢复，投资平稳增长，多区域营收降幅收窄。

一、生产恢复向好

2023年，规模以上电子信息制造业增加值同比增长3.4%，增速比同期工业低1.2个百分点，但比高技术制造业高0.7个百分点。12月份，规模以上电子信息制造业增加值同比增长9.6%。

二、出口降幅收窄

2023年，规模以上电子信息制造业出口交货值同比下降6.3%，比同期工业降幅升2.4个百分点。12月份，规模以上电子信息制造业出口交货值同比下降5.5%。

三、效益逐步恢复

2023年，规模以上电子信息制造业实现营业收入15.1万亿元，同比下降1.5%；营业成本13.1万亿元，同比下降1.4%；实现利润总额6411亿元，同比下降8.6%；营业收入利润率为4.2%。

四、投资平稳增长

2023年，电子信息制造业固定资产投资同比增长9.3%，比同期工业投资增速高0.3个百分点，但比高技术制造业投资增速低0.6个百分点。

五、多区域营收降幅收窄

2023年，规模以上电子信息制造业东部地区实现营业收入102827亿元，同比下降1.2%；中部地区实现营业收入25331亿元，同比下降1.5%；西部地区实现营业收入21903亿元，同比下降3.3%；东北地区实现营业收入1007亿元，同比增加9%。四个地区电子信息制造业营业收入占全国比重分别为68.1%、16.8%、14.5%和0.7%。

2023年，规模以上电子信息制造业京津冀地区实现营业收入7497亿元、同比下降2.8%，营收占全国比重5%；长三角地区实现营业收入42600亿元、同比下降1.8%，营收占全国比重28.2%。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“高新技术企业”认定：公司于2022年10月12日获得江苏省科学技术厅颁发的“高新技术企业”证书，证书编号：GR202232001216，有效期三年； 2、“省专精特新”认定：公司于2022年12月获得江苏省工业和信息化厅颁发的江苏省专精特新中小企业认定证书，证书编号：20222170，有效期三年；

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	141,376,520.22	142,224,852.07	-0.60%
毛利率%	25.61%	20.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,388,845.41	2,795,626.58	271.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,249,867.09	2,353,399.50	378.03%
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）	11.39%	3.63%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	12.34%	3.10%	-
基本每股收益	0.40	0.12	233.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	195,912,200.30	182,274,606.27	7.48%
负债总计	102,809,451.15	99,559,170.74	3.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,401,409.26	85,994,929.50	9.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.66	3.34	9.78%
资产负债率%（母公司）	48.16%	49.83%	-
资产负债率%（合并）	52.48%	54.62%	-
流动比率	1.39	1.20	-
利息保障倍数	4.06	1.86	-
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	-17,308,584.48	14,404,996.94	-220.16%
应收账款周转率	5.19	4.82	-
存货周转率	2.63	2.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.48%	2.41%	-
营业收入增长率%	-0.60%	-18.20%	-
净利润增长率%	346.69%	-65.00%	-

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	23,883,074.55	12.19%	39,414,937.49	21.62%	-39.41%

应收票据	20,283,871.48	10.35%			100.00%
应收账款	29,267,927.44	14.94%	21,844,414.60	11.98%	33.98%
应收款项融资	329,734.90	0.17%	5,291,729.95	2.90%	-93.77%
预付账款	19,121,816.45	9.76%	8,303,314.12	4.56%	130.29%
其他应收款	4,677,756.97	2.39%	1,003,298.18	0.55%	366.24%
存货	41,200,257.94	21.03%	38,914,151.77	21.35%	5.87%
其他流动资产	346,262.86	0.18%	615,435.59	0.34%	-43.74%
固定资产	46,760,578.19	23.87%	54,160,069.99	29.71%	-13.66%
使用权资产	5,979,600.58	3.05%	8,225,202.85	4.51%	-27.30%
在建工程	0.00	0.00%	150,495.04	0.08%	-100.00%
无形资产	2,516,815.09	1.28%	2,899,450.78	1.59%	-13.20%
长期待摊费用	461,960.61	0.24%	193,333.27	0.11%	138.95%
递延所得税资产	1,082,543.24	0.55%	1,258,772.64	0.69%	-14.00%
短期借款	75,078,750.00	38.32%	64,076,052.78	35.15%	17.17%
应付账款	19,015,404.45	9.71%	24,823,323.85	13.62%	-23.40%
合同负债	73,425.35	0.04%	73,425.35	0.04%	0.00%
应付职工薪酬	1,278,850.38	0.65%	1,273,499.76	0.70%	0.42%
应交税费	1,754,095.25	0.90%	1,670,392.77	0.92%	5.01%
其他应付款	22,500.00	0.01%	22,978.48	0.01%	-2.08%
一年内到期的非流动负债	2,495,769.67	1.27%	3,809,263.85	2.09%	-34.48%
租赁负债	2,184,170.67	1.11%	2,566,908.17	1.41%	-14.91%
其他流动负债	9,545.29	0.00%	9,545.30	0.01%	0.00%
递延所得税负债	896,940.09	0.46%	1,233,780.43	0.68%	-27.30%
实收资本（或股本）	25,760,000.00	13.15%	25,760,000.00	14.13%	0.00%
资本公积	17,419,321.28	8.89%	19,401,686.93	10.64%	-10.22%
盈余公积	6,440,177.35	3.29%	5,398,943.39	2.96%	19.29%
未分配利润	44,781,910.63	22.86%	35,434,299.18	19.44%	26.38%
资产总计	195,912,200.30	100.00%	182,274,606.27	100.00%	7.48%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末货币资金为 23,883,074.55 元，较上年同期减少 39.41%，主要原因为报告期内公司部分往来单位回笼款项的结算方式由银行汇款调整为商业票据所致。
- 2、应收账款：报告期末应收账款为 29,267,927.44 元，较上年同期增加 33.98%，主要原因为公司业务结构及其产品结构调整后，客户账期尚有未进入结算阶段所致。
- 3、应收票据：报告期末应收票据为 20,283,871.48 元，较上年同期增加 100.00%，主要原因是报告期内公司部分往来单位回笼款项的结算方式由银行汇款调整为商业票据所致。
- 4、预付账款：报告期末预付账款为 19,121,816.45 元，较上年同期增加 130.29%，主要原因是公司自购料业务较上年同期增长 16.13%，电子元器件的采购相应增加，预付货款相应增加所致。
- 5、其他应收款：报告期末其他应收款为 4,677,756.97 元，较上年同期增加 366.24%，主要原因是无锡地铁五号线车辆段的建设涉及公司一工厂所在区域拟整体拆迁，为此公司对二工厂和三工厂进行了相应的规划调整，以应对拆迁对生产组织可能造成的影响，在报告期内采购并支付了部分新增设备和厂房装修预付款。后因地铁公司与地方街道对原定拆迁方案进行了调整，公司一工厂所在区域的动迁纳入到后续计划，经公司与供应商协商，该等设备和厂房装修预付款期后退回，重分类记入其他

应收款。

- 6、其他流动资产：报告期末其他流动资产余额为 346,262.86 元，较上年同期减少 43.74%，主要原因是公司预缴企业所得税较上年同期减少所致。
- 7、在建工程：报告期末在建工程余额为 0 元，主要原因是报告期内公司三工厂装修改造已竣工交付，本期转入长期待摊费用予以摊销。
- 8、长期待摊费用：报告期末长期待摊费用 461,960.61 元，较上年同期增加 138.95%，主要原因是报告期内公司三工厂装修改造已竣工交付，本期转入长期待摊费用予以摊销。
- 9、一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债为 2,495,769.67 元，较上年同期减少 34.48%，主要原因是仲利国际融资租赁有限公司为公司提供的固定资产融资租赁本期已全部支付完毕。
- 10、递延所得税负债：报告期末递延所得税负债为 896,940.09 元，较上年同期减少 27.30%，主要原因为财政部会计司于 2023 年 4 月发布了《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》，使用权资产和租赁负债要分别确认递延所得税资产和负债。报告期内公司使用权资产逐年摊销，净值减少，因此递延所得税余额减少。

(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	141,376,520.22	-	142,224,852.07	-	-0.60%
营业成本	105,163,501.43	74.39%	113,749,928.60	79.98%	-7.55%
毛利率%	25.61%	-	20.02%	-	-
管理费用	12,307,267.89	8.71%	13,957,252.76	9.81%	-11.82%
研发费用	6,270,171.75	4.44%	6,274,013.00	4.41%	-0.06%
财务费用	4,341,655.94	3.07%	3,886,361.46	2.73%	11.72%
信用减值损失	-536,474.90	-0.38%	305,371.84	0.21%	-275.68%
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,399,878.72	-0.98%	-100.00%
其他收益	1,252,614.26	0.89%	970,956.86	0.68%	29.01%
资产处置收益	-15,708.85	-0.01%	38,287.44	0.03%	-141.03%
营业利润	13,223,156.53	9.35%	3,472,841.06	2.44%	280.76%
营业外收入	0.00	0.00%	97,117.68	0.07%	-100.00%
营业外支出	1,908,070.12	1.35%	555,977.10	0.39%	243.19%
所得税费用	927,772.79	0.66%	688,583.53	0.48%	34.74%
净利润	10,387,313.62	7.35%	2,325,398.11	1.64%	346.69%

项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失为-536,474.90 元，较上年同期减少 275.68%，主要原因是报告期内公司应收账款的增加使得坏账损失增加。
- 2、资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失为 0 元，较上年同期减少 100.00%，主要原因是报告期内子公司京和信息和乐观合芯的无形资产减值已计提完毕。

- 3、其他收益：报告期内，公司其他收益为 1,252,614.26 元，较上年同期增加 29.01%，主要原因是报告期内公司享受了先进制造业企业增值税加计抵减政策。
- 4、资产处置收益：报告期内，公司资产处置收益为-815,708.85 元，较上年同期减少 141.03%，主要原因是报告期内公司对固定资产的处置形成的损失。
- 5、营业利润：报告期内，公司资产营业利润 13,223,156.53 元，较上年同期增加 280.76%，主要原因是报告期内因市场消费结构的变化，原占比较大的消费类电子产品客户订单有所衰减，为此公司导入了星宇车灯等客户车载类电子产品订单予以补充，公司客户及其产品结构调整后，其生产批量大、规模效应好、毛利率高；同时公司精益管理助推了企业整体成本的下降，报告期内公司管理费用较上年同期明显下降。
- 6、营业外收入：报告期内，公司营业外收入为 0 元，较上年同期减少 100.00%，主要原因是报告期内公司未发生营业外收入。
- 7、营业外支出：报告期内，公司营业外支出为 1,908,070.12 元，较上年同期增加 243.19%，主要原因是报告期内公司经工程技术部确认后，公司将无法使用的机器设备处置造成了损失。
- 8、所得税费用：报告期内，公司所得税费用为 927,772.79 元，较上年同期增加 34.74%，主要原因是公司利润总额增加所致。
- 9、净利润：报告期内，公司资产净利润 10,387,313.62 元，较上年同期增加 346.69%，主要原因同营业利润。

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	141,376,520.22	142,224,852.07	-0.60%
其他业务收入	0	0.00	0%
主营业务成本	105,163,501.43	113,749,928.60	-7.55%
其他业务成本	0	0.00	0%

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百分比
自购料类业务	72,789,243.70	56,164,116.65	22.84%	16.13%	13.55%	1.75%
来料加工业务	65,858,943.21	46,781,369.09	28.97%	-16.85%	-27.08%	9.96%
技术服务业务	479,370.98	290,195.97	39.46%	746.89%	186.62%	118.34%
软件及硬件收入	2,248,962.33	1,927,819.72	14.28%	707.81%	5018.51%	-72.19%
合计	141,376,520.22	105,163,501.43	25.61%	-0.60%	-7.55%	5.59%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、技术服务业务：报告期内，公司实现的技术服务业务收入 479,370.98 元，较上年同期增加 746.89%，主要原因报告期内子公司承接的客户技术服务业务增加所致。

2、软件及硬件收入：报告期内，公司实现的软件及硬件收入 2,248,962.33 元，较上年同期增加 707.81%，主要原因是报告期内子公司承接的客户软件开发和硬件供货如期顺利交付并确认收入所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海西门子线路保护系统有限公司	58,950,603.51	41.99%	否
2	上海信耀电子有限公司	37,881,866.67	26.99%	否
3	常州星宇车灯股份有限公司	17,049,858.42	12.15%	否
4	罗格朗低压电器（无锡）有限公司	10,393,570.17	7.40%	否
5	中磊电子（苏州）有限公司	5,292,314.02	3.77%	否
合计		129,568,212.80	92.30%	-

