

SANLAND

RF SOLUTIONS PROVIDER

万和科技

NEEQ: 837305

深圳市万和科技股份有限公司

Shenzhen Sanland 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、公司负责人曹东生、主管会计工作负责人李刚及会计机构负责人（会计主管人员）李刚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、信永中和会计师事务所（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

-

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 | 19 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 22 |
| 第五节 | 行业信息 | 26 |
| 第六节 | 公司治理 | 33 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 38 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 93 |

| | |
|--------|---------------------------------------------|
| 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 | | 释义 |
|--------------|---|--------------------------------|
| 公司、股份公司、万和科技 | 指 | 深圳市万和科技股份有限公司 |
| 华亦电子 | 指 | 深圳市华亦电子有限公司 |
| 频信科技 | 指 | 深圳市频信科技有限公司 |
| 频衡科技 | 指 | 深圳市频衡科技有限公司 |
| 蒙奇数字 | 指 | 蒙奇数字技术（深圳）有限公司 |
| 伟承芯通 | 指 | 深圳市伟承芯通科技有限公司 |
| RFTDC | 指 | RFTDC TECHNOLOGIES PTE. LTD |
| RM | 指 | RM Technologies Limited |
| 控股股东/实际控制人 | 指 | 曹东生 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 会计师事务所 | 指 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 公司章程 | 指 | 深圳市万和科技股份有限公司公司章程 |
| 三会 | 指 | 董事会、监事会、股东大会 |
| 三会议事规则 | 指 | 《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 深圳市万和科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen Sanland Technology Co.,Ltd | | |
| | Sanland | | |
| 法定代表人 | 曹东生 | 成立时间 | 2002年10月29日 |
| 控股股东 | 控股股东为（曹东生） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（曹东生），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C制造业-C39计算机、通讯和其他电子设备制造业-C396电子器件制造-C3969光电子器件及其他电子器件制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 射频芯片、射频模组、晶圆代理服务、电子元器件销售等 | | |
| 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 | 万和科技 | 证券代码 | 837305 |
| 挂牌时间 | 2016年5月9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） | 34,884,135 |
| 主办券商（报告期内） | 国投证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 曾军 | 联系地址 | 深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙五路2号尚荣工业园厂房B1 501 |
| 电话 | 0755-28968333 | 电子邮箱 | zengjun@sanlandtech.com |
| 传真 | 0755-28967006 | | |
| 公司办公地址 | 深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙五路2号尚荣工业园厂房B1 501 | 邮政编码 | 518600 |
| 公司网址 | www.sanlandtech.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 | 914403007432367788 | | |
| 注册地址 | 广东省深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙五路2号尚荣工业厂区厂房B1 501 | | |
| 注册资本（元） | 34,884,135 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

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

公司主营业务为射频技术产品及服务、电子元器件销售，具体是通过提供射频芯片、射频模组、晶圆代理服务及电子元器件销售等多层次业务组合以满足客户高品质、低成本、多样化的产品需求。公司产品和服务主要包括两大类：射频技术产品及服务、电子元器件销售；其中，射频技术产品及服务包括射频芯片、射频模组、晶圆代理服务。

公司射频芯片包括低噪声放大器、功率放大器、跨阻放大器等产品；射频模组包括 CATV 模组、FTTH 模组、毫米波模组、Wi-Fi 模组以及 UWB 模组等产品。产品主要应用于有线电视传输网络、光通信网络、消费电子等领域，下游客户为通信设备制造商以及消费电子产品制造商。公司电子元器件销售的产品主要包括：触控芯片、指纹识别芯片、存储芯片以及晶振等，广泛应用于各类有触摸控制、指纹识别、数据存储、频率控制等功能需求的电子产品中。电子元器件销售业务的下游客户既有模组厂商，也有终端产品制造厂商。

公司通过产品的研发、制造、服务和销售，以满足客户高品质、低成本、多样化的产品和服务需求而获取收益。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

公司 2023 年经营计划状况情况如下：

1、经营业绩方面

报告期内，公司实现营业收入 679,123,918.57 元，同比增长 114.98%，归属于挂牌公司股东的净利润 27,146,690.11 元，同比下降 31.68%。

2、产品研发方面

报告期内，公司持续专注打造核心能力，围绕国家产业发展大政方针，持续关注行业和产业信息化、智能化、数字化快速发展需求的热点和痛点，深入市场前端，提高产品开发的主动性和前瞻性，从被动适应市场要求变为创造和引导客户需求。

3、业务开展方面

报告期内，公司坚持以市场需求为导向，持续向主营业务优势市场聚焦。公司在核心业务领域运营稳健，进一步稳固了市场地位。

4、运营管理方面

报告期内，在公司运营管理方面，紧密围绕年度经营目标，以加强内控管理为基础，向科研成果要效益，以开拓市场和研发创新为工作重点，聚焦核心市场、聚焦专业能力，增强自主创新能力，从成本、技术、品质上不断提高公司的整体竞争力，促进公司持续、健康、稳定发展。

报告期内，公司业务、产品或服务无重大变化，各项工作有序推进，保障公司年度经营目标的实现。

(二) 行业情况

报告期内，宏观经济弱势运行、贸易冲突博弈持续、产业分化割裂严重等问题仍在延续，上半年全球半导体产业处于下行周期。下半年以来，随着终端需求温和复苏，各品类芯片交期和价格修复，下游客户恢复正常提货节奏，行业逐步走出周期底部，尤其是存储芯片，随着上游供应商为保价减产等系列举措，存储芯片已率先走出底部区域，呈现逐步上涨的态势。虽然全球半导体市场结构性分化依

然存在，但 2024 年总体市场趋势向好，有望重回上升周期。据美国半导体工业协会（SIA）数据，2023 年全球半导体销售额共计 5268 亿美元，同比下降 8.2%。值得关注的是，截至 2023 年 12 月全球半导体销售额已连续第十个月实现环比增长，芯片需求呈现出明显的回升势头，预计全球半导体市场在 2024 年将正式走出筑底周期。

（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 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 1、2022 年 12 月 24 日公司被授予高新技术企业证书，有效期三年。 2、公司入选 2022 年 5 月 31 日深圳市科技创新委员会公布的关于深圳市 2022 年第三批入库科技型中小企业名单。 |

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 | 679,123,918.57 | 315,903,324.04 | 114.98% |
| 毛利率% | 10.69% | 24.81% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 27,146,690.11 | 39,736,986.76 | -31.68% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 24,800,441.79 | 37,805,598.73 | -34.40% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 21.66% | 41.68% | - |
| 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） | 19.78% | 39.66% | - |
| 基本每股收益 | 0.78 | 1.14 | -31.58% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 300,858,202.52 | 213,267,491.54 | 41.07% |
| 负债总计 | 159,504,195.64 | 92,222,029.45 | 72.96% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 133,578,414.30 | 113,790,556.92 | 17.39% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.83 | 4.24 | -9.67% |
| 资产负债率%（母公司） | 47.73% | 38.86% | - |
| 资产负债率%（合并） | 53.02% | 43.24% | - |
| 流动比率 | 1.82 | 2.28 | - |
| 利息保障倍数 | 24.57 | 45.23 | - |
| 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 | -42,708,824.05 | 28,260,567.06 | -251.13% |

| | | | |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 应收账款周转率 | 7.63 | 5.77 | - |
| 存货周转率 | 6.49 | 3.41 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 41.07% | 26.99% | - |
| 营业收入增长率% | 114.98% | 41.10% | - |
| 净利润增长率% | -30.74% | 7.43% | - |

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 | 33,000,233.33 | 10.97% | 53,010,156.17 | 24.86% | -37.75% |
| 应收票据 | 9,413,173.81 | 3.13% | 5,991,007.26 | 2.81% | 57.12% |
| 应收账款 | 101,379,345.23 | 33.70% | 66,848,010.72 | 31.34% | 51.66% |
| 存货 | 112,839,716.50 | 37.51% | 64,179,071.28 | 30.09% | 75.82% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 2,319,306.08 | 0.77% | 2,521,582.46 | 1.18% | -8.02% |
| 在建工程 | | | | | |
| 无形资产 | 110,200.00 | 0.04% | 124,120.00 | 0.06% | -11.21% |
| 商誉 | 2,726,282.18 | 0.91% | 2,726,282.18 | 1.28% | 0.00% |
| 短期借款 | 56,370,000.00 | 18.74% | 25,337,743.56 | 11.88% | 122.47% |
| 长期借款 | | | | | |
| 应收账款融资 | 6,460,603.88 | 2.15% | 271,620.36 | 0.13% | 2,278.54% |
| 其他应收款 | 1,212,172.94 | 0.40% | 1,165,820.89 | 0.55% | 3.98% |
| 其他流动资产 | 1,503,711.66 | 0.50% | 4,246,530.07 | 1.99% | -64.59% |
| 预付款项 | 17,850,428.60 | 5.93% | 4,881,475.77 | 2.29% | 265.68% |
| 应付账款 | 57,546,430.63 | 19.13% | 39,471,977.82 | 18.51% | 45.79% |
| 合同负债 | 12,907,473.42 | 4.29% | 7,605,103.58 | 3.57% | 69.72% |
| 应付票据 | 659,798.40 | 0.22% | 684,021.80 | 0.32% | -3.54% |
| 其他应付款 | 380,737.20 | 0.13% | 283,589.01 | 0.13% | 34.26% |
| 长期应付款 | 234,216.22 | 0.08% | 713,778.33 | 0.33% | -67.19% |
| 其他综合收益 | 2,114,336.95 | 0.70% | 1,422,984.68 | 0.67% | 48.58% |
| 未分配利润 | 88,024,143.32 | 29.26% | 70,465,358.01 | 33.04% | 24.92% |

项目重大变动原因:

1.公司本期期末货币资金余额较上年年末减少了 37.75%，主要原因：公司营业收入增加，其中电子元器件销售业务增长明显，为及时满足客户未来的潜在需求并及时交货，因此增加了策略备货，造成

经营性现金流出也增加较多所致。

2.公司本期期末应收票据余额较上年年末增加了 57.12%，主要原因为：公司收到的承兑汇票比上年增加了 344.22 万元,其中商业承兑汇票比去年同比增加了 555.77 万元。

3.公司本期期末应收账款余额较上年年末增加了 51.66%，主要原因为：公司本期营业收入大幅增长，大部分客户有信用账期，故对应的应收账款余额也随之增加。

4.公司本期期末存货余额较上年年末增加了 75.82%，主要原因为：公司本期营业收入大幅增长，为满足客户及交货计划的需求，公司采购计划做了提前备货。

5.公司本期期末短期借款较上年年末增加了 122.47%，主要原因：公司销售规模增长较快，为满足运营资金需求，公司向相关银行增加了短期借款所致。

6.公司本期期末应收账款融资较上年年末增加了 2,278.54%，主要原因：公司收到的银行承兑汇票增加。

7.公司本期期末其他流动资产较上年年末减少了 64.59%，主要原因：因 IPO 终止，公司筹备上市支付给中介机构所产生的中介费用由其他流动资产调整为管理费用。

8.公司本期期末预付款项余额较上年年末增加了 265.68%，主要原因：公司子公司为满足客户需求，年底支付给供应商的预付款，但供应商无法在本期内满足交货所致。

9.公司本期期末应付账款余额较上年年末增加了 45.79%，主要原因：本期公司营收大幅增加，因与大部分供应商有信用账期，故应付款项相应也会大幅增加。

10.公司本期期末合同负债余额较上年年末增加了 69.72%，主要原因：公司子公司 RM 收到客户预付款，但订单尚未交付完成，从而造成合同负债随之增加。

11.公司本期期末其他应付款余额较上年年末增加了 34.26%，主要原因：公司内部的往来款增加。

12.公司本期期末长期应付款余额较上年年末减少了 67.19%，主要原因：公司售后回租租金减少。

13.公司本期期末其他综合收益余额较上年年末增加了 48.58%，主要原因：公司外币结算差异增加。

(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 | 679,123,918.57 | - | 315,903,324.04 | - | 114.98% |
| 营业成本 | 606,496,294.21 | 89.31% | 237,529,137.04 | 75.19% | 155.34% |
| 毛利率% | 10.69% | - | 24.81% | - | - |
| 销售费用 | 8,645,262.83 | 1.27% | 6,443,101.60 | 2.04% | 34.18% |
| 管理费用 | 18,116,005.55 | 2.67% | 16,277,525.92 | 5.15% | 11.29% |
| 研发费用 | 10,044,076.73 | 1.48% | 7,110,081.65 | 2.25% | 41.27% |
| 财务费用 | 1,692,818.55 | 0.25% | 937,423.70 | 0.30% | 80.58% |
| 信用减值损失 | -2,531,209.53 | -0.37% | -1,758,146.42 | -0.56% | -43.97% |
| 资产减值损失 | -906,292.56 | -0.13% | -247,626.32 | -0.08% | -265.99% |
| 其他收益 | 3,062,294.01 | 0.45% | 2,173,751.62 | 0.69% | 40.88% |
| 投资收益 | -384,674.82 | -0.06% | 12,675.81 | 0.00% | -3,134.72% |
| 公允价值变动 收益 | | | | | |

| | | | | | |
|--------|---------------|-------|---------------|--------|-----------|
| 资产处置收益 | 218,526.74 | 0.03% | 8,397.67 | 0.00% | 2,502.23% |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 32,828,107.79 | 4.83% | 47,185,339.17 | 14.94% | -30.43% |
| 营业外收入 | 81,434.65 | 0.01% | 58,312.99 | 0.02% | 39.65% |
| 营业外支出 | 184,408.04 | 0.03% | 22,817.39 | 0.01% | 708.19% |
| 净利润 | 27,667,377.52 | 4.07% | 39,945,706.50 | 12.64% | -30.74% |

项目重大变动原因:

- 1.公司本期营业收入较上年同期增长 114.98%，主要原因：公司电子元器件分销部分存续客户需求增长以及新客户需求增长较快。
- 2.公司本期营业成本较上年同期增长 155.34%，主要原因：公司本期销售收入大幅增长导致对应成本随之增加；电子元器件销售额大幅增长，公司射频芯片和射频模组销售额下降，造成本期的综合毛利率较上期有所下滑，进而导致成本的增长比例高于收入的增长比例。
- 3.公司本期销售费用较上年同期增长 34.18%，主要原因：公司营业收入增加，销售人员的综合薪酬增加所致。
- 4.公司本期研发费用较上年同期增长 41.27%，主要原因为：公司为提升产品竞争力，增加研发人员，增加产品的研发项目。
- 5.公司本期财务费用较上年同期增长 80.58%，主要原因为：公司向银行借款金额增加，借款利息增加所致。
- 6.公司本期信用减值损失较上年同期增加 43.97%，主要原因为：公司本期应收账款增加，对应的坏账准备增加。
- 7.公司本期资产减值损失较上年同期增加 265.99%，主要原因为：公司存货跌价准备/合同履约成本减值准备增加。
- 8.公司本期其他收益较上年同期增加 40.88%，主要原因为：公司收到政府的补助增加。
- 9.公司本期投资收益较上年同期减少了 3,134.72%，主要原因为：公司贴现时点能终止确认的应收票据贴现息增加。
- 10.公司本期资产处置收益较上年同期增加 2,502.23%，主要原因为：公司非流动资产处置收益增加。
- 11.公司本期营业利润较上年同期减少 30.43%，主要原因为：公司毛利较高的自研产品类别销售额下降。
- 12.公司本期营业外收入、营业外支出较上年同期增加 39.65%，708.19%，公司营业外收入变动较小，营业外支出增加主要原因是公司子公司提前退租产生的租金损失。
- 13.公司本期净利润较上年同期减少 30.74%，主要原因为：公司毛利较高的自研产品类别销售额下降。

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 | 678,885,590.30 | 315,888,078.16 | 114.91% |
| 其他业务收入 | 238,328.27 | 15,245.88 | 1463.23% |
| 主营业务成本 | 606,496,294.21 | 237,529,137.04 | 155.34% |
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0.00% |

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 |
|---------|----------------|----------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 电子元器件销售 | 600,731,070.62 | 566,920,401.83 | 5.63% | 219.16% | 237.65% | -5.17% |
| 射频模组 | 43,750,064.12 | 32,644,979.57 | 26.52% | -51.52% | -49.70% | -2.66% |
| 射频芯片 | 7,963,782.70 | 2,277,988.49 | 71.40% | -12.47% | -13.58% | 0.37% |
| 晶圆代理服务 | 22,059,881.05 | 0 | 100.00% | -7.97% | 0.00% | 0.00% |
| 其他 | 4,619,120.08 | 4,652,924.32 | -0.73% | 6.31% | 50.91% | -29.77% |

按地区分类分析：

√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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 境内 | 528,037,067.37 | 482,801,705.25 | 8.57% | 113.46% | 148.18% | -12.79% |
| 境外 | 151,086,851.20 | 123,694,588.96 | 18.13% | 120.51% | 187.71% | -19.12% |

收入构成变动的的原因：

- 1、公司本期电子元器件销售收入较上期增长了 219.16%，但毛利率下降了 5.17 个百分点，主要原因：司部分存续客户需求增加以及新客户需求增长较快，对应的产品销售收入增长较多；公司根据市场的变化，调整了销售策略，在服务中小客户的同时，开始拓展大客户市场，大客户的市场议价能力较强，毛利偏低，因大客户的销售占比较高，所以造成元器件整体销售毛利下降。
- 2、公司本期射频模组销售收入较上期下降了 51.52%，主要系疫情期间国外运营商大批备货，造成疫情后运营商库存较多，本期间国外运营商以消耗库存为主，故对公司射频模组的销售收入有影响。

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 | 厦门弘信电子科技集团股份有限公司 | 66,601,326.33 | 9.81% | 否 |
| 2 | 广东紫文星电子科技有限公司 | 52,492,088.59 | 7.73% | 否 |
| 3 | 国民科技（香港）有限公司 | 47,035,045.01 | 6.93% | 否 |
| 4 | TOP LEADER ASIA LIMITED | 39,005,578.80 | 5.74% | 否 |
| 5 | 广东智芯光电科技股份有限公司 | 37,306,228.19 | 5.49% | 否 |
| | 合计 | 242,440,266.92 | 35.70% | - |

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 | 深圳市汇顶科技股份有限公司 | 242,961,871.56 | 31.22% | 否 |
| 2 | 深圳宏芯宇电子股份有限公司 | 164,967,858.00 | 21.20% | 否 |
| 3 | 基合半导体（宁波）有限公司 | 44,560,784.40 | 5.73% | 否 |
| 4 | FANGDZHI HONGKONG TECHNOLOGY LIMITED | 38,935,857.46 | 5.00% | 否 |
| 5 | 深圳市冠至达科技有限责任公司 | 23,037,013.42 | 2.96% | 否 |
| 合计 | | 514,463,384.84 | 66.12% | - |

注：深圳宏芯宇电子股份有限公司含宏芯宇电子有限公司。

（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 | -42,708,824.05 | 28,260,567.06 | -251.13% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,747,049.28 | -777,982.72 | -124.56% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 24,869,880.19 | -4,103,706.56 | 706.03% |

现金流量分析：

- 1.公司本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 251.13%，主要原因：公司本期销售收入大幅增长，公司因经营需要增加库存以及应收账款增加所致。
- 2.公司本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 124.56%，主要原因：公司对办公场所装修支付的装修款增加所致。
- 3.公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 706.03%，主要原因：公司本期银行借款大幅增加。

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 |
|---------------|-------|---------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 深圳市伟承芯通科技有限公司 | 控股子公司 | 电子元器件销售 | 5,000,000.00 | 134,528,120.91 | 10,426,519.19 | 435,906,500.39 | 6,101,268.07 |

| | | | | | | | |
|----------------------------|-------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 售 | | | | | |
| RFTDC TECHNOLOGIES PTE.LTD | 控股子公司 | 晶圆代理服务 | 479,830.00 | 48,445,534.04 | 44,613,677.06 | 25,395,145.37 | 16,934,901.07 |
| 蒙奇数字技术（深圳）有限公司 | 控股子公司 | 射频模组产品研发、销售 | 4,306,590.00 | 37,455,087.32 | 15,495,838.45 | 50,214,531.35 | 1,522,733.22 |
| RM Technologies Limited | 控股子公司 | 电子元器件销售、代理服务 | 416,420.00 | 71,373,166.19 | 15,922,213.10 | 178,623,427.54 | 6,873,321.26 |
| 深圳市华亦电子有限公司 | 控股子公司 | 电子产品制造、销售。 | - | - | - | - | - |
| 深圳市频信科技有限公司 | 控股子公司 | 射频模组 | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|--|---|--------------------------------------|--|--|--|--|--|
| | 司 | 研 发 、 生 产 、 销 售 | | | | | |
|--|---|--------------------------------------|--|--|--|--|--|

附：深圳市华亦电子有限公司、深圳市频信科技有限公司资产、负债已吸收合并至深圳市万和科技股份有限公司，相关工商注销程序尚未完成。

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

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 0 | 0 | - |

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 | 10,044,076.73 | 7,110,081.65 |

| | | |
|---------------|-------|-------|
| 研发支出占营业收入的比例% | 1.48% | 2.25% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(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 | 2 | 3 |
| 本科以下 | 21 | 26 |
| 研发人员合计 | 23 | 29 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 12.57% | 18.35% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 25 | 23 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 2 | 2 |

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

1. 收入确认事项

| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>如财务报表附注五、32所示，2023年万和科技公司主营业务收入为人民币67,912.39万元(上年:人民币31,588.81万元)。</p> <p>由于收入是影响业绩的关键指标之一，可能存在管理层为达到特定目标或期望，使得收入未在恰当的会计期间反映的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、25及附注五、32。</p> | <p>(1) 了解并测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；</p> <p>(2) 通过审阅重大销售合同及访谈管理层，了解和评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、货物签收单、发票等信息进行核对，结合收入函证等程序，评价收入确认的真实性和完整性；</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主</p> |

| | |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；</p> <p>(5) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、销售发票等出口销售单据进行核对，并查询海关报关信息，核实出口收入的真实性；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 复核财务报表中有关披露的充分性。</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法、依法纳税、合规经营，积极承担了社会责任。公司始终将社会责任放在发展的重要位置，遵守安全生产法律法规，努力履行企业社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

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 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、市场风险 | <p>公司的电子元器件销售业务以分销国产芯片为主，包括触控芯片、指纹识别芯片、存储芯片以及晶振等。受到芯片供应增加以及终端市场需求减少的影响，公司销售的主要电子元器件产品售价整体呈下滑趋势。未来，若相关产品市场供需变动继续朝不利方向发展，则公司将面临电子元器件销售业务下滑的风险。</p> <p>管理措施：公司根据市场情况，制定更适合自身均衡发展的战略，开拓产品市场，实现市场多元化。</p> |
| 2、无法继续取得代理权风险 | <p>公司陆续与多家国产芯片原厂建立了合作关系，并获得销售代理权。芯片原厂为了维持业务的稳定和可持续性，一般不会取消销售代理商的代理权，除非销售代理商自身出现较大风险事项或较大业务事故。如果公司未来服务能力无法满足客户变化的需求，技术能力不能与芯片原厂产品保持同步更新，或发生重大业务事故，公司将存在被芯片原厂取消代理权或不予</p> |

| | |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>续约的风险，进而影响公司电子元器件销售业务的开展，并可能对公司未来业绩造成不利影响。</p> <p>管理措施：公司凭借自身的供应链服务、技术支持能力和市场趋势判断能力，获得了较稳定的客户资源，进而保障了与芯片原厂的合作稳定性。同时，公司积极配合原厂做产品推广、市场拓展，积极满足原厂在市场销售指标及技术服务。</p> |
| 3、境外市场风险 | <p>公司积极开拓并布局境外市场，境外主营业务收入是公司营业收入的重要来源。公司外销业务可能面临进口国政策法规变动、市场竞争激烈、贸易摩擦等导致的地缘政治壁垒、受相关国家或地区管制等风险，导致外销收入下降，进而对公司盈利能力产生不利影响。</p> <p>管理措施：公司紧密关注进出口相关政策动向，紧跟政策趋势和市场需求，及时调整经营策略。</p> |
| 4、应收账款回收的风险 | <p>报告期末，公司应收账款账面价值为 10,137.93 万元，占资产总额的比重分别为 33.70%。尽管公司的客户资信优良，发生坏账的可能性较小，但是随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，将导致应收账款不能及时收回。</p> <p>管理措施：公司将根据客户的实际经营情况制定不同的信用方式，对订单稳定、回款良好的客户严格控制额度上限。</p> |
| 5、供应商集中风险 | <p>公司自研射频芯片的晶圆均系由稳懋半导体生产供应；同时，公司亦是稳懋半导体的授权代理商，接受境内芯片原厂的委托，向稳懋半导体采购晶圆。公司射频芯片的生产及晶圆代理服务业务的供应商集中于稳懋半导体，并对该供应商存在一定的依赖。公司与稳懋半导体合作多年，保持了良好的合作关系，合作较为稳定。未来，若因外部因素或公司自身原因导致无法再与稳懋半导体继续合作，公司将被迫寻找其他的晶圆制造厂商进行采购，可能会对公司生产经营造成重大不利影响。</p> <p>管理措施：公司加强对境内晶圆代理客户的拓展，增加与稳懋半导体的黏性。</p> |
| 6、存货管理风险 | <p>为及时满足客户需求，公司一般需提前进行备货。报告期末，公司存货账面价值为 11,283.97 万元，占期末流动资产比例为 37.51%，同期存货跌价准备为 534.34 万元，占存货账面余额比例为 4.52%。随着公司电子元器件销售业务规模的扩大，期末存货余额呈现上涨趋势。若公司无法准确预测市场需求并管控好存货规模或存货管理不善，出现损失等情况，可能导致存货库龄变长、存货的可变现净值降低，公司将面临存货跌价的风险。</p> <p>管理措施：公司紧密关注市场动态，紧跟政策趋势和市场需求，及时调整存货管理策略。</p> |
| 7、行业风险 | <p>随着通信技术的发展，通信网络呈现出以互联网为主导的发展趋势。技术和业务变革融合速度日益加快，跨界融合的速度也在不断加快，包括 DOCSIS4.0、XS-PON 以及 5G 等，都旨</p> |

| | |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | <p>在给用户提供更快的上网速度和更多的应用。行业技术更新速度加快，成为公司面临的重要挑战。</p> <p>管理措施：公司紧密关注行业相关标准及变化，加大新技术、新产品的研发及投入，紧跟市场对产品、技术的需求。</p> |
| 8、人才流失风险 | <p>射频芯片及模组制造业为知识密集型与技术密集型的行业,需要一批软、硬件研发、生产工艺设计等领域高端技术人才。尽管公司拥有核心技术人员且保持稳定,但公司正处于快速发展阶段,业务规模的扩张将对公司的人才提出更高的要求,且行业的快速发展也会加大行业内各企业对人才的需求,故公司可能面临人才流失的风险。</p> <p>管理措施：公司不断完善内部治理,技术研发和管理流程,与企业核心技术和管理人员签订保密协议和同业禁止协议,同时公司为专业技术及核心员工制定了较为合理的薪酬制度和激励制度,防止核心员工流失;公司采取积极举措引进人才并留住人才,以保证公司拥有稳定、高层次的研发人才;同时加强对员工的培训,不断加强公司的研发实力。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 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.(三) |
| 是否存在关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|-----------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |

| | | | | | | | | 东、实际控制人及其控制的企业 | |
|----|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|----|----------------|---------|
| 1 | 深圳市万和科技股份有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 3,500,000.00 | 2023年2月21日 | 2024年2月21日 | 一般 | 否 | 已事前及时履行 |
| 合计 | - | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 3,500,000.00 | - | - | - | - | - |

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2022年11月2日，公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司拟向银行申请综合授信额度的议案》，2023年2月21日，公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订编号为2023圳中银岗普借字第800017号的《借款合同》，借款金额500.00万元，用于日常经营活动，该借款属于担保借款，担保人：深圳市伟承芯通科技有限公司、曹东生，担保方式：保证担保。借款期限自2023年2月21日至2024年2月21日，借款利率为3.40%。截至2023年12月31日，该笔借款余额为350.00万元。子公司伟承芯通的上述担保在有效期内，无迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|-----------------------------------|------|------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 0 | 0 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

-

(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 |
|----------|------|----------------------------------------|------|----------|------------|
| 2023-042 | 企业合并 | 公司吸收全资子公司深圳市频信科技有限公司、全资子公司深圳市华亦电子有限公司。 | 0 | 否 | 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：

公司吸收合并及注销全资子公司不影响公司的正常生产经营活动，有利于整合内部资源、提高运营管理效率，符合公司发展利益。被吸收合并方深圳市频信科技有限公司、深圳市华亦电子有限公司，其财务报表已纳入公司合并范围，本次吸收合并不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会损害公司及全体股东的利益。深圳市频信科技有限公司、深圳市华亦电子有限公司注销后，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 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 | 2015年12月23日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年12月23日 | - | 挂牌 | 避免关联交易的承诺 | 规范及减少关联交易 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年12月23日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年12月23日 | - | 挂牌 | 关于规范 | 避免资金占用 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--------|--|--|--------------------|-------|--|
| | 月 23 日 | | | 和减少关 联交易的 承诺 | 及关联交易 | |
|--|--------|--|--|--------------------|-------|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕承诺事项。

(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 |
|-----------|------|------------|---------------|--------------|-----------------|
| 货币资金 | 现金 | 质押 | 329,899.20 | 0.11% | 应付票据保证金 |
| 应收票据 | 资产 | 抵押 | 5,628,545.60 | 1.87% | 年末已经背书未到期的应收票据 |
| 应收账款 | 资产 | 质押 | 22,675,838.12 | 7.54% | 用于有追索权的保理 |
| 固定资产 | 资产 | 质押 | 211,138.64 | 0.07% | 售后回租形成融资租赁的固定资产 |
| 总计 | - | - | 28,845,421.56 | 9.59% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以上货币资金及固定资产受限是基于公司正常业务发展的需要，不会对公司经营造成不利影响。

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 | 5,232,819 | 19.50% | 12,126,537 | 17,359,356 | 49.76% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 4,007,835 | 4,007,835 | 11.49% |
| | 董事、监事、高管 | 0 | 0.00% | 1,833,756 | 1,833,756 | 5.26% |
| | 核心员工 | 559,260 | 2.08% | 156,184 | 715,444 | 2.05% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 21,601,131 | 80.50% | -4,076,352 | 17,524,779 | 50.24% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,331,800 | 45.96% | -308,295 | 12,023,505 | 34.47% |
| | 董事、监事、高管 | 5,642,331 | 21.03% | -141,057 | 5,501,274 | 15.77% |

| | | | | | | |
|--|---------|------------|-------|-----------|------------|-------|
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| | 总股本 | 26,833,950 | - | 8,050,185 | 34,884,135 | - |
| | 普通股股东人数 | 30 | | | | |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2023 年半年度权益分派方案于 2023 年 9 月 12 日召开的股东大会审议通过，以公司当时总股本 26,833,950 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 26,833,950 股，分红后总股本增至 34,884,135 股。