应收账款联动分析：

报告期内，公司营业收入为 141,376,520.22 元，较上期减少 0.60%；报告期末应收账款净额为 29,267,927.44 元，较上期增加 33.98%。报告期内，因市场消费结构的变化，原占比较大的消费类电子产品客户订单有所衰减，公司导入了星宇车灯等客户车载类电子产品订单予以补充，公司客户及其产品结构调整后，客户账期尚有未进入结算阶段导致报告期末应收账款净额较上期增加。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无锡尚兴瑞科技有限公司	15,656,519.80	17.60%	否
2	安富利电子（上海）有限公司	7,462,415.93	8.39%	否
3	江苏特威希电气有限公司	6,729,178.69	7.56%	否
4	苏州西门子电器有限公司	4,501,130.60	5.06%	否
5	高德(江苏)电子科技股份有限公司	3,951,465.04	4.44%	否
合计		38,300,710.06	43.05%	-

(三) 现金流量分析

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	-17,308,584.48	14,404,996.94	-220.16%
投资活动产生的现金流量净额	-652,486.91	-5,052,341.93	-87.09%
筹资活动产生的现金流量净额	2,439,369.45	5,942,067.26	-58.95%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 220.16%，主要原因为：（1）报告期内，因市场消费结构的变化，原占比较大的消费类电子产品客户订单有所衰减，公司导入了星宇车灯等客户车载类电子产品订单予以补充，公司客户及其产品结构调整后，客户账期尚有未进入结算阶段，公司本期销售商品收到的现金减少 31,357,703.63 元；（2）财政部及国家税务总局发布的制造业有关延缓缴纳部分税费相关政策，2022 年应上交的税费 1,095,774.95 元在本期缴纳。

2、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 87.09%，主要原因是公司本期未进行较大规模的产能建设，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 4,399,855.02 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 58.95%，主要原因是报告期内公司新增间接融资规模较上年同期有所减少。

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
无锡云汇科技有限公司	控股子公司	智能制造研发及技术服务	5,000,000.00	182,469.26	-368,571.84	0	-3,146.74
无锡京和信息技术有限公司	控股子公司	高性能计算产品研发、销售	5,000,000.00	1,510,413.01	-3,765,734.70	2,248,962.33	124,255.43
乐观合芯物联网产业无锡有限公司	控股子公司	物联网产业相关产品的研发	5,000,000.00	136,796.74	-5,418,094.32	0	-145,845.25
无锡极地之光信息技术有限公司	控股子公司	技术服务	1,000,000.00	3,431.42	-146,568.58	0	-289.40

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,270,171.75	6,274,013.00
研发支出占营业收入的比例%	4.44%	4.41%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	33	30
研发人员合计	34	31
研发人员占员工总量的比例%	19.32%	25.20%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	58	52
公司拥有的发明专利数量	3	3

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	在审计中如何应对该事项

<p>2023 年度万吉科技公司收入为 141,376,520.22 元，其中前五大客户收入 125,210,455.03 元，占万吉科技公司全部营业收入的 88.57%，客户集中度高。因此我们将前五大客户的收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>与收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计及执行的有效性。 2、检查前五大客户相关合同、订单、发票、客户对账单，并与账面核对一致。 3、核查前五大客户是否与万吉科技存在关联方关系。 4、关注公司前五大客户的期后应收款回款情况。 5、期末对前五大客户的发生额及余额进行函证，并做好相应函证控制。
---	---

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司始终秉承“诚实守信、创新求变”的企业理念，遵纪守法，依法纳税，诚实信用，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任。

- 1、2022 年初，公司发起了对陕西延安宜川县贫困村学生的点对点助学计划，覆盖小学至高中阶段教育投入，帮助解决贫困儿童持续性教育问题。
- 2、提供就业岗位，特别是优先聘用贫困户人员。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将回馈社会的责任意识融入到公司发展实践中，为促进当地经济和社会和谐进步贡献一份力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。2023 年，我国电子信息制造业在重重风险挑战下，成功承压企稳，持续发挥着工业经济“压舱石”“倍增器”“催化剂”重要作用，预计全年我国电子信息制造业增速将在 3%左右，营收与上年持平。全国规模以上电子信息制造业增加值同比增长 3.4%，出口交货值同比下降 6.3%，固定资产投资同比增长 9.3%；营业收入 15.1 万亿元，同比下降 1.5%；营业成本 13.1 万亿元，同比下降 1.4%；营业收入利润率为 4.2%，全年基本保持平稳态势。2023 年，我国电子信息制造业整体先抑后扬，6 月累计增加值增速回正，增长逐月提速。光伏、锂电等能源电子产品逆势增长，生产、出口保持旺盛，技术创新水平加快提升，行业应用加速拓展，作为外贸“新三样”成为我国出口新名片。今年 1—9 月，“新三样”产品合计出口 989.9 亿元，同比增长 41.7%，占我国出口比重同比提升 1.3 个百分点，连续 14 个季度保持两位数增长。内需市场升级提速，产品高端化、智能化、绿色化发展态势显著，高端产品成绩亮眼。展望 2024 年，我国经济社会智能化、融合化、绿色化发展进程加快，电子信息制造业赋能百行千业的速度、深度、广度持续加强，将成为进一步加快建设新型工业化的关键引擎。近期，《电子信息制造业 2023—2024 年稳增长行动方案》等一系列政策措施发布落地，政策红利将在年末和 2024 年集中释放，内需市场将成为产业高质量发展的重要支柱；先进计算、新能源等新兴领域市场化步伐加快，工业互联网、智慧农业、智慧能源等传统行业赋能升级提速，带动电子信息制造业的快速恢复。国家统计局数据显示，2023 年规模以上高技术制造业和装备制造业增加值分别比上年增长 2.7% 和 6.8%。预计 2024 年我国电子信息制造业增加值增速将处于 7%-10% 区间。

(二) 公司发展战略

公司深耕电子制造业多年,公司秉承“打造高端电子产品制造企业”为经营理念,做好做强 OEM/ODM 生产制造主业,加强技术研发创新,通过提高公司的生产制造能力,使公司成为“行业技术引导、精密产品制造”为一体的高科技产品电子制造企业。

(三) 经营计划或目标

公司将紧跟行业发展的趋势,结合公司自身优势,重点开拓市场,升级公司管理体系,加大研发投入,进一步提升核心竞争力,保持与企业客户的粘性,深挖客户的需求,保持公司可持续发展。

2024 年,公司将继续保持来料业务的稳步增长,加快自购料业务的快速增长;继续加大研发投入,提升公司综合实力。公司将继续升级运营管理系统,提升公司治理能力,提升财务核算能力,强化风险意识与公司内控的能力,降低应收款项和库存成本,提升管理能力,在企业内部将本增效。

以上经营计划或目标并不构成对投资者的业绩承诺,请投资者保持足够的风险意识,并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

存在实施达不到预期收益水平的不确定性因素:虽然公司未来发展战略和规划制定都经过了市场调研及专业评估,预期能够产生良好的经济效益和社会效益,但在实施过程中,如果遇到市场供需波动、国家政策调整等因素影响,会给公司的盈利水平带来较大的影响,可能导致项目达不到预期的收益水平。2024 年,全球政治经济不确定性还在加剧,全球电子信息制造业持续承压,未来复苏预期仍不稳固,经济增长的不确定性进一步增加,未来出现全球经济增长放缓,将直接影响电子行业的产销量,电子制造业随之受到影响。

九、 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
宏观经济风险	公司下游客户主要为电子产品制造企业,产品涉及消费电子、汽车电子、工业控制、物联网、军工电子、电力电子等领域,均属于国民经济的基础行业,与宏观经济发展周期有着较强相关性,受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响。在国民经济发展的不同时期,国家的宏观经济调控政策也在不断调整,政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响电子制造行业的部分下游行业,从而直接影响公司所处的电子制造行业的发展,并可能造成公司主营业务波动。
市场竞争风险	目前国际上高端 SMT 设备仍由国外少数先进设备供应商提供,设备品牌度较为集中。行业内资产投入同质化程度较高,使得本行业进入门槛不高。如果未来公司在生产工艺和相关配套设备的推进、整合及再开发上无法持续保持优势,跟不上市场需求变化,或者在行业内不能保持工艺水平的领先程度,公司将面临在市场竞争中无法胜出的风险。
公司治理风险	近几年,公司业务快速发展导致员工总数增长较快,人员规模和组织机构逐步扩大,从而对公司管控能力提出了更高要求。公司已在不断改进治理结构,健全业务制度,优化人员结构,管控能力逐步提高,但如果公司不能及时建立起适应公司 5 业务发展和资本市场要求的管控体系,则可能对公司的经营效率、发展速度、盈利能力等产生一定程度的不利影响。

人力成本上升等人力资源风险	<p>公司经营所需员工数量较大，若出现以下情形，包括但不限于：①公司面临劳动力短缺，无法招聘足够数量或适应公司业务要求的员工；②公司为留住员工或因劳动力市场状况、行业惯例或其他方面的变化，需要提高工资；③公司招聘新员工以弥补劳动力短缺，但因缺乏培训或经验，新员工相比前任或现任员工可能工作效率较低。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期公司前五大客户的合计销售收入占当期主营业务收入的比例为 88.57%，客户集中度较高。若主要客户因经营状况发生变化导致其对公司业务的需求量下降，或与公司合作关系发生变化，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司股东华杰、华浩东为一致行动人，系公司控股股东、实际控制人。华杰直接持有公司 38.04%的股份，华浩东直接持有公司 7.76%的股份、间接控制公司 12.34%的股份，两人合计控制公司 58.15%股份。虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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		
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	80,000,000.00	78,000,000.00
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	0	0

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

购买乐观合芯 49%股权不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。

本次对外投资已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露，详见于 2023 年 6 月 6 日《对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2023-015），并经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，详见于 2023 年 6 月 21 日《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-015	对外投资	乐观合芯公司 49%股权	0 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

购买乐观合芯股权是根据公司发展战略需要提出的，是从公司长远利益出发所做出的慎重决策，但仍存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。公司将完善各项管理制度，明确经营策略和风险管理，并建立内部控制流程和有效地控制监督机制，组建良好的经营管理团队，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对上述风险。

购买乐观合芯股权不会对公司未来的财务状况和经营成果产生不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。本次对外投资已经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，详见公司于 2023 年 6 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）。

(五)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 8 月 10 日	-	《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争	关联交易承诺、同业竞争承	规范关联交易，避免同业竞争，保障公司利益	正在履行中

			承诺函》	诺		
董监高	2016年8月10日	-	《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》	关联交易承诺、同业竞争承诺	规范关联交易，避免同业竞争，保障公司利益	正在履行中

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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
设备资产	使用权资产	抵押	4,052,920.35	2.07%	机器设备融资租赁
房屋租赁	使用权资产	租赁	1,926,680.23	0.98%	公司向无锡梅村经济发展有限公司和无锡振鸿城市发展有限公司租赁厂房房，用于生产经营活动
总计	-	-	5,979,600.58	3.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

机器设备融资租赁导致的使用权资产受限是为公司获得流动资金，将根据业务到期情况而解除抵押，不会对公司产生不利影响。该资产受限事项于经 2022 年年度股东大会决议审议公告并通过后执行。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	11,501,250	44.65%	0	11,501,250	44.65%
	其中：控股股东、实际控制人	3,680,000	14.29%	0	3,680,000	14.29%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	14,258,750	55.35%	0	14,258,750	55.35%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	11,300,000	43.87%	0	11,300,000	43.87%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,760,000	-	0	25,760,000	-
普通股股东人数		109				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	华杰	9,800,000	0	9,800,000	38.04%	9,800,000	0	9,800,000	0
2	无锡长和投资合伙企业（有限合伙）	3,180,000	0	3,180,000	12.34%	0	3,180,000	3,000,000	0
3	强科华	2,958,750	0	2,958,750	11.49%	2,958,750	0	0	0
4	无锡可以成化工产品有限公司	2,800,000	0	2,800,000	10.87%		2,800,000	0	0
5	华浩东	2,000,000	0	2,000,000	7.76%	1,500,000	500,000	0	0
6	杨丹红	1,560,000	0	1,560,000	6.06%	0	1,560,000	0	0
7	汪慧林	1,610,656	-99,432	1,511,224	5.87%	0	1,511,224	0	0
8	陆舜卿	662,297	0	662,297	2.57%	0	662,297	0	0
9	辛亚芬	611,400	0	611,400	2.37%	0	611,400	0	0
10	戈贻怀	199,420	1,100	200,520	0.78%	0	200,520	0	0
合计		25,382,523	-98,332	25,284,191	98.15%	14,258,750	11,025,441	12,800,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

华杰、华浩东为兄弟关系，强科华为华杰的表兄弟，无锡长和投资合伙企业（有限合伙）为华浩东直接控制的公司。陆舜卿、辛亚芬为夫妻关系。戈贻怀、汪慧林为夫妻关系。除此之外，公司其他股东间无关联关系。