(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 | 曹东生 | 12,331,800 | 3,699,540 | 16,031,340 | 45.9560% | 12,023,505 | 4,007,835 | 0 | 0 |
| 2 | 陈建华 | 3,627,000 | 1,088,100 | 4,715,100 | 13.5165% | 0 | 4,715,100 | 0 | 0 |
| 3 | 许书君 | 3,385,200 | 1,015,560 | 4,400,760 | 12.6154% | 3,300,570 | 1,100,190 | 0 | 0 |
| 4 | 周泓宇 | 1,543,900 | 463,170 | 2,007,070 | 5.7535% | 1,505,303 | 501,767 | 0 | 0 |
| 5 | 赵建军 | 1,492,000 | 447,600 | 1,939,600 | 5.5601% | 0 | 1,939,600 | 0 | 0 |
| 6 | 汪亮 | 1,029,600 | 308,880 | 1,338,480 | 3.8369% | 0 | 1,338,480 | 0 | 0 |
| 7 | 张伟 | 770,000 | 231,000 | 1,001,000 | 2.8695% | 0 | 1,001,000 | 0 | 0 |
| 8 | 范晶 | 321,750 | 512,550 | 834,300 | 2.3916% | 0 | 834,300 | 0 | 0 |
| 9 | 曾军 | 241,176 | 72,353 | 313,529 | 0.8988% | 235,147 | 78,382 | 0 | 0 |
| 10 | 何利文 | 193,050 | 57,915 | 250,965 | 0.7194% | 0 | 250,965 | 0 | 0 |
| | 合计 | 24,935,476 | 7,896,668 | 32,832,144 | 94.1177% | 17,064,525 | 15,767,619 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东与控股股东曹东生不存在关联关系，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

曹东生，男，1970年10月出生，中国国籍，拥有新西兰永久居留权，在职研究生学历，毕业于北京大学光华管理学院，获得工商管理硕士学位。1993年3月至1995年5月，担任深圳市龙岗区经济发展总公司发展部经理；1995年5月至1997年9月，担任深圳市龙岗区投资管理公司投资部负责人；1997年9月至2000年5月，担任深圳市龙岗再生资源有限公司办公室主任；2000年5月至2002年10月，担任深圳市美丰食品有限公司总经理助理；2002年10月至2015年11月，担任万和电子有限公司执行董事兼财务总监；2015年12月至2016年5月，担任深圳市万和科技股份有限公司董事长、总经理兼财务总监；2016年5月至今，担任深圳市万和科技股份有限公司董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。公司控股股东与实际控制人一致，合并披露。

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

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每10股派现数(含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|------------|-------------|---------|---------|
| 2023年9月12日 | 3 | 0 | 3 |
| 合计 | 3 | 0 | 3 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

深圳市万和科技股份有限公司 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 9 月 12 日召开的股东大会审议通过，权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 84,861,193.16 元，母公司未分配利润为 9,338,024.00 元，母公司资本公积为 10,511,932.93 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 9,056,932.93 元，其他资本公积为 1,455,000.00 元）。本次权益分派共计转增 8,050,185 股，派发现金红利 8,050,185.00 元。以公司现有总股本 26,833,950 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税），每 10 股派 3.00 元人民币现金。分红前本公司总股本为 26,833,950 股，分红后总股本增至 34,884,135 股。

本次所送（转）股于 2023 年 9 月 25 日直接记入股东证券账户。本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 9 月 25 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

（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 | 4.00 | 0 | 0 |

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

公司所处的行业均为国家鼓励的产业，2022-2023 年国家版本的相关行业法规政策如下：

| 序号 | 发布时间 | 发布单位 | 政策名称 | 主要内容 |
|----|-------------|-------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2023 年 3 月 | 发改委 | 《关于做好 2023 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》 | 为做好 2023 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作，将有关程序、享受税收优惠政策的企业条件和项目标准进行规范。重点集成电路设计领域包括（一）高性能处理器和 FPGA 芯片；（二）存储芯片；（三）智能传感器；（四）工业、通信、汽车和安全芯片；（五）EDA、IP 和设计服务。重点软件领域包括（一）基础软件；（二）研发设计类工业软件；（三）生产控制类工业软件；（四）新兴技术软件；（五）信息安全软件；（六）重点行业应用软件；（七）经营管理类工业软件；（八）公有云服务软件；（九）嵌入式软件（软件收入比例不低于 50%）。 |
| 2 | 2023 年 12 月 | 发改委/国家数据局/中央网信办/工业和信息化部/国家能源局 | 关于深入实施“东数西算”工程加快构建全国一体化算力网的实施意见 | （七）提升算力网络传输效能 强化国家枢纽节点一级骨干节点功能定位，加快推动国家枢纽节点内部、国家枢纽节点之间、国家枢纽节点与非国家枢纽节点间确定性、高通量网络建设，打造高速泛在、安全可靠的算力传输网络。鼓励和支持电信运营商及产业链企业发展新型算力网络，加快建设跨区域、多层次算力高 |

| | | | | |
|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | 速直连网络，积极推进算网深度融合，加快算网协同编排调度、算力池化和应用跨架构部署、SRv6、智能无损网络、400G/800G、全闪存储、全光网络等先进技术部署应用。积极推进低时延、高带宽、低抖动的新兴网络技术在“东数西算”工程中应用，打通国家枢纽节点与非国家枢纽节点间网络主干道。面向国家枢纽节点稳妥有序推进新型互联网交换中心建设，提升网络传输性能。（工业和信息化部、国家数据局牵头，各地区有关部门负责） |
|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

（二） 行业发展情况及趋势

公司的产品和服务处于有线通信行业和半导体行业。

一、有线通信行业。

在全球各个地区，人们都日益认识到，获得固网宽带服务是一项基本需求。鉴于新冠疫情和持续的生活成本危机，我们的生活和工作方式发生了转变。远程办公、在线教育、远程医疗和虚拟社交正成为新的常态。随着日常生活的更多方面（如购物、娱乐、获取关键服务和社交互动）转向数字化，互联网接入正日益被视为一种公用事业服务。

由于连接重新受到重视，Omdia 预测全球固网宽带用户将从 2023 年的 14.9 亿增至 2028 年的 17.9 亿，复合年增长率（CAGR）为 3.8%。运营商的服务收入将持续增长。在全球范围内，宽带服务收入将实现同步增长，2028 年服务收入将达到 3910 亿美元，复合年增长率为 3.7%。这是因为新老用户为改善服务体验而对宽带服务进行了升级。

固网宽带主流的升级改造主要分为两个方向：

1、以北美为代表的国家和地区主要通过 DOCSIS 的标准升级以提升宽带的速率，目前主流的有线电视运营商采用的 DOCSIS3.1 标准，将计划开始部署 DOCSIS4.0 的网络；

2、以中国为代表的国家和地区主要通过 PON（无源光网络）进行宽带升级，PON 的接入网已逐渐用 10G 替代 2.5G。

以上两种升级的目标均是将宽带网络入户的速率升级到数千兆位。

二、半导体行业

2023 年上半年，全球半导体市场受到了多重因素的影响，导致销售额出现了明显的下滑。其中最主要的原因是客户端个人电脑、消费电子和服务器行业的库存修正，以及对各类不确定性因素的担忧，使得市场信心收到一定的打击。

2023 年下半年，全球半导体市场迎来了强劲的反弹，显示出了半导体市场的韧性和活力。这主要得益于两个方面的因素：一是客户端行业的库存调整基本完成，需求开始恢复；二是汽车和智能设备等新兴行业的需求增长迅速，推动了芯片的出货量。

根据 SIA 的数据，2023 年第四季度的芯片销售额跃升至 1460 亿美元，与 2022 年第四季度相比增长了 11.6%，比 2023 年第三季度增长了 8.4%。这是半导体行业自 2019 年第四季度以来的最

高季度销售额。同样，2023 年 12 月份的销售额也达到了 486 亿美元，比 11 月份增长了 1.5%。这些数据表明，半导体行业在 2023 年下半年已经走出了低谷，进入了一个新的增长周期。

根据 IDC 的预测，2024 年全球半导体市场预计将迎来 20% 的年增长率。该预测认为，这一增长主要由人工智能和高性能计算加速器需求的爆炸性增长所驱动。在经历了 2023 年的市场低迷之后，传统产业正逐渐企稳，为半导体市场的增长提供了坚实的基础。

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 |
|------|----------------|--------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 射频芯片 | 有线网络通信和、无线网络通信 | 公司拥有多项集成电路布局保护专有权 | 是 | 运营商已提出针对 DOCSIS4.0 需求，公司已开始了相关产品的研发，产品已处于流片阶段；公司已量产了两款应用于 5G 微基站中的低噪声放大器芯片。 | 对当前的经营没有影响。 |
| 射频模组 | 有线网络通信和光通信 | 公司拥有多项实用新型专利和软件著作权 | 是 | PON 网络从 GPON 开始向 XGSPON 升级，公司已量产应用于 XGSPON 的模组。 | 对当前的经营没有影响。 |

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(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：

不适用

四、 研发情况

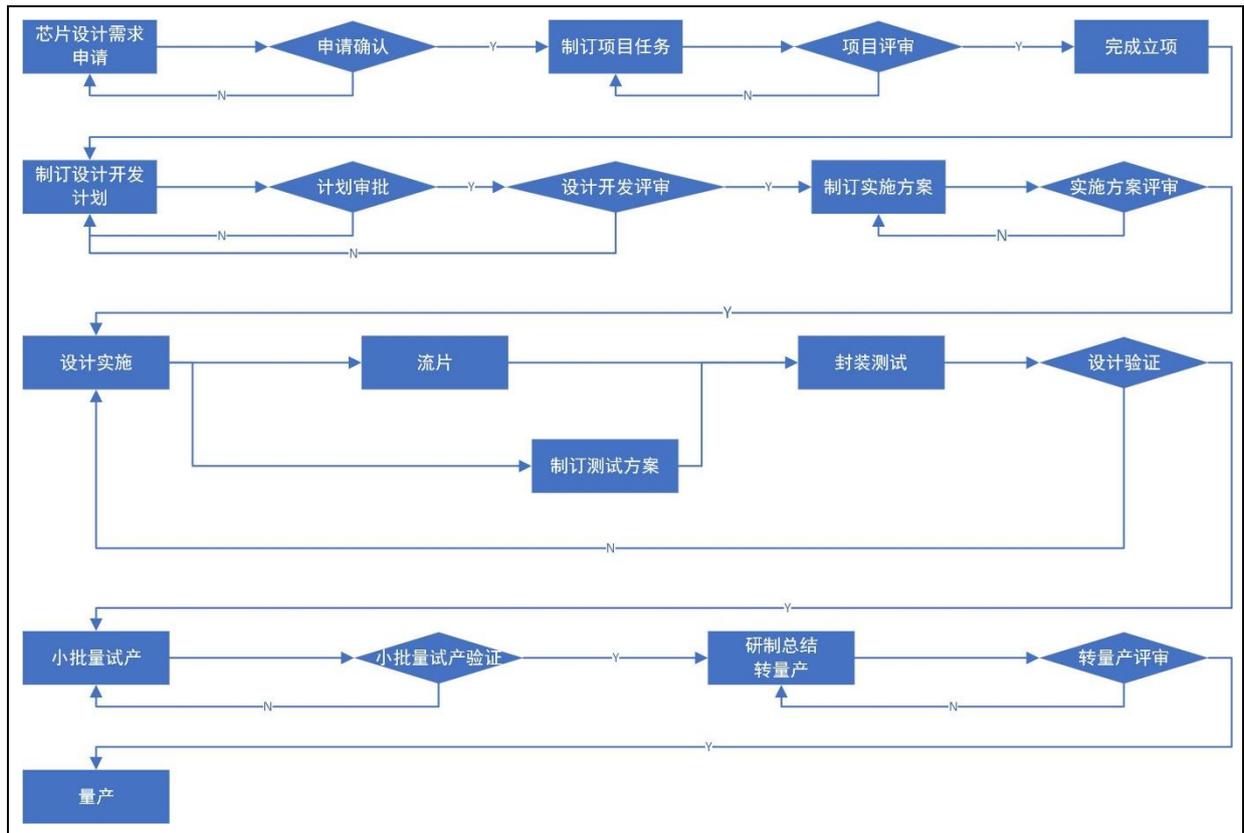
(一) 研发模式

√适用 □不适用

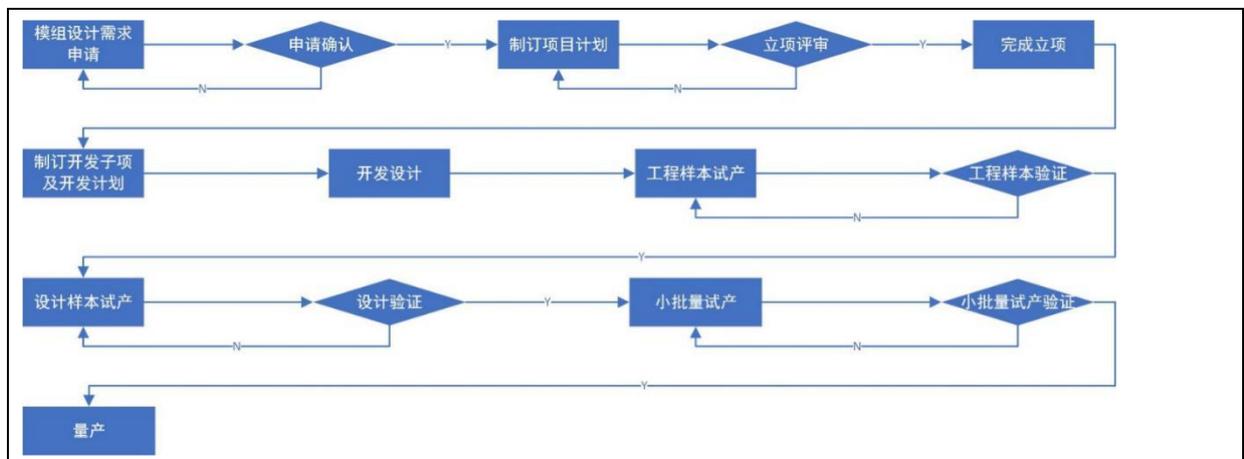
公司根据产品技术在行业内的发展趋势，以及下游客户的实际应用需求，开展新产品的研发工作。公司对射频芯片和射频模块等产品完成新品设计、样品测试、小批量验证和修改验证后，开始向客户提供相关产品的量产销售。

公司的产品研发包括芯片研发和模组研发，由研发部负责，具体研发流程如下图：

1) 芯片研发流程



2) 模组研发流程



(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 | AVG1013 压控可变增益放大器 | 1,106,947.93 | 1,106,947.93 |
| 2 | 低功耗 WIFI 模组 H102-1A-NG | 806,361.57 | 806,361.57 |
| 3 | 高速率 GPON 配置的 CATV 光模块 SMO-P41 | 674,789.5 | 674,789.5 |
| 4 | 智能双向可视对讲互联网高清监控摄像机 | 419,629.96 | 419,629.96 |
| 5 | 宽带低噪声放大器-SG204 | 346,319.22 | 346,319.22 |
| | 合计 | 3,354,048.18 | 3,354,048.18 |

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 | 10,044,076.73 | 7,110,081.65 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 1.48% | 2.25% |
| 研发支出中资本化的比例 | 0% | 0% |

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

报告期内，公司新增 2 个实用新型专利、6 个软件著作权。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

公司管理层高度重视知识产权，从商标申报与保护、软件和相关作品著作权保护、外观专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对外观混淆、内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制发生在之前，降低知识产权维权的成本。

报告期内公司知识产权保护措施无变动。

(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

公司自研产品应用的核心技术主要是基于砷化镓 HBT、pHEMT 工艺的射频芯片和射频模组的研发和生产，报告期内公司产品的市场主要包括有线电视传输网和融合宽带网。

(1) 射频芯片及 CATV 模组

在射频芯片和 CATV 模组领域，美国的 Qorvo 公司处于领导地位。Qorvo 的射频产品覆盖移动终端、移动基站、Wi-Fi、汽车电子等多个领域，在有线传输网领域是行业领导者，已推出 DOCSIS4.0 的系列产品，频率达到 1.8GHz，主流产品采用的同样是砷化镓工艺，部分大功率的产品采用了氮化镓工艺。因 DOCSIS4.0 尚未商用，北美的运营商尚在进行 DOCSIS3.1 的网络改造，公司的射频芯片和 CATV 模组已有应用于 DOCSIS3.1 的系列产品，产品的频率是 1.2GHz。为了适应 DOCSIS4.0 未来大规模商业化趋势，公司 2022 年已布局研发满足 DOCSIS4.0 的相关产品。

(2) FTTH 光模块

公司的 FTTH 光模块大多为根据客户的产品结构和功能需求而定制的产品，基于 DOCSIS 标准，使用自主知识芯片为主，直接客户是光通信设备供应商，主要应用于 FTTx 网络。随着光网络的发展，光通信接入设备开始从 GPON (2.5Gbit/s) 产品升级到 XGS-PON (10Gbit/s)，为适应这种发展趋势，公

司将 FTTH 光模块波分复用（WDM）中反射波长从之前的 1310nm 和 1490nm 的基础上增加了 1577nm 和 1270nm，用于宽带数据通信的发射和接收，兼容了 G-PON 和 XGS-PON 的设备需求。公司目前已量产了兼容于 XGS-PON 的 FTTH 光模块系列产品。同时随着 DOCSIS 标准的迭代，DOCSIS4.0 未来大规模商用趋势，公司已布局研发满足 DOCSIS4.0 的相关产品。

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

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 | | | | |
| 曹东生 | 董事长 | 男 | 1970年10月 | 2022年1月25日 | 2025年1月24日 | 12,331,800 | 3,699,540 | 16,031,340 | 45.9560% |
| 许书君 | 董事 | 男 | 1970年8月 | 2022年1月25日 | 2025年1月24日 | 3,385,200 | 1,015,560 | 4,400,760 | 12.6154% |
| 周泓宇 | 董事 | 男 | 1985年11月 | 2022年1月25日 | 2025年1月24日 | 1,543,900 | 463,170 | 2,007,070 | 5.7535% |
| 曾军 | 董事 | 男 | 1981年1月 | 2022年1月25日 | 2025年1月24日 | 241,176 | 72,353 | 313,529 | 0.8988% |
| 潘同文 | 独立董事 | 男 | 1961年8月 | 2022年1月25日 | 2025年1月24日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 彭晓洁 | 独立董事 | 女 | 1973年12月 | 2022年1月25日 | 2025年1月24日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 王浩 | 独立董事 | 男 | 1984年12月 | 2022年1月25日 | 2025年1月24日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 黄晨庆 | 监事会主席、职工代表监事 | 男 | 1970年9月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 | 189,850 | 56,954 | 246,804 | 0.7075% |
| 王倩 | 监事 | 女 | 1985年8月 | 2022年1月25日 | 2025年1月24日 | 107,797 | 32,339 | 140,136 | 0.4017% |
| 戴丽 | 监事 | 女 | 1994年 | 2022年 | 2025年 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

| | | | | | | | | | |
|-----|------------|---|----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|----------|
| 丹 | | | 9月 | 1月25日 | 1月24日 | | | | |
| 李刚 | 财务总监 | 男 | 1970年2月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 | 174,408 | 52,323 | 226,731 | 0.6500% |
| 曹东生 | 总经理 | 男 | 1970年10月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 | 12,331,800 | 3,699,540 | 16,031,340 | 45.9560% |
| 曾军 | 董事会秘书、副总经理 | 男 | 1981年1月 | 2022年1月10日 | 2025年1月9日 | 241,176 | 72,353 | 313,529 | 0.8988% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；董事长、总经理曹东生先生是公司的控股股东、实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 16 | 0 | 3 | 13 |
| 生产人员 | 86 | 19 | 47 | 58 |
| 销售人员 | 30 | 14 | 14 | 30 |
| 技术人员 | 23 | 12 | 6 | 29 |
| 财务人员 | 11 | 2 | 3 | 10 |
| 行政人员 | 17 | 5 | 4 | 18 |
| 员工总计 | 183 | 52 | 77 | 158 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 硕士 | 4 | 5 |
| 本科 | 34 | 38 |
| 专科 | 44 | 39 |
| 专科以下 | 101 | 76 |
| 员工总计 | 183 | 158 |

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、离退休人员情况：报告期内无退休职工，不存在和承担退休人员薪酬情况；

2、员工劳动合同情况：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规和规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，定期向员工支付工资等；

3、员工五险一金和个人所得税情况：依法为员工办理五险一金，并为员工代扣代缴个人所得税；

4、员工培训情况：公司建立了员工持续培训机制，并鼓励和支持员工参加各种技能培训，同时公司启动人才培养计划，重点核心人员定向培养；

5、员工薪酬管理情况：公司根据各个岗位建立绩效考核制度的基础上建立了完善的薪酬绩效管理体系，全面激发员工的工作积极性、创造性和主观能动性。

(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 |
|-----|------|---------|----------|--------|----------|
| 刘勇刚 | 无变动 | 事业二部总经理 | 179,556 | 44,767 | 224,323 |
| 王亚锋 | 无变动 | 事业一部总经理 | 179,556 | 53,867 | 233,423 |
| 王兴 | 无变动 | 品质部经理 | 92,352 | 27,705 | 120,057 |
| 章桃红 | 无变动 | 综合管理部经理 | 107,796 | 29,845 | 137,641 |

核心员工的变动情况

报告期内公司核心员工无变动。

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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规及公司内部各项管理制度的要求，不断完善法人治理结构，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、法规和公司章程的要求，公司各项重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度所规定的程序和规则进行。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，基本做到及时、准确、完整。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

报告期内，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，重大事项的决策程序符合相关规定，未发现公司生产经营管理活动存在重大风险事项。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内定期报告进行审核，并提出书面审核意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项要求，能够真实地反映公司的经营情况和财务状况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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

1、业务独立：公司及其附属公司的经营范围已经工商行政管理部门核准，涉及前置许可的经营业务已取得相关政府主管部门的审批，可自主开展业务活动。公司拥有独立完整的采购、生产和销售系统，独立进行生产、经营，业务经营不依赖于他人，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书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领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司资产独立完整，具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，相关资产的权属关系界定明确。

4、机构独立：公司已根据其章程设立股东大会、董事会和监事会，已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部已设置相应职能部门。公司的内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理职权，公司的生产经营和办公机构独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，独立设立了财务部门，配备了专职的财务会计人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司的财务独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据自身的发展需要，不断完善相关管理制度，已根据《公司法》、《公司治理规则》等股转系统相关要求制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关制度，已建立规范的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，形成了良好的内部控制环境。同时不断梳理内部业务流程、管理环节方面的风险，通过制度的完善、执行以及监督来强化内部控制体系，推动公司高效规范运作。

1. 风险控制

公司紧紧围绕风险控制，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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

2. 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。

3. 财务管理控制

公司依照《企业内部控制基本规范》不断完善财务内部控制制度，强化财务管理水平，逐步实现制度化、信息化的科学管理，提高财务运作效率，通过强调业务信息和财务信息传递的及时性和准确性，努力保证财务报告信息质量。公司已设立审计部对内部控制的有效性进行监督检查。

报告期内，公司根据《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企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期、持续的系统工程，报告期内公司根据所处行业、经营现状和发展情况持续优化内部管理，建立完善系统的内控体系。

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

公司于 2023 年 7 月 14 日召开 2023 年度第一次临时股东大会，出席和授权出席本次股东大会的股东共 9 人，持有表决权的股份总数 18,169,287 股，占公司表决权股份总数的 67.71%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0.00%。

(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 | XYZH/2024SZAA2B0136 | |
| 审计机构名称 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 23 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘晓聪 | 吴益羽 |
| | 3 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 30 | |

审计报告

XYZH/2024SZAA2B0136

深圳市万和科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市万和科技股份有限公司股份有限公司（以下简称万和科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了万和科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于万和科技公司，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。

| 1. 收入确认事项 | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>如财务报表附注五、32 所示，2023 年万和科技公司主营业务收入为人民币 67,912.39 万元(上年:人民币 31,588.81 万元)。</p> <p>由于收入是影响业绩的关键指标之一，可能存在管理层为达到特定目标或期望，使得收入未在恰当的会计期间反映的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、32。</p> | <p>(1) 了解并测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；</p> <p>(2) 通过审阅重大销售合同及访谈管理层，了解和评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、货物签收单、发票等信息进行核对，结合收入函证等程序，评价收入确认的真实性和完整性；</p> <p>(4) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；</p> <p>(5) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、销售发票等出口销售单据进行核对，并查询海关报关信息，核实出口收入的真实性；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 复核财务报表中有关披露的充分性。</p> |

四、其他信息

万和科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括万和科技公司 2023 年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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万和科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万和科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万和科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对万和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和科技公司不能持续经营。

（5）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。

(6) 就万和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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘晓聪

中国注册会计师：吴益羽

中国 北京

二〇二四年四月二十三日

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 | 五、1 | 33,000,233.33 | 53,010,156.17 |
| 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 | 五、2 | 9,413,173.81 | 5,991,007.26 |
| 应收账款 | 五、3 | 101,379,345.23 | 66,848,010.72 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 6,460,603.88 | 271,620.36 |
| 预付款项 | 五、5 | 17,850,428.60 | 4,881,475.77 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、6 | 1,212,172.94 | 1,165,820.89 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 112,839,716.50 | 64,179,071.28 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 1,503,711.66 | 4,246,530.07 |
| 流动资产合计 | | 283,659,385.95 | 200,593,692.52 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 2,319,306.08 | 2,521,582.46 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、10 | 4,845,302.95 | 5,083,257.69 |
| 无形资产 | 五、11 | 110,200.00 | 124,120.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、12 | 2,726,282.18 | 2,726,282.18 |
| 长期待摊费用 | 五、13 | 2,466,397.76 | |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 4,635,306.36 | 2,218,556.69 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | 96,021.24 | |
| 非流动资产合计 | | 17,198,816.57 | 12,673,799.02 |
| 资产总计 | | 300,858,202.52 | 213,267,491.54 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、16 | 56,370,000.00 | 25,337,743.56 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五、17 | 659,798.40 | 684,021.80 |
| 应付账款 | 五、18 | 57,546,430.63 | 39,471,977.82 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、19 | 12,907,473.42 | 7,605,103.58 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |

| | | | |
|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、20 | 6,594,511.44 | 4,744,822.61 |
| 应交税费 | 五、21 | 8,759,823.49 | 6,044,881.42 |
| 其他应付款 | 五、22 | 380,737.20 | 283,589.01 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、23 | 6,977,428.47 | 2,134,045.80 |
| 其他流动负债 | 五、24 | 5,957,269.68 | 1,826,463.22 |
| 流动负债合计 | | 156,153,472.73 | 88,132,648.82 |
| 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 | 五、25 | 3,092,327.09 | 3,270,265.83 |
| 长期应付款 | 五、26 | 234,216.22 | 713,778.33 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、14 | 24,179.60 | 105,336.47 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,350,722.91 | 4,089,380.63 |
| 负债合计 | | 159,504,195.64 | 92,222,029.45 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、27 | 34,884,135.00 | 26,833,950.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、28 | 1,777,024.02 | 9,827,209.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、29 | 2,114,336.95 | 1,422,984.68 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、30 | 6,778,775.01 | 5,241,055.21 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、31 | 88,024,143.32 | 70,465,358.01 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 133,578,414.30 | 113,790,556.92 |
| 少数股东权益 | | 7,775,592.58 | 7,254,905.17 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 141,354,006.88 | 121,045,462.09 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 300,858,202.52 | 213,267,491.54 |
|-------------------|--|----------------|----------------|

法定代表人：曹东生

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：李刚

（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 | | 6,209,541.53 | 9,596,882.67 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 7,316,153.70 | 3,900,250.10 |
| 应收账款 | 十五、1 | 17,828,501.85 | 24,347,060.59 |
| 应收款项融资 | | 196,114.20 | |
| 预付款项 | | 2,198,706.25 | 301,055.93 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 46,270,025.65 | 10,352,675.56 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 27,632,121.83 | 4,873,273.98 |
| 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 | | 319,019.72 | 2,769,972.92 |
| 流动资产合计 | | 107,970,184.73 | 56,141,171.75 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五、3 | 15,481,521.60 | 23,497,411.52 |
| 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 | | 1,773,757.32 | 681,892.13 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,858,878.65 | 2,545,596.27 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 长期待摊费用 | | 757,425.75 | |
| 递延所得税资产 | | 2,772,734.67 | 309,781.91 |
| 其他非流动资产 | | 96,021.24 | |
| 非流动资产合计 | | 23,740,339.23 | 27,034,681.83 |
| 资产总计 | | 131,710,523.96 | 83,175,853.58 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 35,020,000.00 | 14,740,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 10,332,252.83 | 11,518,164.82 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,681,529.88 | 1,853,724.53 |
| 应交税费 | | 35,697.27 | 564,928.60 |
| 其他应付款 | | 91,491.03 | 38,232.29 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 1,023,589.83 | 900,701.99 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 6,605,396.61 | 887,074.70 |
| 其他流动负债 | | 4,471,897.14 | 108,762.83 |
| 流动负债合计 | | 61,261,854.59 | 30,611,589.76 |
| 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 | | 1,375,481.48 | 1,711,243.56 |
| 长期应付款 | | 234,216.22 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,609,697.70 | 1,711,243.56 |
| 负债合计 | | 62,871,552.29 | 32,322,833.32 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 34,884,135.00 | 26,833,950.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 13,120,686.30 | 10,511,932.93 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,778,775.01 | 5,241,055.21 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 14,055,375.36 | 8,266,082.12 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 68,838,971.67 | 50,853,020.26 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 131,710,523.96 | 83,175,853.58 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 679,123,918.57 | 315,903,324.04 |
| 其中：营业收入 | 五、32 | 679,123,918.57 | 315,903,324.04 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 645,754,454.62 | 268,907,037.23 |
| 其中：营业成本 | 五、32 | 606,496,294.21 | 237,529,137.04 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、33 | 759,996.75 | 609,767.32 |
| 销售费用 | 五、34 | 8,645,262.83 | 6,443,101.60 |
| 管理费用 | 五、35 | 18,116,005.55 | 16,277,525.92 |
| 研发费用 | 五、36 | 10,044,076.73 | 7,110,081.65 |
| 财务费用 | 五、37 | 1,692,818.55 | 937,423.70 |
| 其中：利息费用 | 五、37 | 1,388,191.09 | 1,067,683.16 |
| 利息收入 | 五、37 | 246,467.07 | 130,260.79 |
| 加：其他收益 | 五、38 | 3,062,294.01 | 2,173,751.62 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、39 | -384,674.82 | 12,675.81 |
| 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） | 五、40 | -2,531,209.53 | -1,758,146.42 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、41 | -906,292.56 | -247,626.32 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、42 | 218,526.74 | 8,397.67 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 32,828,107.79 | 47,185,339.17 |
| 加：营业外收入 | 五、43 | 81,434.65 | 58,312.99 |
| 减：营业外支出 | 五、44 | 184,408.04 | 22,817.39 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 32,725,134.40 | 47,220,834.77 |
| 减：所得税费用 | 五、45 | 5,057,756.88 | 7,275,128.27 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,667,377.52 | 39,945,706.50 |
| 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） | | 27,667,377.52 | 39,945,706.50 |
| 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） | | 520,687.41 | 208,719.74 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,146,690.11 | 39,736,986.76 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 691,352.27 | 1,762,744.70 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 691,352.27 | 1,762,744.70 |
| 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 | | 691,352.27 | 1,762,744.70 |
| （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 | | 691,352.27 | 1,762,744.70 |
| （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 | | 28,358,729.79 | 41,708,451.20 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 27,838,042.38 | 41,499,731.46 |

| | | | |
|--------------------|--|------------|------------|
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 520,687.41 | 208,719.74 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.78 | 1.14 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.78 | 1.48 |