报告期内股份代持行为说明：报告期内不存在委托持股情形。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

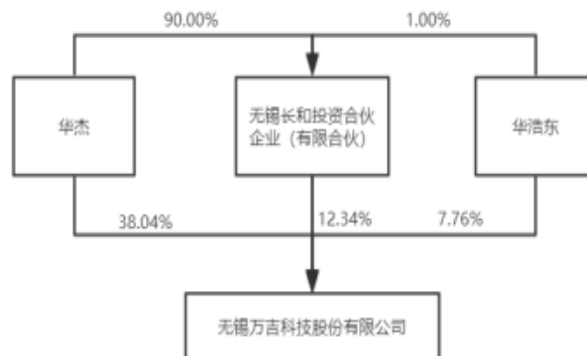
公司控股股东及实际控制人为华杰、华浩东兄弟二人。截至报告期末，华杰先生直接持有万吉科技 980.00 万股，持股比例 38.04%，华浩东先生直接持有万吉科技 200.00 万股，持股比例 7.76%，华浩东先生通过无锡长和投资合伙企业（有限合伙）间接控制万吉科技 318.00 万股，比例 12.34%，两人合计控制公司 58.15%的股份。自公司设立以来，兄弟二人持有公司股权的比例一直维持在 50.00%以上。

华杰先生：1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990 年 10 月至 1992 年 11 月担任坊前税务所职员；1992 年 12 月至 1994 年 5 月个体工商户；1994 年 6 月至 1997 年 6 月担任无锡梅达电子仪器厂业务经理；1997 年 7 月至 2000 年 4 月担任无锡华泰丝网印刷厂厂长；2000 年 5 月至 2007 年 3 月担任无锡正一包装印刷厂经理；2007 年 5 月至 2015 年 11 月担任无锡万吉科技有限公司执行董事、经理；2015 年 12 月至今担任无锡万吉科技股份有限公司董事长、经理。

华浩东先生：1974 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2000 年 5 月至 2007 年 3 月任无锡正一包装印刷厂业务经理；2007 年 5 月至 2015 年 11 月任无锡万吉科技有限公司后勤主管；2015 年 12 月至今任无锡万吉科技股份有限公司董事、后勤主管。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生改变。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系：



三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	0	3

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司的各项主营业务密切围绕国家相关发展战略规划方向开展，紧跟产业政策引导趋势。2023年1月19日，国新办就2023年工业和信息化发展情况举行发布会。工业和信息化部副部长辛国斌表示，2023年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是三年新冠疫情防控转段后经济恢复发展的一年，也是我国工业发展史上具有里程碑意义的一年。工业和信息化部加快推进新型工业化，坚决筑牢制造业，工业经济总体呈现回升向好态势，信息通信业加快发展，高质量发展扎实推进。2023年12月，工业和信息化部、教育部、商务部等七部门印发《关于加快推进视听电子产业高质量发展的指导意见》的通知，通知中指出发展目标，到2027年，我国视听电子产业全球竞争力显著增强，关键技术创新持续突破，产业基础不断筑牢，产业生态持续完善，基本形成创新能力优、产业韧性强、开放程度高、品牌影响大的发展格局。到2030年，我国视听电子产业整体实力进入全球前列，技术创新达到国际先进水平，产业基础高级化、产业链现代化水平明显提高，掌握产业生态主导权，形成需求牵引供给、供给创造需求

的更高水平动态平衡发展局面，构建现代化视听电子产业体系。2023年8月，工业和信息化部 and 财政部联合发文，《关于印发电子信息制造业2023—2024年稳增长行动方案的通知》，通知指出电子信息制造业是国民经济的战略性、基础性、先导性产业，规模总量大、产业链条长、涉及领域广，是稳定工业经济增长、维护国家政治经济安全的重要领域。为贯彻落实党的二十大和中央经济工作会议精神，更好发挥电子信息制造业在工业行业中的支撑、引领、赋能作用，助力实现工业经济发展主要预期目标，特制定本方案，实施期限为2023—2024年。通知指出主要目标为2023—2024年计算机、通信和其他电子设备制造业增加值平均增速5%左右，电子信息制造业规模以上企业营业收入突破24万亿元。2024年，我国手机市场5G手机出货量占比超过85%，75英寸及以上彩色电视机市场份额超过25%，太阳能电池产量超过450吉瓦，高端产品供给能力进一步提升，新增长点不断涌现；产业结构持续优化，产业集群建设不断推进，形成上下游贯通发展、协同互促的良好局面。2023年12月，工信部等八部门联合发文《关于加快传统制造业转型升级的指导意见》。意见中指出，鼓励以企业为主体，与高校、科研院所共建研发机构，加大研发投入，提高科技成果落地转化率。支持传统制造业深耕细分领域，孵化新技术、开拓新赛道、培育新产业。立足不同产业特点和差异化需求，加快人工智能、大数据、云计算、5G、物联网等信息技术与制造全过程、全要素深度融合。支持生产设备数字化改造，推广应用新型传感、先进控制等智能部件，加快推动智能装备和软件更新替代。2022年9月，工业和信息化部办公厅、国家发展改革委办公厅、财政部办公厅、市场监督管理总局办公厅联合印发《关于开展2022年度智能制造试点示范行动的通知》，部署开展2022年度智能制造试点示范行动。《通知》明确，试点示范内容包括智能制造优秀场景和智能制造示范工厂。通过开展试点示范行动，以揭榜挂帅方式建设细分行业智能制造示范工厂，凝练总结一批具备较高技术水平和推广应用价值的智能制造优秀场景，带动突破一批关键技术、装备、软件、标准和解决方案，探索形成具有行业特色的智能转型升级路径。

（二） 行业发展情况及趋势

电子信息制造业是研制和生产电子设备及各种电子元件、器件、仪器、仪表的工业，由广播电视设备、通信导航设备、雷达设备、电子计算机、电子元器件、电子仪器仪表和其他电子专用设备等行业组成。

2024年1月30日，工信部发布《2023年电子信息制造业运行情况》（以下简称《运行情况》）。《运行情况》指出，2023年，我国电子信息制造业生产恢复向好，出口降幅收窄，效益逐步恢复，投资平稳增长，多区域营收降幅收窄。

一、生产恢复向好

2023年，规模以上电子信息制造业增加值同比增长3.4%，增速比同期工业低1.2个百分点，但比高技术制造业高0.7个百分点。12月份，规模以上电子信息制造业增加值同比增长9.6%。

二、出口降幅收窄

2023年，规模以上电子信息制造业出口交货值同比下降6.3%，比同期工业降幅深2.4个百分点。12月份，规模以上电子信息制造业出口交货值同比下降5.5%。

三、效益逐步恢复

2023年，规模以上电子信息制造业实现营业收入15.1万亿元，同比下降1.5%；营业成本13.1万亿元，同比下降1.4%；实现利润总额6411亿元，同比下降8.6%；营业收入利润率为4.2%。

四、投资平稳增长

2023年，电子信息制造业固定资产投资同比增长9.3%，比同期工业投资增速高0.3个百分点，但比高技术制造业投资增速低0.6个百分点。

五、多区域营收降幅收窄

2023年，规模以上电子信息制造业东部地区实现营业收入102827亿元，同比下降1.2%；中部地区实现营业收入25331亿元，同比下降1.5%；西部地区实现营业收入21903亿元，同比下降3.3%；东北

地区实现营业收入 1007 亿元，同比增加 9%。四个地区电子信息制造业营业收入占全国比重分别为 68.1%、16.8%、14.5%和 0.7%。

总体来看，产业发展形势变化为各行业企业带来了机遇和挑战，同时也要不断审视自己发展的问题，充分利用内生动能，在电子信息产业瞬息万变浪潮下立足不败之地。

全球经济形势依然严峻，但是中国有着全球制造中心的产业链优势和人员技术水平优势，随着数字经济、人工智能、新能源汽车等新兴电子终端产品加速发展迭代，为我国经济发展创造了有利条件。稳增长、扩内需、促投资，新一代信息技术将持续推动我国电子信息产业高质量发展，产业结构调整不断加快，产业链供应链关键自主能力不断提高，高端产品份额不断提升。中国电子电路行业紧随电子信息产业发展脚步，不断开拓新兴赛道、布局高端、加速融合、数字转型，始终以高质量发展为目标，以本土化为基础，把中国电子电路行业做大做优做强，提升产业整体竞争力。2023 年，我国电子信息制造业在重重风险挑战下，成功承压企稳，持续发挥着工业经济“压舱石”“倍增器”“催化剂”重要作用，预计全年我国电子信息制造业增速将在 3%左右，营收与上年持平。全国规模以上电子信息制造业增加值同比增长 3.4%，出口交货值同比下降 6.3%，固定资产投资同比增长 9.3%；营业收入 15.1 万亿元，同比下降 1.5%；营业成本 13.1 万亿元，同比下降 1.4%；营业收入利润率为 4.2%，全年基本保持平稳态势。2023 年，我国电子信息制造业整体先抑后扬，6 月累计增加值增速回正，增长逐月提速。光伏、锂电等能源电子产品逆势增长，生产、出口保持旺盛，技术创新水平加快提升，行业应用加速拓展，作为外贸“新三样”成为我国出口新名片。今年 1—9 月，“新三样”产品合计出口 989.9 亿元，同比增长 41.7%，占我国出口比重同比提升 1.3 个百分点，连续 14 个季度保持两位数增长。内需市场升级提速，产品高端化、智能化、绿色化发展态势显著，高端产品成绩亮眼。展望 2024 年，我国经济社会智能化、融合化、绿色化发展进程加快，电子信息制造业赋能百行千业的速度、深度、广度持续加强，将成为进一步加快建设新型工业化的关键引擎。近期，《电子信息制造业 2023—2024 年稳增长行动方案》等一系列政策措施发布落地，政策红利将在年末和 2024 年集中释放，内需市场将成为产业高质量发展的重要支柱；先进计算、新能源等新兴领域市场化步伐加快，工业互联网、智慧农业、智慧能源等传统行业赋能升级提速，带动电子信息制造业的快速恢复。国家统计局数据显示，2023 年规模以上高技术制造业和装备制造业增加值分别比上年增长 2.7%和 6.8%。预计 2024 年我国电子信息制造业增加值增速将处于 7%-10%区间。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
-	-	-	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
网通类产品	1,059,281,537	50%	-
车载电子类产品	2,159,383,755	75%	-
消费电子类产品	25,286,490	65%	-

智能工控类产品	56,863,586	45%	-
低压电器类产品	86,867,839	55%	-

产量说明：SMT 行业产能统计以产品加工时电子元件、器件贴片点数为统计口径。

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

报告期内，我公司的研发模式可分为自主研发和合作研发两类。

自主研发是指公司根据生产工艺流程需要、行业发展方向及客户需求等，通过自身研发实力自行开发的模式。合作研发是指公司与上游供应商、下游客户以及高校等研究性机构共同合作研发的模式。

万吉科技的主要研发方向为：1、为提升公司生产效率，提高生产的自动化水平，公司对现有生产工艺流程进行研发升级，研发了“一种电路板焊接维修用固定支架”、“一种全自动引脚电气元件分选剪脚装置”等。2、为加强公司与客户的深度合作，公司进行了相关的产品研发，包含“一种均匀涂敷装置”、“一种电子表面贴装装置”、“一种 PCB 板加工用贴片装置”等。

“一种电路板焊接维修用固定支架”已向国家专利局申请实用新型专利并授权，“一种全自动引脚电气元件分选剪脚装置”、“一种 PCB 板加工用贴片装置”已向国家专利局申请发明专利；“一种均匀涂敷装置”、“一种电子表面贴装装置”向国家专利局申请实用新型专利，现以上 4 个专利均在审查中。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	一种全自动引脚电气元件分选剪脚装置	2,527,726.22	2,527,726.22
2	一种线路板焊接维修用固定支架	1,950,464.14	1,950,464.14
3	一种均匀涂敷装置	1,761,445.73	1,761,445.73
4	乐观合芯智慧屋联系统升级项目	30,535.66	30,535.66
	合计	6,270,171.75	6,270,171.75

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,270,171.75	6,274,013.00
研发支出占营业收入的比例	4.44%	4.41%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发支出资本化:

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

（一） 公司主要业务

公司自成立以来专注于 SMT 和 PCBA（先进电子制造）技术的研究、集成与推广；电子类产品核心电子部件的设计、功能研发和组装制造；柔性线路板和硬质线路板的设计、研发和组装及其产业链延伸产品的制造。公司的 SMT 表面贴装业务，主要是将电子元器件安装在印制电（线）路板的表面或其它基板的表面并最终形成贴装后的电（线）路板总成，主要为网通产品、消费电子、车载电子等下游制造行业相关客户生产 SMT 表面贴装产品，目前客户主要为上海西门子、苏州西门子、罗格朗、星宇车灯、信耀电子等大型企业。

（二） 销售模式

公司根据客户的产品需求为客户提供联合研发、产品试样、确定生产工艺、产品批量生产、测试、老化等服务，以为客户进行电子部件及组件加工和组装代工获得收入。公司为上海西门子、罗格朗生产的产品主要为低压电器产品，为华普微电子、信耀电子、星宇车灯生产的产品主要为车载电子产品，为苏州西门子生产的产品主要为中压电器产品。

（三） 采购模式公司根据 ERP 系统制定生产作业计划确定采购计划。

公司在保证原材料质量的同时，降低采购成本，对原材料的采购采取集中采购的方式。公司采购部门根据订单确定所需采购的物料并综合考虑安全、库存等因素后，通过 ERP 系统制订采购计划，并根据采购计划中物料的名称、数量、技术要求、交货期等指标选择相应供应商进行询价，确定供应商。公司采取自主选择供应商的方式进行采购，和根据客户要求向指定供应商进行原材料采购相结合的方式。在自主采购时，公司根据产品价格是否合理、产品质量和售后服务是否优良选择最适当的供应商，经过多年发展，公司已经拥有比较完善的供应商管理体系，与主要供应商之间形成了良好稳定的合作关系。在指定采购时，供应商由客户指定，并且原材料的品种、规格、价格等采购条款亦由客户与供应商商谈确定，公司根据与客户签订的项目协议或订单中规定的上述条款进行相关原材料的采购。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
华杰	董事、董事长、总经理	男	1969年9月	2021年12月8日	2024年12月7日	9,800,000.00	0	9,800,000.00	38.04%
华浩东	董事	男	1974年5月	2021年12月8日	2024年12月7日	2,000,000.00	0	2,000,000.00	7.76%
唐淑芸	董事、财务负责人	女	1980年4月	2021年12月8日	2024年12月7日	0	0	0	0%
唐淑芸	董事会秘书	女	1980年4月	2022年11月15日	2024年12月7日	0	0	0	0%
赵云	董事	男	1980年12月	2021年12月8日	2024年12月7日	0	0	0	0%
万秋红	董事	女	1968年9月	2022年12月3日	2024年12月7日	0	0	0	0%
张楠	监事、监事会主席	女	1984年2月	2021年12月8日	2024年12月7日	0	0	0	0%
陈丹	职工监事	女	1987年4月	2021年12月8日	2024年12月7日	0	0	0	0%
过栋敏	监事	女	1979年11月	2021年12月8日	2024年12月7日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事华浩东为董事长华杰的弟弟；董事万秋红为董事长华杰的配偶。
除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
生产人员	74	0	15	59
行政人员	17	1	0	18
销售人员	8	0	0	8
技术人员	34	0	1	33
财务人员	7	0	1	6
员工总计	140	1	17	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	21	17
专科	35	27
专科以下	82	77
员工总计	140	124

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、 人员变动与员工培训

报告期内，公司重视员工的培训和发展工作，公司始终坚持“以人为本”的企业人才观，建立和完善培训体系，员工培训包括新员工入职培训，公司文化理念培训，岗位提升培训，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

2、 薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
赵云	无变动	董事、总工程师	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内无认定的核心员工，赵云为公司核心技术人员。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司管理层未引进职业经理人。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立：

公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，直接面对市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。因此，公司业务独立。

2、资产独立：

公司资产独立完整、权属清晰。公司合法拥有与经营有关的房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产独立。

3、人员独立：

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司严格执行国家《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与公司员工依法签订劳动合同。

4、财务独立：

公司设有独立的财务部，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。因此，公司财务独立。

5、机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，根据《公司章程》聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员等高级管理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，与控股股东在机构设置上完全独立。

因此，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2024）003252 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 12 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	臧其冠 1 年	蔡青梅 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	16 万元			

审 计 报 告

中审亚太审字（2024）003252 号

无锡万吉科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡万吉科技股份有限公司（以下简称“万吉科技公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了万吉科技公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司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，我们独立于万吉科技公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(1) 主要客户收入的确认

请参阅财务报表附注“3. 重要会计政策和会计估计”及附注“5. 财务报表主要项目注释”注释 5.28。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
2023 年度万吉科技公司收入为 141,376,520.22 元，其中前五大客户收入 125,210,455.03 元，占万吉科技公司全部营业收入的 88.57%，客户集中度高。因此我们将前五大客户的收入确认作为关键审计事项。	与收入确认相关的审计程序中包括以下程序： <ul style="list-style-type: none">● 了解、测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计及执行的有效性。● 检查前五大客户相关合同、订单、发票、客户对账单，并与账面核对一致。● 核查前五大客户是否与万吉科技存在关联方关系。● 关注公司前五大客户的期后应收款回款情况。● 期末对前五大客户的发生额及余额进行函证，并做好相应函证控制。

四、其他信息

万吉科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

八、管理层和治理层对财务报表的责任

万吉科技公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估万吉科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万吉科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万吉科技公司的财务报告过程。

九、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所导致，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，就可能导致对万吉科技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万吉科技公司不能持续经营。

（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。

（六）就万吉科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：臧其冠

（签名并盖章）

中国注册会计师：蔡青梅

（签名并盖章）

二〇二四年四月十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	23,883,074.55	39,414,937.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	20,283,871.48	
应收账款	5.3	29,267,927.44	21,844,414.60
应收款项融资	5.4	329,734.90	5,291,729.95
预付款项	5.5	19,121,816.45	8,303,314.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.6	4,677,756.97	1,003,298.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.7	41,200,257.94	38,914,151.77
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	5.8	346,262.86	615,435.59
流动资产合计		139,110,702.59	115,387,281.70
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	5.9	46,760,578.19	54,160,069.99
在建工程	5.10		150,495.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.11	5,979,600.58	8,225,202.85
无形资产	5.12	2,516,815.09	2,899,450.78
开发支出			
商誉	5.13		
长期待摊费用	5.14	461,960.61	193,333.27
递延所得税资产	5.15	1,082,543.24	1,258,772.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,801,497.71	66,887,324.57
资产总计		195,912,200.30	182,274,606.27
流动负债：			
短期借款	5.16	75,078,750.00	64,076,052.78
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			
应付账款	5.17	19,015,404.45	24,823,323.85
预收款项			
合同负债	5.18	73,425.35	73,425.35
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	5.19	1,278,850.38	1,273,499.76
应交税费	5.20	1,754,095.25	1,670,392.77
其他应付款	5.21	22,500.00	22,978.48
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	5.22	2,495,769.67	3,809,263.85
其他流动负债	5.23	9,545.29	9,545.30

流动负债合计		99,728,340.39	95,758,482.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.24	2,184,170.67	2,566,908.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.15	896,940.09	1,233,780.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,081,110.76	3,800,688.60
负债合计		102,809,451.15	99,559,170.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.25	25,760,000.00	25,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.26	17,419,321.28	19,401,686.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.27	6,440,177.35	5,398,943.39
一般风险准备			
未分配利润	5.28	44,781,910.63	35,434,299.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		94,401,409.26	85,994,929.50
少数股东权益		-1,298,660.11	-3,279,493.97
所有者权益（或股东权益）合计		93,102,749.15	82,715,435.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		195,912,200.3	182,274,606.27

法定代表人：华杰

主管会计工作负责人：唐淑芸

会计机构负责人：唐淑芸

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,581,388.72	39,312,586.54

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,283,871.48	
应收账款	12.1	29,086,119.67	21,836,914.60
应收款项融资		329,734.90	5,291,729.95
预付款项		19,117,216.45	8,241,649.12
其他应收款	12.2	16,061,850.32	12,174,221.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,249,722.81	37,963,616.64
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		35,398.20	239,092.53
流动资产合计		148,745,302.55	125,059,810.80
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	12.3	7,750,000.00	7,750,000.00
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		46,742,649.18	54,075,064.42
在建工程			150,495.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,979,600.58	8,225,202.85
无形资产		2,516,815.09	2,899,450.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		461,960.61	191,445.45
递延所得税资产		1,077,638.84	1,257,264.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		64,528,664.30	74,548,922.60
资产总计		213,273,966.85	199,608,733.40
流动负债：			
短期借款		75,078,750.00	64,076,052.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,965,539.17	24,773,278.57

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,278,663.84	1,260,879.46
应交税费		1,739,444.18	1,655,742.00
其他应付款			10,478.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		73,425.35	73,425.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,495,769.67	3,809,263.85
其他流动负债		9,545.29	9,545.30
流动负债合计		99,641,137.50	95,668,665.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,184,170.67	2,566,908.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		896,940.09	1,233,780.430
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,081,110.76	3,800,688.60
负债合计		102,722,248.26	99,469,354.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,760,000.00	25,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,937,351.60	20,937,351.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,440,177.35	5,398,943.39
一般风险准备			
未分配利润		57,414,189.64	48,043,084.02
所有者权益（或股东权益）合计		110,551,718.59	100,139,379.01
负债和所有者权益（或股东权益）合计		213,273,966.85	199,608,733.40

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		141,376,520.22	142,224,852.07
其中：营业收入	5.29	141,376,520.22	142,224,852.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,853,794.20	138,666,748.43
其中：营业成本	5.29	105,163,501.43	113,749,928.60
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	5.30	759,019.21	799,192.61
销售费用	5.31	12,177.98	
管理费用	5.32	12,307,267.89	13,957,252.76
研发费用	5.33	6,270,171.75	6,274,013.00
财务费用	5.34	4,341,655.94	3,886,361.46
其中：利息费用	5.34	3,698,662.13	3,503,385.05
利息收入	5.34	38,192.80	13,201.93
加：其他收益	5.35	1,252,614.26	970,956.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.36	-536,474.90	305,371.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.37		-1,399,878.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.38	-15,708.85	38,287.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,223,156.53	3,472,841.06
加：营业外收入	5.39		97,117.68
减：营业外支出	5.40	1,908,070.12	555,977.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,315,086.41	3,013,981.64

减：所得税费用	5.41	927,772.79	688,583.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,387,313.62	2,325,398.11
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）		10,387,313.62	2,325,398.11
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）		-1,531.79	-470,228.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,388,845.41	2,795,626.58
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,387,313.62	2,325,398.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,388,845.41	2,795,626.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,531.79	-470,228.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.12

法定代表人：华杰

主管会计工作负责人：唐淑芸

会计机构负责人：唐淑芸

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	11.4	139,127,557.89	142,082,971.52
减：营业成本		103,227,887.71	113,611,015.62
税金及附加		758,335.95	799,171.32
销售费用			
管理费用		12,046,459.12	13,689,550.82
研发费用		6,239,636.09	5,849,173.92
财务费用		4,340,595.78	3,884,161.76
其中：利息费用		3,698,662.13	3,503,385.05
利息收入		37,693.77	12,832.53
加：其他收益		1,251,374.13	970,585.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-498,730.21	341,311.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,708.85	38,287.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,251,578.31	5,600,083.19
加：营业外收入			97,114.28
减：营业外支出		1,908,070.12	505,899.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,343,508.19	5,191,297.64
减：所得税费用		931,168.61	537,916.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,412,339.58	4,653,381.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		10,412,339.58	4,653,381.39
（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		10,412,339.58	4,653,381.39
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	2022 年
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		136,345,860.27	167,703,563.90
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			115,596.52
收到其他与经营活动有关的现金	5.42.1.1	3,135,393.60	1,920,567.19
经营活动现金流入小计		139,481,253.87	169,739,727.61
购买商品、接受劳务支付的现金		120,555,119.56	120,757,844.62
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		17,965,340.97	19,888,975.35
支付的各项税费		7,304,898.79	6,990,481.99
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.1.2	10,964,479.03	7,697,428.71
经营活动现金流出小计		156,789,838.35	155,334,730.67
经营活动产生的现金流量净额		-17,308,584.48	14,404,996.94

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,202,140.87	173,593.45
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	5.42.2.1		
投资活动现金流入小计		1,202,140.87	173,593.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,854,627.78	5,225,935.38
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	5.42.2.2		
投资活动现金流出小计		1,854,627.78	5,225,935.38
投资活动产生的现金流量净额		-652,486.91	-5,052,341.93
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		78,000,000.00	67,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.42.3.1		240,000.00
筹资活动现金流入小计		78,000,000.00	67,240,000.00
偿还债务支付的现金		67,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,342,879.89	2,912,314.82
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		5,217,750.66	5,385,617.92
筹资活动现金流出小计		75,560,630.55	61,297,932.74
筹资活动产生的现金流量净额		2,439,369.45	5,942,067.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,161.00	65,132.48
五、现金及现金等价物净增加额		-15,531,862.94	15,359,854.75
加：期初现金及现金等价物余额		39,414,937.49	24,055,082.74
六、期末现金及现金等价物余额		23,883,074.55	39,414,937.49