法定代表人：曹东生

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：李刚

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五、4 | 43,714,534.27 | 49,821,957.61 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 33,188,555.37 | 32,567,380.64 |
| 税金及附加 | | 39,392.89 | 313,218.40 |
| 销售费用 | | 1,096,095.35 | 274,240.33 |
| 管理费用 | | 9,263,396.02 | 8,226,197.89 |
| 研发费用 | | 7,293,615.46 | 3,827,297.63 |
| 财务费用 | | 268,554.50 | 66,554.04 |
| 其中：利息费用 | | 948,775.95 | 588,492.09 |
| 利息收入 | | 928,221.74 | 231,052.20 |
| 加：其他收益 | | 830,556.05 | 1,983,948.85 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 20,000,000.00 | 106,467.50 |
| 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） | | -217,157.44 | -189,240.61 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 293,960.49 | 1,132,989.77 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 3,947.67 | - |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 13,476,231.45 | 7,581,234.19 |
| 加：营业外收入 | | | 5.98 |
| 减：营业外支出 | | 696.06 | 10,262.04 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 13,475,535.39 | 7,570,978.13 |
| 减：所得税费用 | | -1,901,662.65 | 575,734.69 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,377,198.04 | 6,995,243.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,377,198.04 | 6,995,243.44 |
| （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 | | 15,377,198.04 | 6,995,243.44 |
| 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 | | 780,628,779.12 | 415,410,856.18 |
| 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 | | 8,658,497.77 | 14,789,226.67 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、46 | 3,460,773.64 | 2,395,472.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 792,748,050.53 | 432,595,555.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 780,980,596.04 | 346,364,047.86 |
| 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 | | 25,638,534.35 | 24,388,147.07 |
| 支付的各项税费 | | 17,647,467.00 | 21,680,241.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、46 | 11,190,277.19 | 11,902,551.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 835,456,874.58 | 404,334,988.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -42,708,824.05 | 28,260,567.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 16,000,000.00 | 21,800,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,141.72 | 24,136.31 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 30,000.00 | 9,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 16,037,141.72 | 21,833,136.31 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,784,191.00 | 811,119.03 |
| 投资支付的现金 | | 16,000,000.00 | 21,800,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 17,784,191.00 | 22,611,119.03 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,747,049.28 | -777,982.72 |
| 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 | | 65,100,000.00 | 27,396,910.27 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、46 | 367,072.93 | 10,080.66 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 65,467,072.93 | 27,406,990.93 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28,618,000.00 | 16,210,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,210,755.99 | 6,115,107.86 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、46 | 2,768,436.75 | 9,185,589.63 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 40,597,192.74 | 31,510,697.49 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 24,869,880.19 | -4,103,706.56 |

| | | | |
|--------------------|------|----------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -56,856.77 | 1,429,512.46 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -19,642,849.91 | 24,808,390.24 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 52,313,184.04 | 27,504,793.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、46 | 32,670,334.13 | 52,313,184.04 |

法定代表人：曹东生

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：李刚

(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 | | 54,327,431.00 | 47,633,928.92 |
| 收到的税费返还 | | 805,663.06 | 680,333.21 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,212,797.45 | 8,365,567.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 61,345,891.51 | 56,679,829.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 43,378,655.31 | 27,346,233.99 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,066,171.66 | 5,756,247.30 |
| 支付的各项税费 | | 1,116,233.11 | 1,920,164.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 46,716,827.83 | 24,323,354.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 100,277,887.91 | 59,346,000.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -38,931,996.40 | -2,666,171.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 1,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 20,000,000.00 | 116,329.15 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 13,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 2,030,511.10 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 22,043,511.10 | 1,116,329.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,285,928.42 | 444,109.09 |
| 投资支付的现金 | | | 2,505,889.92 |
| 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 | | 1,285,928.42 | 2,949,999.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 20,757,582.68 | -1,833,669.86 |
| 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 | | 43,000,000.00 | 16,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 43,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 17,770,000.00 | 10,660,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 8,910,212.17 | 5,926,943.66 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,532,715.25 | 800,802.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,212,927.42 | 17,387,746.47 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 14,787,072.58 | -1,387,746.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,387,341.14 | -5,887,587.83 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,596,882.67 | 15,484,470.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,209,541.53 | 9,596,882.67 |

(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 | 26,833,950.00 | | | | 9,827,209.02 | | 1,422,984.68 | | 5,241,055.21 | | 70,465,358.01 | 7,254,905.17 | 121,045,462.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 26,833,950.00 | | | | 9,827,209.02 | | 1,422,984.68 | | 5,241,055.21 | | 70,465,358.01 | 7,254,905.17 | 121,045,462.09 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 8,050,185.00 | | | | 8,050,185.00 | - | 691,352.27 | | 1,537,719.80 | | 17,558,785.31 | 520,687.41 | 20,308,544.79 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 691,352.27 | | | | 27,146,690.11 | 520,687.41 | 28,358,729.79 |
| (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 | | | | | | | 1,537,719.80 | -9,587,904.80 | | | -8,050,185.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,537,719.80 | -1,537,719.80 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -8,050,185.00 | | -8,050,185.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 8,050,185.00 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 8,050,185.00 | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 34,884,135.00 | | | | 1,777,024.02 | | 2,114,336.95 | | 6,778,775.01 | | 88,024,143.32 | 7,775,592.58 | 141,354,006.88 |

| 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 | 26,833,950.00 | | | | 10,511,932.93 | | -339,760.02 | | 4,541,530.87 | | 36,794,685.59 | 8,677,351.44 | 87,019,690.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|---------------|--|--|---------------|--|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--|
| 同一控制下 企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余 额 | 26,833,950.00 | | | 10,511,932.93 | | -339,760.02 | 4,541,530.87 | 36,794,685.59 | 8,677,351.44 | | 87,019,690.81 | |
| 三、本期增减变 动金额（减少以 “-”号填列） | | | | -684,723.91 | | 1,762,744.70 | 699,524.34 | 33,670,672.42 | - | 1,422,446.27 | 34,025,771.28 | |
| （一）综合收益 总额 | | | | | | 1,762,744.70 | | 39,736,986.76 | 208,719.74 | | 41,708,451.20 | |
| （二）所有者投 入和减少资本 | | | | -684,723.91 | | | | | - | 1,631,166.01 | -2,315,889.92 | |
| 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 | | | | -684,723.91 | | | | | - | 1,631,166.01 | -2,315,889.92 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | 699,524.34 | -6,066,314.34 | | | -5,366,790.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 699,524.34 | -699,524.34 | | | | |
| 2. 提取一般风险 准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有（或 | | | | | | | | -5,366,790.00 | | | -5,366,790.00 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|---------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|--|--|
| 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 | 26,833,950.00 | | | 9,827,209.02 | | 1,422,984.68 | 5,241,055.21 | 70,465,358.01 | 7,254,905.17 | 121,045,462.09 | | |

法定代表人：曹东生

主管会计工作负责人：李刚

会计机构负责人：李刚

(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 | 26,833,950.00 | | | | 10,511,932.93 | | | | 5,241,055.21 | | 8,266,082.12 | 50,853,020.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 26,833,950.00 | | | | 10,511,932.93 | | | | 5,241,055.21 | | 8,266,082.12 | 50,853,020.26 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 8,050,185.00 | | | | 2,608,753.37 | | | | 1,537,719.80 | | 5,789,293.24 | 17,985,951.41 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,377,198.04 | 15,377,198.04 |
| (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 | | | | | | | | | 1,537,719.80 | | -9,587,904.80 | -8,050,185.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,537,719.80 | | -1,537,719.80 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -8,050,185.00 | -8,050,185.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | 8,050,185.00 | | | | -8,050,185.00 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 8,050,185.00 | | | | -8,050,185.00 | | | | | | | |
| 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 | | | | | 10,658,938.37 | | | | | | | 10,658,938.37 |
| 四、本年期末余额 | 34,884,135.00 | | | | 13,120,686.30 | | | | 6,778,775.01 | | 14,055,375.36 | 68,838,971.67 |

| 项目 | 2022 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 | 永续 | 其他 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | 先 | 债 | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---|---|--|---------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| | | 股 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 26,833,950.00 | | | | 10,511,932.93 | | | | 4,541,530.87 | | 7,337,153.02 | 49,224,566.82 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 26,833,950.00 | | | | 10,511,932.93 | | | | 4,541,530.87 | | 7,337,153.02 | 49,224,566.82 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | | | | | | | | 699,524.34 | | 928,929.10 | 1,628,453.44 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,995,243.44 | 6,995,243.44 |
| (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 | | | | | | | | | 699,524.34 | | - | -5,366,790.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 699,524.34 | | -699,524.34 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | - | -5,366,790.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 5,366,790.00 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|---------------------|--|---------------------|----------------------|
| (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 | 26,833,950.00 | | | | 10,511,932.93 | | | | 5,241,055.21 | | 8,266,082.12 | 50,853,020.26 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

深圳市万和科技股份有限公司(以下简称本公司,当包含子公司的时候简称本集团)成立于 2002 年 10 月 29 日,由 SHUO ZHOU、许书君 2 名自然人,以发起方式设立的股份有限公司。公司于 2016 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司注册地为深圳市龙岗区宝龙街道宝龙社区宝龙五路 2 号尚荣工业厂区厂房 B1501,统一社会信用代码:914403007432367788,法定代表人:曹东生。

本公司目前所处行业为批发业。经营范围:电子元器件、微电子器件及其它电子产品的开发、购销;计算机软硬件技术开发、销售;经济信息咨询;企业管理咨询;国内贸易;进出口业务;电子设备租赁业务。许可经营项目是:开发、生产、销售射频芯片、微波芯片、数模混合集成电路芯片、数据通讯芯片、图像处理芯片、语音处理芯片、有线电视光模块和射频模块、WIFI 模块、通信射频模块、微波模块、物联网模块及设备、光通讯模块及设备。

本财务报表于 2024 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及设立在中国境内的子公司以人民币为记账本位币。本公司设立在香港的子公司 RM Technologies Limited 以港币为记账本位币，设立在新加坡的子公司 RFTDC TECHNOLOGIES PTE. LTD. 以美元为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|------------------------------|---------------------|----------------|
| 重要或有事项/承诺事项/资产负债表日后事项/其他重要事项 | 附注十一、附注十二、附注十三、附注十四 | 金额超过利润总额的10% |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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属于一揽子交易的，应当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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3) 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

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本集团才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失，账龄自其初始确认日起算。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：本集团取得的银行与商业承兑汇票，按照应收账款政策划分组合计提信用损失准备。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，如债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用三阶段法计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、1。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具或其组成部分进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动

资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括生产设备、办公设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------|---------|----------|----------|
| 1 | 生产设备 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
| 2 | 运输设备 | 5 | 5 | 19 |
| 3 | 办公设备 | 3-5 | 0-5 | 19-33.33 |
| 4 | 其他设备 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括外购软件、专利与商标等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、9、10、11。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险、工会经费及职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相

关资产成本。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括晶圆代理收入、射频模组销售收入、电子元器件销售收入、加工收入、芯片设计收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照进度比例法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法

内销收入确认方法：在客户自提/产品送货到客户指定场地并经客户签收后，公司确认销售收入。

外销收入确认方法：出口销售采用FOB结算的，在产品完成报关和商检时确认收入；出口销售采用DDP结算的，公司办妥出口报关手续，在货物到达客户指定的收货点，客户签收后确认收入。

晶圆代理业务：在前述商品销售收入确认时点，按照已收或应收对价总额扣除应支付给提供该特定商品的其他方的价款后的净额确定收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法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，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支

付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

29. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

① 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)，规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。

解释第16号对《企业会计准则第18号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债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，不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自2023年1月1日起施行，可提前执行。

本集团自2023年1月1日起施行，执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本年本集团无重要会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|--------------|--------------------|-----------------------------|
| 增值税 | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 | 13%/6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%/20%/17%/16.5%/15%/8.25% |
| 教育费附加/地方教育附加 | 应纳流转税额 | 3%/2% |

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------------------------------|--------------|
| 本公司 | 15% |
| 深圳市伟承芯通科技有限公司（以下简称伟承芯通） | 25% |
| 深圳市频信科技有限公司（以下简称频信科技） | 25% |
| 深圳市华亦电子有限公司（以下简称华亦电子） | 25% |
| 蒙奇数字技术（深圳）有限公司（以下简称蒙奇数字） | 20%/15% |
| RM Technologies Limited（以下简称RM） | 8.25%/16.50% |
| RFTDC TECHNOLOGIES PTE. LTD.（以下简称RFTDC） | 17% |

2. 税收优惠

(1) 本公司为广东省高新技术企业，于2022年12月14日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202244200370），证书有效期为3年。2023年度按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司蒙奇数字于2022年12月14日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202244200495），证书有效期为3年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）等规定，对小型微利企业2023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；对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。

(3) 子公司RFTDC根据新加坡国内税务局（IRAS）的规定，2019年起全年应纳税所得额超过200,000.00新加坡元的，对其中第一笔10,000.00新加坡元收入中的25%

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

按照 17% 的所得税税率征税 (即剩余 75% 免税)，对其中接下来的 190,000.00 新加坡元收入中的 50% 按照 17% 的所得税税率征税 (即剩余 50% 免税)，超过 200,000.00 新加坡元的部分全额按 17% 的所得税税率征税。

(4) 子公司 RM 根据 2018 年 3 月 29 日香港特别行政区发布《2018 年税务 (修订) (第 3 号) 条例》，于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，同一个集团只有一家香港公司可以享受二级税制，即不超过 2,000,000.00 港币的应税利润的税率为 8.25%，超过 2,000,000.00 港币的应税利润的税率为 16.50%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 1,423.98 | 2,923.98 |
| 银行存款 | 32,632,735.06 | 52,213,660.06 |
| 其他货币资金 | 366,074.29 | 793,572.13 |
| 合计 | 33,000,233.33 | 53,010,156.17 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 23,841,518.86 | 36,848,504.54 |

使用受到限制的货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他货币资金 | 329,899.20 | 696,972.13 |
| 合计 | 329,899.20 | 696,972.13 |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,242,258.02 | 4,377,818.77 |
| 商业承兑汇票 | 7,170,915.79 | 1,613,188.49 |
| 合计 | 9,413,173.81 | 5,991,007.26 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 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 | 9,908,604.01 | 100.00 | 495,430.20 | 5.00 | 9,413,173.81 | 6,306,323.43 | 100.00 | 315,316.17 | 5.00 | 5,991,007.26 |
| 其中：银行承兑汇票 | 2,360,271.60 | 23.82 | 118,013.58 | 5.00 | 2,242,258.02 | 4,608,230.28 | 73.07 | 230,411.51 | 5.00 | 4,377,818.77 |
| 商业承兑汇票 | 7,548,332.41 | 76.18 | 377,416.62 | 5.00 | 7,170,915.79 | 1,698,093.15 | 26.93 | 84,904.66 | 5.00 | 1,613,188.49 |
| 合计 | 9,908,604.01 | 100.00 | 495,430.20 | — | 9,413,173.81 | 6,306,323.43 | 100.00 | 315,316.17 | — | 5,991,007.26 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收票据按组合计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|--------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 信用损失准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 2,360,271.60 | 118,013.58 | 5.00 |
| 商业承兑汇票 | 7,548,332.41 | 377,416.62 | 5.00 |
| 合计 | 9,908,604.01 | 495,430.20 | — |

(3) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 年末余额 |
|--------|------------|------------|------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 银行承兑汇票 | 230,411.51 | 118,013.58 | 230,411.51 | | 118,013.58 |
| 商业承兑汇票 | 84,904.66 | 377,416.62 | 84,904.66 | | 377,416.62 |
| 合计 | 315,316.17 | 495,430.20 | 315,316.17 | | 495,430.20 |

(4) 年末无已用于质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 1,748,545.60 |
| 商业承兑汇票 | | 3,880,000.00 |
| 合计 | | 5,628,545.60 |

(6) 本期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 106,004,115.76 | 70,054,255.39 |
| 1-2年 | 1,132,151.72 | 368,831.03 |
| 2-3年 | 249,897.86 | 2,806.55 |
| 3年以上 | 36,897.43 | 113,398.10 |
| 合计 | 107,423,062.77 | 70,539,291.07 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司年末不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|-----------------------|---------------|---------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 444,043.80 | 0.41 | 444,043.80 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 106,979,018.97 | 99.59 | 5,599,673.74 | 5.23 | 101,379,345.23 |
| 其中： | | | | | |
| 按账龄计提坏账准备的应收账款 | 106,979,018.97 | 99.59 | 5,599,673.74 | 5.23 | 101,379,345.23 |
| 合计 | 107,423,062.77 | 100.00 | 6,043,717.54 | — | 101,379,345.23 |

续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 70,539,291.07 | 100.00 | 3,691,280.35 | 5.23 | 66,848,010.72 |
| 其中： | | | | | |
| 按账龄计提坏账准备的应收账款 | 70,539,291.07 | 100.00 | 3,691,280.35 | 5.23 | 66,848,010.72 |
| 合计 | 70,539,291.07 | 100.00 | 3,691,280.35 | — | 66,848,010.72 |

1) 本期按单项计提应收账款坏账准备

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 名称 | 年末余额 | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 深圳魔耳智能声学科技有限公司 | 444,043.80 | 444,043.80 | 100.00 | 预计无法收回款项 |
| 合计 | 444,043.80 | 444,043.80 | — | — |

2) 按组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------------|-----------------------|---------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 106,004,115.76 | 5,300,205.80 | 5.00 |
| 1-2年 | 688,107.92 | 137,621.58 | 20.00 |
| 2-3年 | 249,897.86 | 124,948.93 | 50.00 |
| 3年以上 | 36,897.43 | 36,897.43 | 100.00 |
| 合计 | 106,979,018.97 | 5,599,673.74 | |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------|-------|-----------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 外币报表折算 | |
| 应收账款坏账准备 | 3,691,280.35 | 2,351,095.50 | | | 1,341.69 | 6,043,717.54 |
| 合计 | 3,691,280.35 | 2,351,095.50 | | | 1,341.69 | 6,043,717.54 |

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 应收账款年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 深圳市正世科技有限公司 | 14,252,000.00 | 13.27 | 712,600.00 |
| 深圳市伯捷诺实业有限公司 | 12,124,288.24 | 11.29 | 606,214.41 |
| 广东紫文星电子科技有限公司 | 8,913,930.58 | 8.30 | 445,696.53 |
| 厦门弘信电子科技集团股份有限公司 | 6,895,937.07 | 6.42 | 344,796.85 |
| 广东智芯光电科技股份有限公司 | 6,865,970.47 | 6.39 | 343,298.52 |
| 合计 | 49,052,126.36 | 45.67 | 2,452,606.31 |

4. 应收款项融资

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 6,460,603.88 | 271,620.36 |
| 合计 | 6,460,603.88 | 271,620.36 |

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 17,849,289.86 | 99.99 | 4,868,923.87 | 99.74 |
| 1-2年 | 138.74 | | 8,843.50 | 0.18 |
| 2-3年 | | | 3,708.40 | 0.08 |
| 3年以上 | 1,000.00 | 0.01 | | |
| 合计 | 17,850,428.60 | 100.00 | 4,881,475.77 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项合计数的比例 (%) |
|---------------------------------------|----------------------|------|-----------------|
| SMART CORE ELECTRONICS LIMITED | 9,038,455.22 | 1年以内 | 50.63 |
| FANGDEZHI HONGKONG TECHNOLOGY LIMITED | 5,131,480.28 | 1年以内 | 28.75 |
| 浙江大学 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 11.20 |
| 深圳市纬联技术有限公司 | 841,325.31 | 1年以内 | 4.71 |
| 基合半导体(宁波)有限公司 | 294,462.30 | 1年以内 | 1.65 |
| 合计 | 17,305,723.11 | | 96.94 |

6. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 1,212,172.94 | 1,165,820.89 |
| 合计 | 1,212,172.94 | 1,165,820.89 |

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 税费返还、退税 | 609,749.91 | 302,242.30 |
| 押金及保证金 | 483,001.62 | 735,898.02 |
| 代扣代缴款 | 109,209.59 | 127,680.57 |
| 其他 | 10,211.82 | |
| 合计 | 1,212,172.94 | 1,165,820.89 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 1年以内(含1年) | 855,692.07 | 594,134.14 |
| 1-2年 | 180,000.00 | 444,931.48 |
| 2-3年 | 76,725.60 | 32,480.40 |
| 3年以上 | 99,755.27 | 94,274.87 |
| 合计 | 1,212,172.94 | 1,165,820.89 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备 年末余额 |
|------------------------|-------------|---------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------|
| 新加坡税务局 | 税费返还、退 税 | 527,561.00 | 1年以内 | 43.52 | |
| 深圳市尚荣医 疗股份有限公 司 | 押金及保证金 | 371,625.60 | 1年以内、1- 4年、5年以 上 | 30.66 | |
| 国家税务总局 深圳市税务局 | 税费返还、退 税 | 82,188.91 | 1年以内 | 6.78 | |
| 深圳市鸿荣源 物业服务有限 公司 | 押金及保证金 | 50,796.02 | 1年以内 | 4.19 | |
| 深圳市中创自 动化设备有限 公司 | 押金及保证金 | 44,800.00 | 1年以内 | 3.70 | |
| 合计 | — | 1,076,971.53 | — | 88.85 | |

(5) 年末无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 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 | 10,291,858.82 | 2,380,458.45 | 7,911,400.37 | 16,083,344.53 | 2,388,273.34 | 13,695,071.19 |
| 在产品 | 2,784,174.80 | | 2,784,174.80 | 3,202,521.01 | | 3,202,521.01 |
| 库存商品 | 100,046,446.61 | 2,962,963.28 | 97,083,483.33 | 47,537,944.47 | 2,048,855.83 | 45,489,088.64 |
| 周转材料 | 57,928.95 | | 57,928.95 | 85,982.63 | | 85,982.63 |
| 委托加工物资 | 1,335,307.04 | | 1,335,307.04 | 1,526,825.22 | | 1,526,825.22 |
| 发出商品 | 3,667,422.01 | | 3,667,422.01 | 179,582.59 | | 179,582.59 |
| 合计 | 118,183,138.23 | 5,343,421.73 | 112,839,716.50 | 68,616,200.45 | 4,437,129.17 | 64,179,071.28 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|----|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,388,273.34 | 1,058,443.89 | | | 1,066,258.78 | 2,380,458.45 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 2,048,855.83 | 2,290,576.57 | | 1,376,469.12 | | 2,962,963.28 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 委托加工物资 | | | | | | |
| 发出商品 | | | | | | |
| 合计 | 4,437,129.17 | 3,349,020.46 | | 1,376,469.12 | 1,066,258.78 | 5,343,421.73 |

注：原材料本年减少-其他系生产领用。

(3) 存货跌价准备计提

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销原因 |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 原材料 | 用于生产而持有的原材料、在产品按照所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额；用于出售的原材料、在产品按照估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额 | |
| 在产品 | | |
| 周转材料 | | |
| 发出商品 | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额 | |
| 库存商品 | | 库存商品已销售 |

(4) 本年存货年末余额无借款费用资本化金额。

(5) 本年无合同履约成本。

8. 其他流动资产

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 | 性质 |
|-----------|---------------------|---------------------|-----------|
| 待抵扣增值税进项税 | 1,449,733.59 | 1,379,441.50 | 待抵扣增值税进项税 |
| 预缴企业所得税 | 53,978.07 | 109,003.68 | 预缴企业所得税 |
| 上市相关费用 | | 2,758,084.89 | 上市相关费用 |
| 合计 | 1,503,711.66 | 4,246,530.07 | |

9. 固定资产

| 项目 | 年末账面价值 | 年初账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 2,319,306.08 | 2,521,582.46 |
| 合计 | 2,319,306.08 | 2,521,582.46 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 生产设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1 期初余额 | 9,937,699.74 | 540,552.40 | 185,464.78 | 457,861.26 | 11,121,578.18 |
| 2 本期增加金额 | 483,105.99 | 45,837.86 | 587,474.49 | | 1,116,418.34 |
| (1) 购置 | 482,250.31 | 45,837.86 | 587,474.49 | | 1,115,562.66 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 外币报表折算差异 | 855.68 | | | | 855.68 |
| 3. 本期减少金额 | 35,810.23 | 56,993.34 | | | 92,803.57 |
| (1) 处置或报废 | 35,810.23 | 56,993.34 | | | 92,803.57 |
| (2) 外币报表折算差异 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 10,384,995.50 | 529,396.92 | 772,939.27 | 457,861.26 | 12,145,192.95 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1 期初余额 | 7,705,514.80 | 409,337.99 | 153,624.57 | 331,518.36 | 8,599,995.72 |
| 2 本期增加金额 | 1,049,442.64 | 63,435.54 | 137,234.70 | 44,336.40 | 1,294,449.28 |
| (1) 计提 | 1,048,613.92 | 63,435.54 | 137,234.70 | 44,336.40 | 1,293,620.56 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| (3) 外币报表折算差异 | 828.72 | | | | 828.72 |
| 3 本期减少金额 | 27,519.27 | 41,038.86 | | | 68,558.13 |
| (1) 处置或报废 | 27,519.27 | 41,038.86 | | | 68,558.13 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 生产设备 | 办公设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| (2) 外币报表折算差异 | | | | | |
| 4 期末余额 | 8,727,438.17 | 431,734.67 | 290,859.27 | 375,854.76 | 9,825,886.87 |
| 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 | 1,657,557.33 | 97,662.25 | 482,080.00 | 82,006.50 | 2,319,306.08 |
| 2 期初账面价值 | 2,232,184.94 | 131,214.41 | 31,840.21 | 126,342.90 | 2,521,582.46 |

(2) 本年无暂时闲置的固定资产。

(3) 本年无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本年无未办妥产权证书的固定资产。

10. 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备及其他设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 8,439,832.12 | 854,582.82 | 9,294,414.94 |
| 2. 本年增加金额 | 3,316,144.62 | | 3,316,144.62 |
| (1) 租入 | 3,316,144.62 | | 3,316,144.62 |
| 3. 本年减少金额 | 2,692,108.77 | 854,582.82 | 3,546,691.59 |
| (1) 处置 | 2,692,108.77 | 854,582.82 | 3,546,691.59 |
| 4. 年末余额 | 9,063,867.97 | | 9,063,867.97 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 年初余额 | 3,441,047.26 | 770,109.99 | 4,211,157.25 |
| 2. 本年增加金额 | 2,192,302.85 | 77,895.99 | 2,270,198.84 |
| (1) 计提 | 2,192,302.85 | 77,895.99 | 2,270,198.84 |
| 3. 本年减少金额 | 1,414,785.09 | 848,005.98 | 2,262,791.07 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备及其他设备 | 合计 |
|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| (1) 处置 | 1,414,785.09 | 848,005.98 | 2,262,791.07 |
| 4. 年末余额 | 4,218,565.02 | | 4,218,565.02 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年末账面价值 | 4,845,302.95 | | 4,845,302.95 |
| 2. 年初账面价值 | 4,998,784.86 | 84,472.83 | 5,083,257.69 |

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 专利与商标 | 外购软件 | 合计 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 139,200.00 | 617,504.93 | 756,704.93 |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 年末余额 | 139,200.00 | 617,504.93 | 756,704.93 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 年初余额 | 15,080.00 | 617,504.93 | 632,584.93 |
| 2. 本年增加金额 | 13,920.00 | | 13,920.00 |
| (1) 计提 | 13,920.00 | | 13,920.00 |
| (2) 企业合并增加 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 专利与商标 | 外购软件 | 合计 |
|-----------|------------|------------|------------|
| (1) 处置 | | | |
| 4. 年末余额 | 29,000.00 | 617,504.93 | 646,504.93 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 年末账面价值 | 110,200.00 | | 110,200.00 |
| 2. 年初账面价值 | 124,120.00 | | 124,120.00 |

(2) 本年无所有权受限的无形资产。

(3) 本年无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 商誉

(1) 商誉原值

| 被投资单位名称 | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---------|--------------|---------|--------------|------|----|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 境外并购形成商誉外币折算 | 处置 | 其他 | |
| 蒙奇数字 | 2,726,282.18 | | | | | 2,726,282.18 |
| 合计 | 2,726,282.18 | | | | | 2,726,282.18 |

(2) 本年未计提商誉减值准备

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

蒙奇数字：本集团于2021年12月完成对蒙奇数字股权的收购，形成非同一控制下的企业合并并确认商誉2,726,282.18元。与该商誉相关的资产组或资产组组合主要包括：蒙奇数字相关经营性资产与经营性负债。

13. 长期待摊费用

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----------|------|---------------------|------------------|--------|---------------------|
| 装修费 | | 2,525,582.63 | 59,184.87 | | 2,466,397.76 |
| 合计 | | 2,525,582.63 | 59,184.87 | | 2,466,397.76 |