法定代表人：华杰

主管会计工作负责人：唐淑芸

会计机构负责人：唐淑芸

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		133,992,751.56	167,564,189.89
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		3,011,751.37	1,918,904.24
经营活动现金流入小计		137,004,502.93	169,483,094.13
购买商品、接受劳务支付的现金		118,449,504.15	120,688,724.82
支付给职工以及为职工支付的现金		17,771,687.44	19,538,090.60
支付的各项税费		7,304,215.53	6,990,460.70
支付其他与经营活动有关的现金		10,987,015.17	7,875,948.16
经营活动现金流出小计		154,512,422.29	155,093,224.28
经营活动产生的现金流量净额		-17,507,919.36	14,389,869.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,202,140.87	173,593.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,202,140.87	173,593.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,854,627.78	5,225,935.38
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,854,627.78	5,225,935.38
投资活动产生的现金流量净额		-652,486.91	-5,052,341.93
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		78,000,000.00	67,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			240,000.00
筹资活动现金流入小计		78,000,000.00	67,240,000.00
偿还债务支付的现金		67,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,342,879.89	2,912,314.82
支付其他与筹资活动有关的现金		5,217,750.66	5,385,617.92
筹资活动现金流出小计		75,560,630.55	61,297,932.74
筹资活动产生的现金流量净额		2,439,369.45	5,942,067.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,161.00	65,132.48
五、现金及现金等价物净增加额		-15,731,197.82	15,344,727.66
加：期初现金及现金等价物余额		39,312,586.54	23,967,858.88
六、期末现金及现金等价物余额		23,581,388.72	39,312,586.54

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,760,000.00				19,401,686.93				5,398,943.39		35,711,653.81	-3,279,493.97	82,992,790.16
加：会计政策变更											-277,354.63		-277,354.63
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,760,000.00				19,401,686.93				5,398,943.39		35,434,299.18	-3,279,493.97	82,715,435.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,982,365.65				1,041,233.96		9,347,611.45	1,980,833.86	10,387,313.62
（一）综合收益总额											10,388,845.41	-1,531.79	10,387,313.62
（二）所有者投入和减少资本													
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								1,041,233.96	-1,041,233.96				
1. 提取盈余公积								1,041,233.96	-1,041,233.96				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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												1,982,365.65	
四、本年期末余额	25,760,000.00				17,419,321.28			6,440,177.35	44,781,910.63	-1,298,660.11		93,102,749.15	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,760,000.00				19,401,686.93				4,905,869.79		33,499,400.38	-2,809,265.50	80,757,691.60
加：会计政策变更											-367,654.158		-367,654.158
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,760,000.00				19,401,686.93				4,905,869.79		33,131,746.20	-2,809,265.50	80,390,037.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									493,073.60		2,302,552.98	-470,228.47	2,325,398.11
（一）综合收益总额											2,795,626.58	-470,228.47	2,325,398.11
（二）所有者投入和减少资本													
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								493,073.60		-493,073.60		
1. 提取盈余公积								493,073.60		-493,073.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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、本年期末余额	25,760,000.00				19,401,686.93			5,398,943.39		35,434,299.18	-3,279,493.97	82,715,435.53

法定代表人：华杰

主管会计工作负责人：唐淑芸

会计机构负责人：唐淑芸

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,760,000.00				20,937,351.60				5,398,943.39		48,320,438.64	100,139,379.01
加：会计政策变更											-277,354.62	-277,354.62
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,760,000.00				20,937,351.60				5,398,943.39		48,043,084.02	100,139,379.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,041,233.96			9,371,105.62	10,412,339.58
（一）综合收益总额											10,412,339.58	10,412,339.58
（二）所有者投入和减少资本												
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								1,041,233.96			-1,041,233.96	
1. 提取盈余公积								1,041,233.96			-1,041,233.96	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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、本年期末余额	25,760,000.00				20,937,351.60			6,440,177.35		57,414,189.64	110,551,718.59	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先	续	他		收					
		股	债			益					
一、上年期末余额	25,760,000.00				20,937,351.60			4,905,869.79		4,425,430.41	95,853,651.80
加：会计政策变更										-367,654.18	-367,654.18
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	25,760,000.00				20,937,351.60			4,905,869.79		43,882,776.23	95,485,997.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								493,073.60		4,160,307.79	4,653,381.39
（一）综合收益总额										4,653,381.39	4,653,381.39
（二）所有者投入和减少资本											
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								493,073.60		-493,073.60	
1. 提取盈余公积								493,073.60		-493,073.60	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
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、本年期末余额	25,760,000.00			20,937,351.60				5,398,943.39		48,043,084.02	100,139,379.01

无锡万吉科技股份有限公司
2023 年度财务报表附注

1、 公司基本情况

无锡万吉科技股份有限公司(以下简称“公司”)系由无锡万吉科技有限公司于 2015 年 12 月整体变更设立。

无锡万吉科技有限公司成立于 2007 年 5 月 10 日,由自然人华杰、冯亚娟、华浩东、强科华共同出资组建,成立时注册资本为 100 万元。

根据 2015 年 12 月 08 日公司股东会决议和发起人协议以及章程的规定,公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司,按 1.5204:1 的比例,将无锡万吉科技有限公司截至 2015 年 10 月 31 日止的净资产 36,489,351.60 元,折合为无锡万吉科技股份有限公司的股本 24,000,000.00 元。

2016 年 7 月 14 日,经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意无锡万吉科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]5082 号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称“万吉科技”,证券代码为 838104。

根据 2016 年 10 月 8 日召开的公司 2016 年第二次临时股东大会决议和章程修正案,申请增加注册资本人民币 176 万元,变更后的注册资本为人民币 2576 万元。

2023 年度本公司在全国中小企业股份转让系统处于创新层。

1.1 公司概况

公司营业执照号: 91320213661334075E

营业期限: 2007-05-10 至无固定期限

法定代表人: 华杰

登记机关: 无锡市行政审批局

公司组织形式: 股份有限公司

公司注册地址: 江苏省无锡市梅村工业集中区新都路 10 号

公司总部办公地址: 江苏省无锡市梅村工业集中区新都路 10 号

本公司主要经营活动: 许可项目: 货物进出口; 进出口代理; 道路货物运输(不含危险货物)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目: 智能车载设备制造; 网络设备制造; 网络设备销售; 通信设备制造; 电力设施器材制造; 配电开关控制设备制造; 家用电器制造; 影视录放设备制造; 数字视频监控制造; 变压器、整流器和电感器制造; 计算机软硬件及外围设备制造; 工业控制计算机及系统制造; 电子元器件与机电组件设备销售; 电子专用材料销售; 信息系统集成服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除依法须经批准的项目外

外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 14 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为

一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.22.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值

进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 应收票据、3.10 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.8.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产

的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.8.4.1 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.8.5 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

3.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	为应收除合并内关联方以外的其他客户的货款。
组合 2-其他	为应收合并内关联方客户的货款。

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑

损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合1：合并内关联方组合	为应收合并内关联方的往来款。
组合2：账龄组合	计提坏账的往来款。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司认为应收的合并内关联方的往来款不存在重大的信用风险，预期信用损失较低，不计提坏账准备。

对于划分为其他款项组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，采用迁移模型法计算预期信用损失。

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.13 存货

3.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

3.13.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.13.5 存货成本结转制度先进先出法。

3.13.6 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.14.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.14.2 投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.14.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.14.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.14.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.15 固定资产

3.15.1 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.15.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
工具器具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

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

3.15.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.15.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.16 在建工程

3.16.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.16.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.17 借款费用

3.17.1 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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.17.2 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.17.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.17.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.18 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在

场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.19.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出, 如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量, 则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出, 在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物, 则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核, 如发生变更则作为会计估计变更处理。此外, 还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的, 则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的, 确认为无形资产, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益: ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图; ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性; ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发,

并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

3.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.21 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费	3.00

3.22 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.23 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.23.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.24 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.25 收入

3.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

3.25.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.25.2.1 销售商品收入

公司销售的商品，在商品已被客户接受并取得客户的接受单据后，根据每月与客户对账的方式确认商品销售收入，或者在交付商品并按合同或订单金额取得收款的权利后确认收入。

3.25.2.2 提供劳务服务

公司为客户提供相关技术加工服务，经客户验收确认后，根据每月与客户对账的方式确认商品销售收入。

3.25.2.3 技术服务收入

本公司提供技术服务收入确认的时点是：与供应商约定的服务已经提供，并已取得供应商的确认，有关经济利益公司已经或者能够获取。

3.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统

的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

3.27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对 2023 年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得

税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.27.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.28 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.28.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房。

3.28.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.28.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提

折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

3.28.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.28.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.28.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.28.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.29 其他重要的会计政策和会计估计

3.29.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.29.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3.30 重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	对 2023 年 1 月 1 日影响金额	对 2022 年 1 月 1 日影响金额
《企业会计准则解释 16 号》	递延所得税资产	-254,434.75	956,425.80
《企业会计准则解释 16 号》	递延所得税负债	-336,840.34	1,233,780.43
《企业会计准则解释 16 号》	未分配利润	82,405.59	-277,354.63

财政部会计司于 2023 年 4 月发布了《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》，使用权资产和租赁负债要分别确认递延所得税资产和负债。

上述会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

项目	2023 年 1 月 1 日（追溯调整前）①	2023 年 1 月 1 日（追溯调整后）②	调整数 ②-①
递延所得税资产	302,346.84	1,258,772.64	956,425.80

递延所得税负债		1,233,780.43	1,233,780.43
未分配利润	35,711,653.81	35,434,299.18	-277,354.63

项目	2022年1月1日(追溯调整前)①	2022年1月1日(追溯调整后)②	调整数②-①
递延所得税资产	504,210.87	1,609,857.49	1,105,646.62
递延所得税负债		1,473,300.80	1,473,300.80
未分配利润	33,131,746.20	32,764,092.02	-367,654.18

各项目调整情况的说明:

使用权资产计税基础与账面价值之间存在的差异确认递延所得税资产,租赁负债计税基础与账面价值之间存在的差异确认递延所得税负债。

公司资产负债表

项目	2023年1月1日(追溯调整前)①	2023年1月1日(追溯调整后)②	调整数②-①
递延所得税资产	300,838.26	1,257,264.06	956,425.80
递延所得税负债		1,233,780.43	1,233,780.43
未分配利润	48,320,438.65	48,043,084.02	-277,354.63

项目	2022年1月1日(追溯调整前)①	2022年1月1日(追溯调整后)②	调整数②-①
递延所得税资产	352,035.01	1,457,681.63	1,105,646.62
递延所得税负债		1,473,300.80	1,473,300.80
未分配利润	43,882,776.23	43,515,122.05	-367,654.18

各项目调整情况的说明:

使用权资产计税基础与账面价值之间存在的差异确认递延所得税资产,租赁负债计税基础与账面价值之间存在的差异确认递延所得税负债。

对本年年末资产负债表影响:

报表项目	新政策金额		旧政策金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税资产	1,082,543.24	1,077,638.84	345,602.19	340,697.79
递延所得税负债	896,940.09	896,940.09	0.00	0.00

对本年度利润表影响:

报表项目	新政策金额		旧政策金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
所得税费用	927,772.79	931,168.61	1,045,128.38	1,048,524.20

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。	3%
地方教育费附加	按应纳税所得额的2%计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额的15%或25%计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无锡万吉科技股份有限公司	15%
无锡云汇科技有限公司	25%
无锡京和信息技术有限公司	25%
乐观合芯物联网产业无锡有限公司	25%
无锡极地之光信息技术有限公司	25%

4.2 税收优惠及批文

2022年10月12日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的编号为GR202232001216高新技术企业证书，有效期三年。2022至2024年适用15%的企业所得税优惠税率。

无锡京和信息技术有限公司、乐观合芯物联网产业无锡有限公司、无锡云汇科技有限公司、无锡极地之光信息技术有限公司为小型微利企业，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

研发费加计扣除比例为100%。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,507.97	1,605.51
银行存款	23,862,566.58	39,413,331.98
合计	23,883,074.55	39,414,937.49

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,283,871.48	
小计	20,283,871.48	

减：坏账准备	
合计	20,283,871.48

5.2.2 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.2.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至期末，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	30,713,989.00	22,528,438.66
1至2年		451,964.83
2至3年	95,064.83	40,185.03
3至4年	40,185.03	15,000.00
4至5年	15,000.00	-
5年以上	292,909.15	292,909.15
小计	31,157,148.01	23,328,497.67
减：坏账准备	1,889,220.57	1,484,083.07
合计	29,267,927.44	21,844,414.60

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,157,148.01	100.00	1,889,220.57	6.06	29,267,927.44
其中：组合1-账龄组合	31,157,148.01	100.00	1,889,220.57	6.06	29,267,927.44
合计	31,157,148.01	100.00	1,889,220.57	6.06	29,267,927.44

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,328,497.67	100.00	1,484,083.07	6.36	21,844,414.60
其中：组合1-账龄组合	23,328,497.67	100.00	1,484,083.07	6.36	21,844,414.60
合计	23,328,497.67	100.00	1,484,083.07	6.36	21,844,414.60

5.3.2.1 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,525,770.29	1,526,288.51	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	95,064.83	28,519.45	30.00
3 至 4 年	40,185.03	20,092.52	50.00
4 至 5 年	15,000.00	12,000.00	80.00
5 年以上	292,909.15	292,909.15	100.00
合计	31,157,148.01	1,889,220.57	

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,484,083.07	405,137.50				1,889,220.57
合计	1,484,083.07	405,137.50				1,889,220.57

5.3.4 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
上海信耀电子有限公司	12,043,472.68	38.65	12,043,472.68
常州星宇车灯股份有限公司	5,772,987.16	18.53	5,772,987.16
苏州西门子电器有限公司	4,375,994.53	14.04	4,375,994.53
罗格朗低压电器（无锡）有限公司	2,169,447.92	6.96	2,169,447.92
微进电子科技（上海）有限公司	2,076,772.05	6.67	2,076,772.05
合计	26,438,674.34	84.86	2,643,8674.34

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	329,734.90	5,291,729.95
其中：银行承兑汇票	329,734.90	5,291,729.95
合计	329,734.90	5,291,729.95

5.4.2 期末已质押的应收款项融资

截至期末，本公司无已质押的应收款项融资。

5.4.3 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	27,510,669.65	
合计	27,510,669.65	

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,941,481.33	93.83	8,074,482.44	97.24
1 至 2 年	1,001,430.01	5.24	206,400.11	2.49
2 至 3 年	178,905.11	0.94	22,431.57	0.27
3 年以上				
合计	19,121,816.45	100.00	8,303,314.12	100.00

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
无锡尚兴瑞科技有限公司	4,625,350.23	24.19
无锡力鹏科技有限公司	4,764,254.81	24.92
无锡誉和宇科技有限公司	3,278,970.42	17.15
无锡宇协治具科技有限公司	1,945,632.00	10.17
无锡优捷电子有限公司	1,380,480.19	7.22
合计	15,994,687.65	83.65

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,677,756.97	1,003,298.18
合计	4,677,756.97	1,003,298.18

5.6.1 其他应收款

5.6.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	427,688.45	1,396,868.45
备用金	80,966.01	7,980.06
代扣代缴款项	21,013.08	21,371.58
员工借款	20,000.00	
预付账款转入	160,839.91	138,491.17
应收退款	4,660,000.00	
往来款	20,435.52	20,435.52
合计	5,390,942.97	1,585,146.78

5.6.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	4,734,241.07	428,240.36
1 至 2 年	408,488.72	607,266.25
2 至 3 年	131,486.25	503,000.00
3 至 4 年	47,738.02	
4 至 5 年		9,400.00
5 年以上	68,988.91	37,240.17
小计	5,390,942.97	1,585,146.78
减：坏账准备	713,186.00	581,848.60
合计	4,677,756.97	1,003,298.18

其他说明：本年度母公司将预付账款账龄为 5 年以上的金额 22,348.74 元调整至其他应

收款，因此此处 5 年以上账龄逻辑存在差异，差异为 22,348.74 元。

5.6.1.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,840.00	0.37	19,840.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1-账龄组合	5,371,102.97	99.63	460,346.00	64.74	250,756.97
合计	5,390,942.97	100.00	480,186.00	/	250,756.97

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,840.00	1.25	19,840.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 1-账龄组合	1,565,306.78	98.75	562,008.60	35.90	1,003,298.18
合计	1,585,146.78	100.00	581,848.60	/	1,003,298.18

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	
寓见资产管理（上海）有限公司	9400.00	9400.00	9400.00	9400.00	100.00%	公司经营异常已无法收回
无锡诚尚装饰工程有限公司	10,440.00	10,440.00	10,440.00	10,440.00	100.00%	公司经营异常已无法收回
合计	19,840.00	19,840.00	19,840.00	19,840.00		/

5.6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	581,848.60	131,337.40				713,186.00
合计	581,848.60	131,337.40				713,186.00

5.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

上海潼科电子有限公司	应收退款	2,500,000.00	1年以内	46.37	125,000.00
振华建设工程项目管理咨询（无锡）有限公司	应收退款	2,160,000.00	1年以内	40.07	108,000.00
无锡市梅村经济发展有限公司	房租押金	317,990.25	2-3年： 121,046.25； 5年以上： 196,944.00	5.90	233,257.88
江苏协鑫综合能源服务有限公司	电费保证金	100,098.20	5年以上	1.86	100,098.20
强嘉平	备用金	80,966.01	1年以内	1.50	4,048.30
合计	/	5,159,054.46	/	95.70	570,404.38

其他说明：应收上海潼科电子有限公司购买固定资产的退款 250 万元以及应收振华建设工程项目管理咨询（无锡）有限公司的退款 216 万元于 2024 年 1 月均已收到。

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	13,518,163.36		13,518,163.36	13,537,715.04		13,537,715.04
在产品	7,030,071.58		7,030,071.58	10,135,557.87		10,135,557.87
产成品	20,652,023.00		20,652,023.00	15,240,878.86		15,240,878.86
合计	41,200,257.94		41,200,257.94	38,914,151.77		38,914,151.77

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	35,398.20	35,398.30
待抵扣增值税进项税	310,864.66	376,343.06
预缴企业所得税		203,694.23
合计	346,262.86	615,435.59

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,760,578.19	54,160,069.99
合计	46,760,578.19	54,160,069.99

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	其他	合计
一、账面原						

值:						
1.期初余额	87,190,540.19	3,918,539.75	7,255,077.13	14,087,524.53	875,909.84	113,327,591.44
2.本期增加金额						
(1) 购置	1,447,699.11		79,329.94	94,483.81	18,760.28	1,640,273.14
(2) 在建工程转入						
(3) 使用权资产转入	3,859,657.23					3,859,657.23
3.本期减少金额	4,359,902.58	466,330.57				4,826,233.15
(1) 处置或报废	4,359,902.58	466,330.57				4,826,233.15
4.期末余额	88,137,993.95	3,452,209.18	7,334,407.07	14,182,008.34	894,670.12	114,001,288.66
二、累计折旧						
1.期初余额	38,469,113.21	3,242,810.13	5,766,536.97	10,975,446.39	713,614.75	59,167,521.45
2.本期增加金额	8,162,564.30	105,389.47	602,171.07	1,021,949.71	26,361.80	9,918,436.35
(1) 计提	7,612,563.14	105,389.47	602,171.07	1,021,949.71	26,361.80	9,368,435.19
(2) 使用权资产转入	550,001.16					550,001.16
3.本期减少金额	1,502,177.86	343,069.47				1,845,247.33
(1) 处置或报废	1,502,177.86	343,069.47				1,845,247.33
4.期末余额	45,129,499.65	3,005,130.13	6,368,708.04	11,997,396.10	739,976.55	67,240,710.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	43,008,494.30	447,079.05	965,699.03	2,184,612.24	154,693.57	46,760,578.19
2.期初账面价值	48,721,426.98	675,729.62	1,488,540.16	3,112,078.14	162,295.09	54,160,069.99

其他说明：仲利二期融资租赁的三项固定资产于2023年12月31日已全部支付完毕，

原值 3,859,657.23 元从使用权资产-机器设备转入固定资产-机器设备，累计折旧 550,001.16 元从使用权资产-累计折旧转入固定资产-累计折旧。

5.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
三厂装修		150,495.04
合计		150,495.04

其他说明：三厂装修已竣工，本期转入长期待摊费用予以摊销。

5.10.1 在建工程

5.10.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额			账面余额		
三厂装修				150,495.04		150,495.04
合计				150,495.04		150,495.04

5.11 使用权资产

5.11.1 使用权资产情况

项目	机器设备	租赁厂房	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,983,551.03	3,302,237.66	9,285,788.69
2. 本期增加金额	2,463,716.81		2,463,716.81
(1) 融资租赁增加	2,463,716.81		2,463,716.81
3. 本期减少金额	3,859,657.23		3,859,657.23
(1) 处置			
(2) 转入固定资产	3,859,657.23		3,859,657.23
4. 期末余额	4,587,610.61	3,302,237.66	7,889,848.27
二、累计折旧			
1. 期初余额	785,399.37	275,186.47	1,060,585.84
2. 本期增加金额	299,292.05	1,100,370.96	1,399,663.01
(1) 计提	299,292.05	1,100,370.96	1,399,663.01
3. 本期减少金额	550,001.16		550,001.16
(1) 处置			
(2) 转入固定资产	550,001.16		550,001.16
4. 期末余额	534,690.26	1,375,557.43	1,910,247.69
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,052,920.35	1,926,680.23	5,979,600.58
2. 期初账面价值	5,198,151.66	3,027,051.19	8,225,202.85

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,448,700.13	6,448,700.13
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,565,070.63	1,565,070.63
2. 本期增加金额	382,635.69	382,635.69
(1) 计提	382,635.69	382,635.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,947,706.32	1,947,706.32
三、减值准备		
1. 期初余额	1,984,178.72	1,984,178.72
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,984,178.72	1,984,178.72
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,516,815.09	2,516,815.09
2. 期初账面价值	2,899,450.78	2,899,450.78

5.13 商誉

5.13.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制企业合并	199,513.97					199,513.97
合计	199,513.97					199,513.97

5.13.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制企业合并	199,513.97					199,513.97
合计	199,513.97					199,513.97

5.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修 1 厂	57,770.33		20,368.32		37,402.01
办公室装修 3 厂		364,849.68			364,849.68
三厂车棚	16,322.46		12,241.92		4,080.54
三厂环氧地坪	117,352.66		61,724.28		55,628.38
合计	191,445.45	364,849.68	94,334.52		461,960.61

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,602,406.57	380,552.19	2,065,931.67	302,346.84
租赁负债	4,679,940.33	701,991.05	6,376,172.02	956,425.80
合计	7,282,346.94	1,082,543.24	8,442,103.58	1,258,772.64

5.15.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	5,979,600.58	896,940.09	8,225,202.85	1,233,780.43
合计	5,979,600.58	896,940.09	8,225,202.85	1,233,780.43

5.15.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,132,387.10	12,983,105.71
合计	13,132,387.10	12,983,105.71

5.15.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		3,174,198.37	
2024年	4,885,074.70	4,885,074.70	
2025年	3,973,469.22	3,973,469.22	
2026年	3,389,109.25	3,389,109.25	
2027年	735,452.54	735,452.54	
2028年	149,281.39		
合计	13,132,387.10	12,983,105.71	/

5.16 短期借款

5.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证、质押并抵押借款	20,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	59,000,000.00
无保证借款	10,000,000.00	
尚未到结息日计提的利息	78,750.00	76,052.78
合计	75,078,750.00	64,076,052.78

其他说明：

1、保证、质押并抵押借款：

苏州银行 2023 年 4 月 25 日借入的金额 5,000,000.00 元的短期借款，担保方：无锡长和投资合伙企业（有限合伙）；质押物：股票（权）-022015749-无锡长和投资合伙企业（有限合伙）

农业银行 2023 年 7 月 19 日借入的金额 5,000,000.00 元的短期借款，担保人：华浩东、强科华、万秋红、华杰；质押物：一种贴片机工作头运动机构及利用其贴装的方法等 5 项专利；

光大银行 2023 年 8 月 23 日借入的金额 10,000,000.00 元的短期借款，担保人：华杰、万秋红、华浩东；抵押物：房产、设备；

2、保证借款：

兴业银行 2023 年 1 月 17 日借入的金额 10,000,000.00 元的短期借款，担保人：华杰、华浩东、无锡联合融资担保股份公司；

苏州银行 2023 年 3 月 7 日借入的金额 5,000,000.00 元的短期借款，担保人：万秋红、华杰、华浩东；

农业银行 2023 年 3 月 9 日借入的金额 5,000,000.00 元的短期借款，担保人：华浩东、强科华、万秋红、华杰、无锡市企业科技创新服务中心；

江苏江阴农商行 2023 年 5 月 11 日借入的金额 5,000,000.00 元的短期借款，担保人：万秋红、华杰；

邮政储蓄银行 2023 年 10 月 27 日借入的金额 10,000,000.00 元的短期借款，担保人：华杰、万秋红、华浩东；

兴业银行 2023 年 11 月 14 日借入的金额 10,000,000.00 元的短期借款，担保人：无锡联合融资担保股份有限公司、华杰、华浩东。

3、无担保借款：

北京银行 2023 年 9 月 20 日计入的金额 10,000,000.00 元的短期借款，无担保。

5.17 应付账款

5.17.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	975,650.84	988,269.73
应付材料款	15,187,926.83	21,184,267.15
应付工程款	242,276.28	52,634.00
应付设备款	326,281.67	760,786.20
应付加工费	2,283,268.83	1,837,366.77
合计	19,015,404.45	24,823,323.85

5.17.1 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州工业园区蓝捷电子有限公司	370,000.00	对方未要求结算
无锡欣宏佳电子有限公司	161,770.00	对方未要求结算
上海盛位信息技术有限公司	112,720.00	对方未要求结算
无锡市合力焊锡材料有限公司	102,115.04	对方未要求结算
上海强飞包装制品有限公司	90,000.00	对方未要求结算
上海西门子线路保护系统有限公司	61,970.00	对方未要求结算
苏州市贞观盛电子有限公司	60,000.00	对方未要求结算
深圳市金好得电子有限公司	52,360.12	对方未要求结算
合计	1,010,935.16	

5.18 合同负债

5.18.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	73,425.35	73,425.35
合计	73,425.35	73,425.35

5.19 应付职工薪酬

5.19.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,273,499.76	16,780,957.02	16,775,606.40	1,278,850.38
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,185,625.82	1,185,625.82	
合计	1,273,499.76	17,970,691.89	17,965,340.27	1,278,850.38

5.19.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,272,979.76	14,031,251.89	14,025,567.81	1,278,663.84
2、职工福利费		1,928,204.79	1,928,204.79	
3、社会保险费	520.00	555,162.12	555,495.58	186.54
其中：医疗保险费	480.00	400,012.87	400,346.33	146.54
工伤保险费		76,630.21	76,630.21	
生育保险费	40.00	54,924.06	54,924.06	40.00
补充医疗保险		13,594.98	13,594.98	
4、住房公积金		108,557.00	108,557.00	
5、工会经费和职工教育经费		157,781.22	157,781.22	
6、短期带薪缺勤				
合计	1,273,499.76	16,780,957.02	16,775,606.40	1,278,850.38

5.19.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,149,566.37	1,149,566.37	
2、失业保险费		36,059.45	36,059.45	
合计		1,185,625.82	1,185,625.82	

5.20 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	699,037.42	14,603.22
增值税	913,067.32	1,440,586.25
印花税	26,678.82	30,044.49
城市维护建设税	67,237.25	107,398.24
教育费附加	48,026.59	76,713.02
个人所得税	47.85	47.55
合计	1,754,095.25	1,670,392.77

5.21 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,500.00	22,978.48
合计	22,500.00	22,978.48

5.21.3 其他应付款

5.21.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
物业房租款	12,500.00	12,500.00
已报销未付款	10,000.00	10,478.48
合计	22,500.00	22,978.48

5.22 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	2,495,769.67	3,809,263.85
合计	2,495,769.67	3,809,263.85

5.23 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,545.29	9,545.30
合计	9,545.29	9,545.30

5.24 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,679,940.34	6,376,172.02
减：一年内到期的租赁负债	2,495,769.67	3,809,263.85
合计	2,184,170.67	2,566,908.17

5.25 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
华杰	9,800,000.00						9,800,000.00
无锡长和投资合伙企业(有限合	3,180,000.00						3,180,000.00

伙)						
强科华	2,958,750.00					2,958,750.00
无锡可以成 化工产品有 限公司	2,800,000.00					2,800,000.00
华浩东	2,000,000.00					2,000,000.00
汪慧林	1,610,656.00			-99,432.00	-99,432.00	1,511,224.00
杨丹红	1,560,000.00					1,560,000.00
陆舜卿	662,297.00					662,297.00
辛亚芬	611,400.00					611,400.00
严晓平	200,000.00					200,000.00
戈贻怀	199,420.00			+1,100.00	+1,100.00	200,520.00
其他股东	177,477.00			+98,332.00	+98,332.00	275,809.00
股份总数	25,760,000.00					25,760,000.00

5.26 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	19,401,686.93		1,982,365.65	17,419,321.28
合计	19,401,686.93		1,982,365.65	17,419,321.28

其他说明：2023年5月28日，本公司以对价0元收购乐观合芯物联网产业无锡有限公司剩余37.6%的少数股东权益，属于权益性交易，差额计入资本公积。2023年12月31日，本公司对乐观合芯物联网产业无锡有限公司的直接持股比例为100%。

5.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,398,943.39	1,041,233.96		6,440,177.35
合计	5,398,943.39	1,041,233.96		6,440,177.35

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

5.28 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	35,711,653.81	33,499,400.38
会计政策变更	-277,354.63	-367,654.18
调整后年初未分配利润	35,434,299.18	33,131,746.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,388,845.41	2,795,626.58
减：提取法定盈余公积	1,041,233.96	493,073.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	44,781,910.63	35,434,299.18

5.29 营业收入和营业成本

5.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,376,520.22	105,163,501.43	142,224,852.07	113,749,928.60
合计	141,376,520.22	105,163,501.43	142,224,852.07	113,749,928.60

5.29.2 营业收入、营业成本的分解信息

5.29.2.1 营业收入情况（分业务）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自购料类业务	72,789,243.70	56,164,116.65	62,680,956.16	49,460,915.65
来料加工业务	65,858,943.21	46,781,369.09	79,208,879.46	64,150,099.97
软件及硬件业务	2,248,962.33	1,927,819.72	278,402.68	37,663.70
技术服务业务	479,370.98	290,195.97	56,603.77	101,249.28
合计	141,376,520.22	105,163,501.43	142,224,852.07	113,749,928.60

5.29.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例（%）
上海西门子线路保护系统有限公司	54,592,845.75	38.62
上海信耀电子有限公司	37,881,866.67	26.80
常州星宇车灯股份有限公司	17,049,858.42	12.06
罗格朗低压电器（无锡）有限公司	10,393,570.17	7.35
中磊电子（苏州）有限公司	5,292,314.02	3.74
合计	125,210,455.03	88.57

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	398,046.45	430,211.16
教育费附加	284,318.91	307,293.66
印花税	76,653.85	61,687.79
合计	759,019.21	799,192.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	12,177.98	
合计	12,177.98	

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,756,955.57	7,973,895.21
业务招待费	2,288,923.93	2,064,696.52
保安、保洁劳务费	606,186.80	447,514.75
环评、环保服务费	41,211.72	64,898.40

专项补贴申请服务费		58,679.25
危废处理服务费	16,881.70	48,545.74
专精特新申请服务费	47,710.00	47,169.81
物业费	34,864.15	30,335.84
高企服务费		29,126.21
专利服务费	29,500.00	21,490.00
其他咨询服务费	376,602.08	332,753.61
中介机构服务费	470,336.87	466,037.73
车辆费	486,866.45	575,857.70
折旧费	206,285.25	452,455.80
无形资产摊销	50,157.81	135,247.70
长期待摊费用摊销	22,256.14	53,980.12
办公费	201,811.88	274,781.17
维修费	53,523.44	214,318.90
低值易耗品摊销	131,557.17	197,044.99
资财保险费	23,021.14	79,572.73
租赁费		73,140.00
培训费		49,360.00
劳动保护费	13,142.47	40,012.61
水电费	28,120.80	32,400.90
劳务费	595.00	18,101.78
交通差旅费	37,116.76	13,201.90
其他	383,640.76	161,633.38
合计	12,307,267.89	13,957,252.76

5.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,023,643.56	3,908,626.00
折旧费	2,123,032.08	1,316,668.38
设备租赁费		617,729.89
材料费	122,186.55	204,488.14
专家咨询费		185,888.65
技术开发费	1,309.56	34,507.67
模具费		6,104.27
合计	6,270,171.75	6,274,013.00

5.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,698,662.13	3,503,385.05
减：利息收入	38,192.80	13,201.93
加：手续费支出	10,883.32	12,376.77
加：汇兑损益	10,161.00	-65,132.48
加：贴现支出	275,708.33	177,085.00
加：其他	384,433.96	271,849.05
合计	4,341,655.94	3,886,361.46

5.35 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	655,459.36	965,943.00
增值税加计抵减	591,277.72	
个人所得税手续费返还	5,877.18	5,013.86
合计	1,252,614.26	970,956.86

5.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-405,137.49	575,862.13
其他应收款坏账损失	-131,337.40	-270,490.29
合计	-536,474.90	305,371.84

5.37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值准备		-1,399,878.72
合计		-1,399,878.72

5.38 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-15,708.85	38,287.44
合计	-15,708.85	38,287.44

5.39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		14,615.11	
违约赔偿收入		40,354.92	
无法支付的应付款项		40,884.00	
其他		263.65	
合计		97,117.68	

5.40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,763,136.10	136,260.27	1,763,136.10
违约赔偿支出		280,491.35	
公益性捐赠支出	77,000.00	76,000.00	77,000.00
无法收回的应收款项		62,637.95	
质量赔偿损失	67,930.95	587.53	67,930.95
罚款支出	3.07		3.07
合计	1,908,070.12	555,977.10	1,908,070.12

5.41 所得税费用

5.41.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,088,383.73	209,364.87

递延所得税费用	-160,610.94	479,218.66
合计	927,772.79	688,583.53

5.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	11,315,086.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,695,155.01
子公司适用不同税率的影响	4,950.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,333.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-431.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-374.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,508.57
研发费加计扣除的影响	-935,945.41
其他	-82,405.59
所得税费用	927,772.79

5.42 现金流量表项目

5.42.1 与经营活动有关的现金

5.42.1.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,252,614.26	970,956.86
存款利息收入	38,192.8	13,201.93
违约赔偿金收入		40,354.92
其他营业外收入		14,878.76
收到经营性往来款	1,844,586.54	880,174.72
合计	3,135,393.60	1,920,567.19

5.42.1.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	70,796.56	690,869.89
费用性支出	5,407,287.11	5,664,269.01
手续费支出	10,883.32	12,376.77
其他营业外支出	67,930.95	587.53
支付经营性往来款	5,330,578.02	972,834.16
现金捐赠支出	77,000.00	
合计	10,964,479.03	7,697,428.71

5.42.2 与投资活动有关的现金

5.42.2.1 收到其他与投资活动有关的现金

无。

5.42.2.2 支付其他与投资活动有关的现金

无。

5.42.3 与筹资活动有关的现金

5.42.3.1 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债收到的现金		240,000.00
合计		240,000.00

5.42.3.2 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	4,833,316.70	5,113,768.87
发生筹资费用所支付的现金	384,433.96	271,849.05
合计	5,217,750.66	5,385,617.92

5.43 现金流量表补充资料

5.43.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,388,845.40	2,602,752.74
加：少数股东本期收益	-1,531.79	
资产减值准备		-305,371.84
信用减值损失	536,474.90	1,399,878.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,368,435.19	10,057,206.55
使用权资产折旧	1,399,663.01	2,316,331.80
无形资产摊销	382,635.69	558,842.12
长期待摊费用摊销	96,222.34	121,902.16
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）	15,708.85	-38,287.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,763,136.10	136,260.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,093,257.09	3,710,101.62
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	176,229.40	201,864.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-336,840.34	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,286,106.17	1,675,536.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,185,369.37	14,181,781.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,719,344.79	-22,213,801.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,308,584.48	14,404,996.94
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	23,883,074.55	39,414,937.49
减：现金的期初余额	39,414,937.49	24,055,082.74
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	-15,531,862.94	15,359,854.75

5.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,883,074.55	39,414,937.49
其中：库存现金	20,507.97	1,605.51
可随时用于支付的银行存款	23,862,566.58	39,413,331.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,883,074.55	39,414,937.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.44 政府补助

5.44.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

5.44.2 涉及政府补助的负债项目

无。

5.44.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	655,459.36	965,943.00
合计	655,459.36	965,943.00

5.45 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
一种全自动引脚电气元件分选剪脚装置	2,527,726.22	
一种线路板焊接维修用固定支架	1,950,464.14	
一种均匀涂敷装置	1,761,445.73	
一种贴片机贴装头气压自动感应调节装置		2,396,104.26
电路控制板生产线用的压簧式球体传输结构		1,992,068.40
SMT 电路板的传导能力和清洁度提升		1,641,001.26
乐观合芯智慧屋联系系统升级项目	30,535.66	244,839.08
合计	6,270,171.75	6,274,013.00
其中：费用化研发支出	6,270,171.75	6,274,013.00
资本化研发支出		

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

本公司报告期内无该事项发生。

6.2 同一控制下企业合并

本公司报告期内无该事项发生。

6.3 反向购买

本公司报告期内无该事项发生。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡云汇科技有限公司	500.00	无锡市	无锡市	研发	55.0		股权收购
无锡京和信息技术有限公司	500.00	无锡市	无锡市	研发	100.00		发起设立
乐观合芯物联网产业无锡有限公司	500.00	无锡市	无锡市	研发	100.00		发起设立
无锡极地之光信息技术有限公司	100.00	无锡市	无锡市	研发	60.00		发起设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡云汇科技有限公司	45.00	-1,416.03		-1,240,032.68
无锡极地之光信息技术有限公司	40.00	-115.76		-58,627.43

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
无锡云汇科技有限公司	176,476.89	5,992.37	182,469.26	551,041.10		551,041.10
无锡极地之光信息技术有限公司	3,431.42		3,431.42	150,000.00		150,000.00

子公司名称	期初余额					
	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
无锡云汇	180,192.09	5,757.37	185,949.46	551,374.56		551,374.56

科技有限 公司					
乐观合芯 物联网产 业无锡有 限公司	166,039.64	61,069.06	227,108.70	5,499,357.77	5,499,357.77
无锡极地 之光信息 技术有限 公司	3,720.82		3,720.82	150,000.00	150,000.00

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
无锡云汇科技有限公司		-3,146.74	-3,146.74	-2,050.20
无锡极地之光信息技术 有限公司		-289.40	-289.40	-289.40

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
无锡云汇科技有限 公司		-12,211.51	-12,211.51	16,128.94
乐观合芯物联网产 业无锡有限公司	85,276.78	-1,182,305.62	-1,182,305.62	3,579.30
无锡极地之光信息 技术有限公司		-50,465.95	-50,465.95	-465.95

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司与控股子公司乐观合芯物联网产业无锡有限公司的股东无锡市乐观电子科技有限公司、刘萍、无锡极地之光信息技术有限公司签订了股权转让协议，以 0 元/股分别受让其持有乐观合芯的 1.00%、29.00%、19.00% 股权。自此，本公司持有乐观合芯 100% 股权。

8、关联方及关联方交易

8.1 本公司的实际控制人情况

华杰与华浩东为公司的共同实际控制人，双方为兄弟关系。

姓名	关联关系	企业类型	对本公司持股比 例	对本公司表决权 比例
华杰	实际控制人	自然人	38.04%	38.04%
华浩东	实际控制人	自然人	7.76%	7.76%

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“6.1 在子公司中的权益”。

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华杰	股东及法定代表人、董事长、总经理

强科华	股东
万秋红	董事、华杰配偶
华浩东	股东、董事
唐淑芸	董事、财务负责人、董事会秘书
赵云	董事
过栋敏	监事
张楠	监事
陈丹	监事
无锡华科电子有限公司	股东强科华父亲控股该公司
乾讯信息技术(无锡)有限公司	股东强科华持股该公司
无锡长和投资合伙企业(有限合伙)	实控人华浩东控股企业
上海菱瑞信息技术咨询有限公司	控股子公司无锡云汇科技有限公司股东
无锡华科电子有限公司	公司股东强科华父亲控股该公司
无锡正一包装印刷厂	实控人华杰控股企业
江苏吴风雅音文化传媒有限公司	实控人华杰为法定代表人

8.4 关联方交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

8.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
华杰、华浩东、无锡联合融资担保股份公司	10,000,000.00	2023/11/14	2024/11/13	否
华杰、万秋红	3,000,000.00	2023/01/10	2024/01/10	是
万秋红、华杰、华浩东	5,000,000.00	2023/03/07	2024/03/05	否
华浩东、强科华、万秋红、华杰、无锡市企业科技创新服务中心	5,000,000.00	2023/03/09	2024/03/08	否
无锡长和投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	2023/03/07	2024/03/05	否
万秋红、华杰	5,000,000.00	2023/05/11	2024/05/09	否
华浩东、强科华、万秋红、华杰	5,000,000.00	2023/07/19	2024/07/18	否
华杰、万秋红、华浩东	10,000,000.00	2023/08/23	2024/08/22	否
万秋红、华杰	10,000,000.00	2023/09/20	2024/09/20	否
华杰、万秋红、华浩东	10,000,000.00	2023/10/27	2024/10/26	否
无锡联合融资担保股份有限公司、华杰、华浩东	10,000,000.00	2023/11/14	2024/11/13	否
合计	78,000,000.00			

2023年1月10日借入浦发银行3,000,000.00元,由华杰、万秋红提供担保,已于2023年8月31日提前还款,担保已履行完毕。

8.5 关联方应收应付款项

无。

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

10、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	30,525,770.29	22,528,438.66
1 至 2 年		451,964.83
2 至 3 年	95,064.83	40,185.03
3 至 4 年	40,185.03	
4 至 5 年		
5 年以上	292,909.15	292,909.15
小计	30,953,929.30	23,313,497.67
减：坏账准备	1,867,809.63	1,476,583.07
合计	29,086,119.67	21,836,914.60

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,953,929.30	100.00	1,867,809.63	6.03	29,086,119.67
其中：组合 1-账龄组合	30,953,929.30	100.00	1,867,809.63	6.03	29,086,119.67
合计	30,953,929.30	100.00	1,867,809.63	6.03	29,086,119.67

续上表：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,313,497.67	100.00	1,476,583.07	6.33	21,836,914.60
其中：组合 1-账龄组合	23,313,497.67	100.00	1,476,583.07	6.33	21,836,914.60
合计	23,313,497.67	100.00	1,476,583.07	6.33	21,836,914.60

12.1.2.1 按组合计提坏账准备类别数：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,525,770.29	1,526,288.51	5.00
1至2年	95,064.83	28,519.45	10.00
2至3年	40,185.03	20,092.52	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	292,909.15	292,909.15	80.00
5年以上	95,064.83	28,519.45	100.00
合计	30,953,929.30	1,867,809.63	

12.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,476,583.07	391,226.56				1,867,809.63
合计	1,476,583.07	391,226.56				1,867,809.63

12.1.4 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
上海信耀电子有限公司	12,043,472.68	38.91	12,043,472.68
常州星宇车灯股份有限公司	5,772,987.16	18.65	5,772,987.16
苏州西门子电器有限公司	4,375,994.53	14.14	4,375,994.53
罗格朗低压电器（无锡）有限公司	2,169,447.92	7.01	2,169,447.92
微进电子科技（上海）有限公司	2,076,772.05	6.71	2,076,772.05
合计	26,438,674.34	85.41	2,643,8674.34

12.2 其他应收款

12.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金和押金	427,688.45	1,396,868.45
往来款	11,444,876.98	11,237,443.69
代缴款项	19,513.95	17,969.38
备用金	80,966.01	7,980.06
预付款转入	65,313.91	42,965.17
应收退款	4,660,000.00	
合计	16,698,359.30	12,703,226.75

12.2.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	4,967,913.25	702,669.54
1至2年	686,320.10	4,335,200.95
2至3年	3,859,420.95	5,055,506.86
3至4年	4,552,506.86	2,572,609.23
4至5年	2,572,609.23	
5年以上	59,588.91	37,240.17
小计	16,698,359.30	12,703,226.75
减：坏账准备	636,508.98	529,005.33
合计	16,061,850.32	12,174,221.42

其他说明：本年度将预付账款账龄为5年以上的金额22,348.74元调整至其他应收款，因此此处5年以上账龄逻辑存在差异，差异为22,348.74元。

12.2.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1-合并内关联方组合	11,444,876.98	71.26			11,444,876.98
组合2-账龄组合	5,253,482.32	32.71	636,508.98	12.12	4,616,973.34
合计	16,061,850.32	100.00	636,508.98	12.12	16,061,850.32

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1-合并内关联方组合	11,237,443.69	88.46			11,237,443.69
组合2-账龄组合	1,465,783.06	11.54	529,005.33	4.16	936,777.73
合计	12,703,226.75	100.00	529,005.33	4.16	12,174,221.42

12.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	529,005.33	107,503.65				636,508.98

坏账准备					
合计	529,005.33	107,503.65			636,508.98

12.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
乐观合芯物联网产业无锡有限公司	合并范围内往来款	5,554,891.06	1年以内: 67,633.29; 1-2年: 174,012.90; 2-3年: 2,652,231.72; 3-4年: 2,661,013.15	33.27	
无锡京和信息技术有限公司	合并范围内往来款	5,249,179.21	1年以内: 139,800.00 1-2年: 199,940.00 2-3年: 2,977,752.21 3-4年: 1,931,687.00	31.44	
上海潼科电子有限公司	应收退款	2,500,000.00	1年以内	14.97	125,000.00
振华建设工程项目管理咨询(无锡)有限公司	应收退款	2,160,000.00	1年以内	12.94	108,000.00
无锡云汇科技有限公司	合并范围内往来款	490,806.71	2-3年: 131,000.00 3-4年: 359,806.71	2.94	
合计	/	15,954,876.98	/	95.56	233,000.00

其他说明: 应收上海潼科电子有限公司购买固定资产的退款 250 万元以及应收振华建设工程项目管理咨询(无锡)有限公司的退款 216 万元于 2024 年 1 月均已收到。

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	7,750,000.00		7,750,000.00	7,750,000.00		7,750,000.00
合计	7,750,000.00		7,750,000.00	7,750,000.00		7,750,000.00

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡云汇科技有限公司	2,750,000.00	-	-	2,750,000.00	-	-
无锡京和信息技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

合计	7,750,000.0 0	-	-	7,750,000.0 0	-	-
----	------------------	---	---	------------------	---	---

12.4 营业收入和营业成本

12.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,127,557.89	103,227,887.71	142,082,971.52	113,611,015.62
合计	139,127,557.89	103,227,887.71	142,082,971.52	113,611,015.62

12.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自购料类业务	72,789,243.70	56,164,116.65	62,680,956.16	49,460,915.65
来料加工业务	65,858,943.21	46,781,369.09	79,208,879.46	64,150,099.97
软件及硬件收入	479,370.98	282,401.97	193,135.90	
合计	139,127,557.89	103,227,887.71	142,082,971.52	113,611,015.62

12.4.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比例 (%)
上海西门子线路保护系统有限公司	54,592,845.75	39.24
上海信耀电子有限公司	37,881,866.67	27.23
常州星宇车灯股份有限公司	17,049,858.42	12.25
罗格朗低压电器（无锡）有限公司	10,393,570.17	7.47
中磊电子（苏州）有限公司	5,292,314.02	3.80
合计	125,210,455.03	90.00

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-15,708.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	655,459.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值		

产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,908,070.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	597,154.90	
非经常性损益总额	-671,164.71	
减: 所得税影响额	189,718.17	
少数股东权益影响额(税后)	138.80	
合计	-861,021.68	—

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	11.39	0.40	0.40
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.34	0.44	0.44

无锡万吉科技股份有限公司

2024年4月12日

附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	302,346.84	1,258,772.64	504,210.87	1,609,857.49
递延所得税负债	0	1,233,780.43	0	1,473,300.80
未分配利润	35,711,653.81	35,434,299.18	33,131,746.20	32,764,092.02
所得税费用	1,045,128.38	927,772.79	1,174,596.28	1,451,950.91

财政部会计司于2023年4月发布了《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》，使用权资产和租赁负债要分别确认递延所得税资产和负债。

(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

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	对2023年1月1日影响金额	对2022年1月1日影响金额
《企业会计准则解释16号》	递延所得税资产	-254,434.75	956,425.80
《企业会计准则解释16号》	递延所得税负债	-336,840.34	1,233,780.43
《企业会计准则解释16号》	未分配利润	82,405.59	-277,354.63

财政部会计司于2023年4月发布了《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》，使用权资产和租赁负债要分别确认递延所得税资产和负债。

上述会计政策变更对2023年1月1日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

项目	2023年1月1日（追溯调整前）①	2023年1月1日（追溯调整后）②	调整数②-①
递延所得税资产	302,346.84	1,258,772.64	956,425.80
递延所得税负债		1,233,780.43	1,233,780.43
未分配利润	35,711,653.81	35,434,299.18	-277,354.63

项目	2022年1月1日（追溯调整前）①	2022年1月1日（追溯调整后）②	调整数②-①
递延所得税资产	504,210.87	1,257,264.06	1,105,646.62

递延所得税负债		1,473,300.80	1,473,300.80
未分配利润	33,131,746.20	32,764,092.02	-367,654.18

各项目调整情况的说明：

使用权资产计税基础与账面价值之间存在的差异确认递延所得税资产，租赁负债计税基础与账面价值之间存在的差异确认递延所得税负债。

公司资产负债表

项目	2023年1月1日(追溯调整前)①	2023年1月1日(追溯调整后)②	调整数②-①
递延所得税资产	300,838.26	1,257,264.06	956,425.80
递延所得税负债		1,233,780.43	1,233,780.43
未分配利润	48,320,438.65	48,043,084.02	-277,354.63

项目	2022年1月1日(追溯调整前)①	2022年1月1日(追溯调整后)②	调整数②-①
递延所得税资产	352,035.01	1,457,681.63	1,105,646.62
递延所得税负债		1,473,300.80	1,473,300.80
未分配利润	43,882,776.23	43,515,122.05	-367,654.18

各项目调整情况的说明：

使用权资产计税基础与账面价值之间存在的差异确认递延所得税资产，租赁负债计税基础与账面价值之间存在的差异确认递延所得税负债。

对本年年末资产负债表影响：

报表项目	新政策金额		旧政策金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
递延所得税资产	1,082,543.24	1,077,638.84	345,602.19	340,697.79
递延所得税负债	896,940.09	896,940.09	0.00	0.00

对本年度利润表影响：

报表项目	新政策金额		旧政策金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
所得税费用	927,772.79	931,168.61	1,045,128.38	1,048,524.20

二、 非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	-15,708.85
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	655,459.36

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,908,070.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	597,154.90
非经常性损益合计	-671,164.71
减：所得税影响数	189,718.17
少数股东权益影响额（税后）	138.80
非经常性损益净额	-861,021.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用