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 11,775,461.98 | 2,364,367.06 | 8,423,008.65 | 1,851,042.49 |
| 可抵扣亏损 | 13,364,265.11 | 2,004,639.77 | | |
| 租赁负债 | 5,119,755.56 | 767,963.35 | 5,404,311.63 | 1,081,439.26 |
| 内部交易未实现利润 | 1,125,169.91 | 225,131.63 | 1,407,702.12 | 292,380.03 |
| 合计 | 31,384,652.56 | 5,362,101.81 | 15,235,022.40 | 3,224,861.78 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 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 | 4,845,302.95 | 726,795.45 | 5,083,257.69 | 1,006,305.09 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 161,197.33 | 24,179.60 | 702,243.13 | 105,336.47 |
| 合计 | 5,006,500.28 | 750,975.05 | 5,785,500.82 | 1,111,641.56 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 递延所得税资产和负债年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 726,795.45 | 4,635,306.36 | 1,006,305.09 | 2,218,556.69 |
| 递延所得税负债 | 726,795.45 | 24,179.60 | 1,006,305.09 | 105,336.47 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 107,107.49 | 20,717.04 |
| 可抵扣亏损 | 2,013,566.51 | 2,030,081.41 |
| 合计 | 2,120,674.00 | 2,050,798.45 |

(5) 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 | 年末金额 | 年初金额 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2023年 | | | |
| 2024年 | | | |
| 2025年 | | | |
| 2026年 | | | |
| 2027年 | | | |
| 2028年 | | | |
| 2029年 | 77,835.89 | 77,835.89 | |
| 2030年 | 771,867.17 | 771,867.17 | |
| 2031年 | 103,270.78 | 103,270.78 | |
| 2032年 | 779,337.23 | 1,077,107.57 | |
| 2033年 | 281,255.44 | | |
| 合计 | 2,013,566.51 | 2,030,081.41 | |

15. 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|-----------|------|-----------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备款 | 96,021.24 | | 96,021.24 | | | |
| 合计 | 96,021.24 | | 96,021.24 | | | |

16. 短期借款

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 担保借款 | 44,370,000.00 | 23,940,000.00 |
| 保理借款 | 10,000,000.00 | |
| 信用借款 | 2,000,000.00 | 898,000.00 |
| 未终止确认的应收票据贴现 | | 499,743.56 |
| 合计 | 56,370,000.00 | 25,337,743.56 |

*1、2023年2月16日，本公司与广发银行股份有限公司深圳分行签订编号为(2022)深银授额字第000384号的《借款合同》，借款金额500.00万元，用于归还其他银行借款和日常经营活动，该借款属于担保借款，担保人：曹东生、ZHOU SHUO，担保方式：保证担保。借款期限自2023年3月31日至2024年3月30日，借款利率为2.95%。截至2023年12月31日，该笔借款余额为400.00万元。

*2、2023年2月21日，本公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签订编号为2023圳中银岗普借字第800017号的《借款合同》，借款金额500.00万元，用于日常经营活动，该借款属于担保借款，担保人：深圳市伟承芯通科技有限公司、曹东生，担保方式：保证担保。借款期限自2023年2月21日至2024年2月21日，借款利率为3.40%。截至2023年12月31日，该笔借款余额为350.00万元。

*3、2023年4月27日，本公司与中国工商银行股份有限公司深圳星河支行签订编号为0400000405-2023年(星河)字00268号的《借款合同》，借款金额1,000.00万元，用于支付货款，该借款属于担保借款，担保人：曹东生、ZHOU SHUO，担保方式：保证担保。借款期限自2023年5月5日至2024年4月25日，借款利率为2.50%。截至2023年12月31日，该笔借款余额为1,000.00万元。

*4、2023年6月12日，子公司伟承芯通与深圳农村商业银行股份有限公司横岗支行签订编号为004002023K00138T01003的《借款合同》，借款人民币10.00万元，用于流动资金周转，该借款属于担保借款，担保人：曹东生、ZHOU SHUO。担保方式：保证担保，借款期限自2023年6月13日至2024年6月13日，借款利率为3.65%。截至2023年12月31日，该笔借款余额为10.00万元。

*5、2023年9月5日，子公司蒙奇数字与交通银行股份有限公司深圳宝民支行签订编号为Z2309LN15668546的《流动资金借款合同》，借款用于日常经营活动，该笔借款属于信用借款，授信额度人民币200.00万元，借款利率为3.80%。借款期限2023年9月5日至2024年9月20日。截至2023年12月31日，该笔借款余额为200.00万元。

*6、2023年9月19日，本公司与杭州银行股份有限公司深圳分行签订编号为

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

111C110202300034的《借款合同》，借款金额1,000.00万元，用于支付工资、采购款等日常经营性支出，该借款属于担保借款，担保人：曹东生，担保方式：保证担保。借款期限自2023年11月21日至2024年11月20日，借款利率为3.20%。截至2023年12月31日，该笔借款余额为1,000.00万元。

*7、2023年9月19日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为IR2309180000158的《借款合同》，借款金额800.00万元，用于支付员工工资、货款、租金和缴纳税费，该借款属于担保借款，担保人：曹东生、ZHOU SHUO，担保方式：保证担保。借款期限自2023年9月19日至2024年9月19日，借款利率为3.25%。截至2023年12月31日，该笔借款余额为752.00万元。

*8、2023年9月25日，子公司蒙奇数字与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为755HT2023311016的《借款合同》，借款金额500.00万元，用于支付员工工资、货款和缴纳税费等公司日常经营支出，该借款属于担保借款，担保人：深圳市高新投融资担保有限公司，担保方式：保证担保，曹东生、ZHOU SHUO为深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保。借款期限自2023年9月28日至2024年9月28日，借款利率为3.55%。截至2023年12月31日，该笔借款余额为425.00万元。

*9、2023年11月10日，子公司伟承芯通与小米商业保理(天津)有限责任公司(以下简称“小米金融”)签订编号为M142311101657560843810428的《池保理业务合同》，小米金融为本公司提供池保理服务，负责处理本公司特定买方销售货物或提供服务所产生的应收账款，该服务属于供应链融资，可循环最高保理融资额度人民币1,000万元，有效期自2023年11月10日至2024年11月9日。担保人：曹东生、ZHOU SHUO，担保方式：保证担保。保理融资利率为7.00%，利随本清。截至2023年12月31日，该保理融资额度余额为1,000.00万元。

*10、2023年12月6日，子公司伟承芯通与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为755HT2023414223的《借款合同》，借款人民币500.00万元，用于支付员工工资、货款，缴纳税费等公司日常经营支出，该借款属于担保借款，担保人：曹东生、ZHOU SHUO、深圳市中小企业融资担保有限公司。担保方式：保证担保，曹东生、ZHOU SHUO等人为深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保，借款期限自2023年12月6日至2024年12月6日，借款利率为3.30%。截至2023年12月31日，该笔借款余额为500.00万元。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

| 票据种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 659,798.40 | 684,021.80 |
| 合计 | 659,798.40 | 684,021.80 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 应付账款

(1) 应付账款明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | 57,546,430.63 | 39,471,977.82 |
| 合计 | 57,546,430.63 | 39,471,977.82 |

(2) 本年无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 预收货款 | 12,907,473.42 | 7,605,103.58 |
| 合计 | 12,907,473.42 | 7,605,103.58 |

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 4,744,822.61 | 26,013,414.07 | 24,163,725.24 | 6,594,511.44 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,054,392.12 | 1,054,392.12 | |
| 辞退福利 | | 705,104.78 | 705,104.78 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 4,744,822.61 | 27,772,910.97 | 25,923,222.14 | 6,594,511.44 |

(2) 短期薪酬

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,744,822.61 | 23,875,589.07 | 22,025,900.24 | 6,594,511.44 |
| 职工福利费 | | 1,254,750.59 | 1,254,750.59 | |
| 社会保险费 | | 559,669.61 | 559,669.61 | |
| 其中：医疗保险费 | | 500,216.97 | 500,216.97 | |
| 工伤保险费 | | 16,938.81 | 16,938.81 | |
| 生育保险费 | | 42,513.83 | 42,513.83 | |
| 住房公积金 | | 323,404.80 | 323,404.80 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 4,744,822.61 | 26,013,414.07 | 24,163,725.24 | 6,594,511.44 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | | 1,020,720.16 | 1,020,720.16 | |
| 失业保险费 | | 33,671.96 | 33,671.96 | |
| 合计 | | 1,054,392.12 | 1,054,392.12 | |

21. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 4,951,388.91 | 5,041,678.80 |
| 增值税 | 3,307,495.53 | 758,780.88 |
| 城市维护建设税 | 231,524.69 | 115,115.85 |
| 教育费附加/地方教育附加 | 165,374.78 | 82,225.62 |
| 印花税 | 89,094.46 | 29,682.88 |
| 个人所得税 | 14,945.12 | 17,397.39 |
| 合计 | 8,759,823.49 | 6,044,881.42 |

22. 其他应付款

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 380,737.20 | 283,589.01 |
| 合计 | 380,737.20 | 283,589.01 |

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 往来款 | 380,737.20 | 283,589.01 |
| 合计 | 380,737.20 | 283,589.01 |

(2) 本年无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|--------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 4,950,000.00 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,027,428.47 | |
| 合计 | 6,977,428.47 | |

*1、2023 年 3 月 17 日，本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行签订编号为 07300LK23C468JG 的《线上流动资金贷款总协议》，借款金额 500.00 万元，用于补充流动性资金，该借款属于担保借款，担保人：曹东生，担保方式：保证担保。借款期限自 2023 年 3 月 27 日至 2024 年 4 月 23 日，借款利率为 3.80%。截至 2023 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 495.00 万元，报表将其重分类至一年内到期的长期借款。

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 商业承兑汇票及信用等级较低的银行承兑汇票已背书未到期而不能终止确认对应的应收票据 | 5,628,545.60 | 1,606,887.01 |
| 待转销增值税 | 328,724.08 | 219,576.21 |
| 合计 | 5,957,269.68 | 1,826,463.22 |

25. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 5,457,166.60 | 5,717,041.91 |
| 减：未确认的融资费用 | 337,411.04 | 312,730.28 |
| 合计 | 5,119,755.56 | 5,404,311.63 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,027,428.47 | 2,134,045.80 |
| 一年以后到期的租赁负债 | 3,092,327.09 | 3,270,265.83 |

26. 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 长期应付款 | 234,216.22 | 713,778.33 |
| 合计 | 234,216.22 | 713,778.33 |

26.1 长期应付款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 售后回租租金 | 234,216.22 | 713,778.33 |
| 合计 | 234,216.22 | 713,778.33 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|---------------|-------------|----|--------------|----|--------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 26,833,950.00 | | | 8,050,185.00 | | 8,050,185.00 | 34,884,135.00 |
| 合计 | 26,833,950.00 | | | 8,050,185.00 | | 8,050,185.00 | 34,884,135.00 |

28. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|
| 股本溢价 | 8,372,209.02 | | 8,050,185.00 | 322,024.02 |
| 其他资本公积 | 1,455,000.00 | | | 1,455,000.00 |
| 合计 | 9,827,209.02 | | 8,050,185.00 | 1,777,024.02 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 其他综合收益

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | | | | 年末余额 | |
|---------------------|--------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|------|--------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | 税后归属于少数股东 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 1,422,984.68 | 691,352.27 | | | | 691,352.27 | | 2,114,336.95 |
| 其中：可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | | | | | | |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 1,422,984.68 | 691,352.27 | | | | 691,352.27 | | 2,114,336.95 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年发生额 | | | | | 年末余额 |
|----|--------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|--------------|
| | | 本年所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 其他 | | | | | | | |
| 合计 | 1,422,984.68 | 691,352.27 | | | | 691,352.27 | 2,114,336.95 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 5,241,055.21 | 1,537,719.80 | | 6,778,775.01 |
| 合计 | 5,241,055.21 | 1,537,719.80 | | 6,778,775.01 |

31. 未分配利润

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 上年年末余额 | 70,465,358.01 | 36,794,685.59 |
| 加：年初未分配利润调整数 | | |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 | | |
| 会计政策变更 | | |
| 重要前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 本年年初余额 | 70,465,358.01 | 36,794,685.59 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 27,146,690.11 | 39,736,986.76 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,537,719.80 | 699,524.34 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 8,050,185.00 | 5,366,790.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本年年末余额 | 88,024,143.32 | 70,465,358.01 |

32. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 678,885,590.30 | 606,496,294.21 | 315,888,078.16 | 237,529,137.04 |
| 其他业务 | 238,328.27 | | 15,245.88 | |
| 合计 | 679,123,918.57 | 606,496,294.21 | 315,903,324.04 | 237,529,137.04 |

33. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----|------------|------------|
| 印花税 | 293,917.20 | 105,479.57 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 271,879.73 | 294,167.87 |
| 教育费附加/地方教育附加 | 194,199.82 | 210,119.88 |
| 合计 | 759,996.75 | 609,767.32 |

34. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 5,986,010.00 | 4,623,425.50 |
| 业务招待费 | 885,006.07 | 827,636.38 |
| 宣传推广费 | 658,203.83 | 222,208.15 |
| 差旅费 | 588,556.16 | 308,627.29 |
| 办公费 | 219,605.30 | 22,994.26 |
| 房屋租金 | 203,722.73 | 171,175.66 |
| 样品费 | 92,719.83 | 162,892.00 |
| 水电费 | 11,319.49 | 13,434.70 |
| 使用权资产折旧 | 119.42 | 90,707.66 |
| 合计 | 8,645,262.83 | 6,443,101.60 |

35. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 11,074,817.48 | 9,454,678.70 |
| 咨询顾问费 | 4,365,825.84 | 3,381,607.11 |
| 使用权资产折旧 | 489,149.60 | 642,145.13 |
| 业务招待费 | 459,161.55 | 251,568.23 |
| 房屋租金 | 450,719.00 | 480,758.56 |
| 办公费 | 337,101.49 | 327,170.26 |
| 差旅费 | 247,454.77 | 182,362.26 |
| 折旧及摊销费用 | 177,776.25 | 99,099.38 |
| 物业管理费 | 161,797.22 | 128,867.10 |
| 汽车费用 | 141,909.16 | 69,966.70 |
| 装修费 | 83,913.29 | 936,139.20 |
| 水电费 | 79,183.27 | 125,424.86 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 存货盘盈报废 | 47,196.63 | 49,700.36 |
| 软件服务费 | | 148,038.07 |
| 合计 | 18,116,005.55 | 16,277,525.92 |

36. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 5,660,443.38 | 4,779,226.88 |
| 材料费 | 1,981,324.85 | 1,287,987.00 |
| 设计、检测费 | 1,882,125.72 | 344,173.27 |
| 差旅费 | 164,489.99 | 85,873.63 |
| 房屋租金 | 147,320.94 | 147,320.94 |
| 使用权资产折旧 | 102,498.89 | 158,862.28 |
| 专利费 | 36,019.83 | 41,034.69 |
| 折旧费用 | 28,649.05 | 27,950.18 |
| 物业管理费 | 20,943.30 | 23,699.81 |
| 其他 | 20,260.78 | 8,952.97 |
| 软件服务费 | | 205,000.00 |
| 合计 | 10,044,076.73 | 7,110,081.65 |

37. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息费用 | 1,388,191.09 | 1,067,683.16 |
| 减：利息收入 | 246,467.07 | 130,260.79 |
| 加：汇兑损失 | 454,106.01 | -100,638.19 |
| 其他支出 | 96,988.52 | 100,639.52 |
| 合计 | 1,692,818.55 | 937,423.70 |

38. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 3,054,206.83 | 2,144,736.12 |
| 税收返还款 | 8,087.18 | 29,015.50 |
| 合计 | 3,062,294.01 | 2,173,751.62 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

39. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|--------------------|------------------|
| 银行理财产品投资收益 | 7,141.72 | 24,136.31 |
| 贴现时点能终止确认的票据贴现息 | -391,816.54 | -11,460.50 |
| 合计 | -384,674.82 | 12,675.81 |

40. 信用减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失 | -2,351,095.50 | -1,659,403.87 |
| 其他应收款坏账损失 | | -19,699.08 |
| 应收票据坏账损失 | -180,114.03 | -79,043.47 |
| 合计 | -2,531,209.53 | -1,758,146.42 |

41. 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -906,292.56 | -247,626.32 |
| 合计 | -906,292.56 | -247,626.32 |

42. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 持有待售处置组处置收益 | | | |
| 非流动资产处置收益 | 218,526.74 | 8,397.67 | 218,526.74 |
| 其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益 | | | |
| 其中:固定资产处置收益 | | | |
| 无形资产处置收益 | | | |
| 未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | 218,526.74 | 8,397.67 | 218,526.74 |
| 其中:固定资产处置收益 | 6,160.06 | 3,495.64 | 6,160.06 |
| 无形资产处置收益 | | | |
| 使用权资产处置收益 | 212,366.68 | 4,902.03 | 212,366.68 |
| 合计 | 218,526.74 | 8,397.67 | 218,526.74 |

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 其他 | 81,434.65 | 58,312.99 | 81,434.65 |
| 合计 | 81,434.65 | 58,312.99 | 81,434.65 |

44. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失 | 5,998.45 | 14,553.63 | 5,998.45 |
| 其中:固定资产处置损失 | 5,998.45 | 14,553.63 | 5,998.45 |
| 其他 | 178,409.59 | 8,062.53 | 178,409.59 |
| 个税滞纳金 | | 201.23 | |
| 合计 | 184,408.04 | 22,817.39 | 184,408.04 |

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 7,555,663.42 | 8,485,877.68 |
| 递延所得税费用 | -2,497,906.54 | -1,210,749.41 |
| 合计 | 5,057,756.88 | 7,275,128.27 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 本年合并利润总额 | 32,725,134.40 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,908,770.16 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,283,669.46 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -26,824.10 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 142,107.91 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年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 | 215,555.07 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -1,465,521.62 |
| 所得税费用 | 5,057,756.88 |

46. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助款 | 3,035,019.49 | 2,232,463.20 |
| 利息收入 | 246,797.45 | 107,592.30 |
| 个税代扣代缴手续费 | 7,995.63 | 10,165.50 |
| 个人及单位往来款 | 170,961.07 | 45,251.68 |
| 合计 | 3,460,773.64 | 2,395,472.68 |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 费用开支 | 6,196,988.24 | 10,423,996.18 |
| 单位及个人往来款 | 4,906,684.44 | 1,275,269.71 |
| 押金保证金 | 85,573.17 | 180,000.00 |
| 其他 | 1,031.34 | 23,286.00 |
| 合计 | 11,190,277.19 | 11,902,551.89 |

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 票据保证金及利息 | 367,072.93 | 10,080.66 |
| 合计 | 367,072.93 | 10,080.66 |

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 2,768,436.75 | 3,134,807.91 |
| 票据保证金 | | 3,734,891.80 |
| 收购少数股东股权支付的现金 | | 2,315,889.92 |
| 合计 | 2,768,436.75 | 9,185,589.63 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 27,667,377.52 | 39,945,706.50 |
| 加: 资产减值准备 | 906,292.56 | 247,626.32 |
| 信用减值损失 | 2,531,209.53 | 1,758,146.42 |
| 固定资产折旧 | 1,293,620.56 | 1,353,341.71 |
| 使用权资产折旧 | 2,270,198.84 | 2,545,578.64 |
| 无形资产摊销 | 13,920.00 | 13,920.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 59,184.87 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -218,526.74 | -8,397.67 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 5,998.45 | 14,553.63 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | | |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”填列） | 1,654,764.14 | 1,148,951.37 |
| 投资损失（收益以“-”填列） | 384,674.82 | -12,675.81 |
| 递延所得税资产的减少（增加以“-”填列） | -2,416,749.67 | -1,077,146.64 |
| 递延所得税负债的增加（减少以“-”填列） | -81,156.87 | -133,602.77 |
| 存货的减少（增加以“-”填列） | -49,566,937.78 | 2,034,111.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”填列） | -56,947,522.27 | -23,783,881.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列） | 29,734,827.99 | 4,214,335.59 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,708,824.05 | 28,260,567.06 |
| 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： | | |
| 现金的年末余额 | 32,670,334.13 | 52,313,184.04 |
| 减：现金的年初余额 | 52,313,184.04 | 27,504,793.80 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -19,642,849.91 | 24,808,390.24 |

(3) 现金和现金等价物

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 32,670,334.13 | 52,313,184.04 |
| 其中：库存现金 | 1,423.98 | 2,923.98 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 32,632,735.06 | 52,213,660.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 36,175.09 | 96,600.00 |
| 包含于持有待售资产余额中的现金及现金等价物余额 | | |
| 现金等价物 | | |
| 年末现金和现金等价物余额 | 32,670,334.13 | 52,313,184.04 |
| 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 | | |

47. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|-----------|----------------------|-----------------|
| 货币资金 | 329,899.20 | 应付票据保证金 |
| 应收票据 | 5,628,545.60 | 年末已经背书未到期的应收票据 |
| 应收账款 | 22,675,838.12 | 用于有追索权的保理 |
| 固定资产 | 211,138.64 | 售后回租形成融资租赁的固定资产 |
| 合计 | 28,845,421.56 | — |

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | 10,943,163.57 |
| 其中：美元 | 1,467,325.37 | 7.0827 | 10,392,625.40 |
| 新币 | 102,383.80 | 5.3772 | 550,538.17 |
| 应收账款 | | | 5,524,556.64 |
| 其中：美元 | 780,007.15 | 7.0827 | 5,524,556.64 |
| 应付账款 | | | 12,514,487.30 |
| 其中：美元 | 1,766,909.13 | 7.0827 | 12,514,487.30 |

(2) 境外经营实体

本公司的全资子公司 RFTDC，注册地新加坡，该公司交易币种主要为美元，故记账本

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

位币为美元。本公司的全资子公司 RM，注册地中国香港，该公司在香港开立银行账户，故记账本位币为港币。

49. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 项目名称 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------------------------|--------------|------|--------------|
| 2023年商贸服务业稳增长补贴 | 1,473,800.00 | 其他收益 | 1,473,800.00 |
| 2023年小微工业企业上规模奖励项目 | 375,800.00 | 其他收益 | 375,800.00 |
| 2023年度集成电路专项项目(第一批)资助资金 | 292,900.00 | 其他收益 | 292,900.00 |
| 2023年支持企业发债融资扶持项目(核准制-金融科) | 178,800.00 | 其他收益 | 178,800.00 |
| 2022年度高新区专项计划科技企业培育类项目配套扶持项目 | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 2022年“小升规”奖励类补贴 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2023年高新技术企业培育资助第一批资助资金第1次拨款深科技创新资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2022年新纳统企业奖励支持 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 2023年龙岗区推动企业上规模(工业类)专项扶持 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 生育津贴 | 66,598.88 | 其他收益 | 66,598.88 |
| 2023年第一批国家高新技术企业认定扶持项目 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 第一批2023年度科技型中小微企业贷款贴息贴保项目资助 | 36,800.00 | 财务费用 | 36,800.00 |
| 就业增长激励 | 21,631.81 | 其他收益 | 21,631.81 |
| 个税手续费返还 | 8,087.18 | 其他收益 | 8,087.18 |
| 深圳市龙岗区宝龙街道办事处劳动办扶持就业专项资金 | 12,707.66 | 其他收益 | 12,707.66 |
| 根据国务院扶贫办{2019}22号减免税额(增值税) | 18,850.00 | 其他收益 | 18,850.00 |
| 扶持就业专项资金 | 8,781.14 | 其他收益 | 8,781.14 |
| 首次在深圳就业补贴(单位)(招用贫困 | 2,500.00 | 其他收益 | 2,500.00 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目名称 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------|--------------|------|--------------|
| 人员就业补贴) | | | |
| 南京市社会保险管理中心扩岗补贴 | 1,500.00 | 其他收益 | 1,500.00 |
| 印花税减免 | 337.34 | 其他收益 | 337.34 |
| 合计 | 3,099,094.01 | | 3,099,094.01 |

六、合并范围的变化

1. 本集团本年未发生非同一控制下企业合并。
2. 本集团本年未发生同一控制下企业合并。
3. 本集团本年未发生反向收购情况。
4. 本集团本年未发生处置子公司情况。
5. 本集团本年未发生其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|-------|----------|--------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 伟承芯通 | 广东深圳 | 深圳 | 销售 | 100.00 | | 设立 |
| 频信科技 | 广东深圳 | 深圳 | 生产、销售 | 100.00 | | 设立 |
| 华亦电子 | 广东深圳 | 深圳 | 生产、销售 | 100.00 | | 设立 |
| RFTDC | 新加坡 | 新加坡 | 晶圆代理 | 100.00 | | 设立 |
| RM | 中国香港 | 香港 | 销售 | | 100.00 | 设立 |
| 蒙奇数字 | 广东深圳 | 深圳 | 销售 | 51.01 | | 非同一控制下企业合并 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 蒙奇数字 | 48.99% | 520,687.41 | | 7,775,592.58 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 |
| 蒙奇数字 | 34,884,430.50 | 2,570,656.82 | 37,455,087.32 | 20,242,403.26 | 1,716,845.61 | 21,959,248.87 |

续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|-------|---------------|------------|---------------|--------------|-------|--------------|
| | 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 |
| 蒙奇数字 | 20,626,564.89 | 180,026.84 | 20,806,591.73 | 6,833,486.50 | | 6,833,486.50 |

续)

| 子公司名称 | 本年发生额 | | | | 上年发生额 | | | |
|-------|---------------|--------------|--------------|-------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 蒙奇数字 | 50,214,531.35 | 1,522,733.22 | 1,522,733.22 | -466,180.84 | 39,449,842.78 | 838,221.18 | 838,221.18 | -5,474,238.48 |

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情况：无。

八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和新币有关，本集团的下属子公司 RM 以美元和港币进行日常交易和结算，境外子公司 RFTDC 以美元和新币进行日常交易和结算，因此汇率变动可能对本集团的经营业绩产生影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 61,320,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：24,838,000.00 元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售射频模组、射频芯片、电子元器件等产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

截至 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:49,052,126.36元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。截至2023年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为1,390.00万元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|----------------|------|------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 33,000,233.33 | | | | 33,000,233.33 |
| 应收票据 | 9,413,173.81 | | | | 9,413,173.81 |
| 应收款项融资 | 6,460,603.88 | | | | 6,460,603.88 |
| 应收账款 | 101,379,345.23 | | | | 101,379,345.23 |
| 其他应收款 | 1,212,172.94 | | | | 1,212,172.94 |
| 金融负债 | | | | | |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 短期借款 | 56,370,000.00 | | | | 56,370,000.00 |
| 应付票据 | 659,798.40 | | | | 659,798.40 |
| 应付账款 | 57,546,430.63 | | | | 57,546,430.63 |
| 其他应付款 | 380,737.20 | | | | 380,737.20 |
| 应付职工薪酬 | 6,594,511.44 | | | | 6,594,511.44 |
| 一年内到期的长期借款 | 4,950,000.00 | | | | 4,950,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,027,428.47 | | | | 2,027,428.47 |
| 租赁负债 | | 1,375,481.48 | 1,716,845.61 | | 3,092,327.09 |
| 长期应付款 | 234,216.22 | | | | 234,216.22 |

九、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

| 项目 | 年末公允价值 | | | 合计 |
|----------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）应收款项融资 | | 6,460,603.88 | | 6,460,603.88 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 6,460,603.88 | | 6,460,603.88 |

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

持续第二层次公允价值计量的金融资产系应收款项融资。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 曹东生 | | | | 45.96 | 45.96 |

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例(%) | |
|------|---------------|---------------|---------|-------|
| | 年末余额 | 年初余额 | 年末比例 | 年初比例 |
| 曹东生 | 16,031,340.00 | 12,331,800.00 | 45.96 | 45.96 |

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团无重要的合营或联营企业。

4. 其他关联方

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------------------|----------------------------------------------|
| 深圳市亦顺管理咨询企业（有限合伙） | 公司董事、董事会秘书、副总经理曾军持有该企业67%的合伙份额，并担任该企业执行事务合伙人 |
| 舒伯特科技（香港）有限公司 | 公司持股5%以上的股东、董事周泓宇曾通过委托陈德代持的方式控制该企业100.00%的股权 |
| 许书君 | 持股5%以上的股东、董事 |
| 曾军 | 董事、董事会秘书、副总经理 |
| 黄晨庆 | 监事会主席 |
| 李刚 | 财务总监 |
| 王倩 | 监事 |
| 戴丽丹 | 监事 |
| 周泓宇 | 持股5%以上的股东、董事 |
| SHUO ZHOU | 曹东生配偶 |
| 刘霞 | 周泓宇配偶 |
| 章桃红 | 曾军配偶 |
| 谢耀龄 | 许书君近亲属 |
| 陈建华 | 持股5%以上的股东 |
| 赵建军 | 持股5%以上的股东 |
| 王浩 | 独立董事 |
| 潘同文 | 独立董事 |
| 彭晓洁 | 独立董事 |

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------|-------------|------------|------------|------------|
| 曾军及其配偶章桃红、深圳市亦顺管理咨询企业 | 172.60 万元 | 2021-6-1 | 2024-5-1 | 否 |
| 许书君近亲属谢耀龄 | 909.72 万元 | 2021-12-11 | 2023-12-10 | 是 |
| 曹东生 | 382.46 万元 | 2021-12-11 | 2023-12-10 | 是 |
| 曹东生及其配偶 SHUO ZHOU | 600.00 万元 | 2022-4-27 | 2023-4-26 | 是 |
| 曹东生及其配偶 SHUO ZHOU | 800.00 万元 | 2022-7-12 | 2023-7-12 | 是 |
| 曹东生及其配偶 SHUO ZHOU | 300.00 万元 | 2022-9-28 | 2023-9-28 | 是 |
| 曹东生及其配偶 SHUO ZHOU | 500.00 万元 | 2022-9-29 | 2023-9-29 | 是 |
| 曹东生及其配偶 SHUO ZHOU | 500.00 万元 | 2022-11-30 | 2023-11-30 | 是 |
| 曹东生及其配偶 ZHOUSHUO | 500.00 万元 | 2023-3-31 | 2024-3-30 | 否 |
| 深圳市伟承芯通科技有限公司及其法人曹东生 | 500.00 万元 | 2023-2-21 | 2024-2-21 | 否 |
| 曹东生 | 2,000.00 万元 | 2023-3-27 | 2024-4-23 | 否 |
| 曹东生及其配偶 ZHOUSHUO | 2,500.00 万元 | 2023-5-5 | 2024-4-25 | 否 |
| 曹东生及其配偶 ZHOUSHUO | 500.00 万元 | 2023-6-13 | 2024-6-13 | 否 |
| 曹东生及其配偶 ZHOUSHUO | 1,200.00 万元 | 2023-9-19 | 2024-9-19 | 否 |
| 曹东生及其配偶 ZHOUSHUO | 500.00 万元 | 2023-9-28 | 2024-9-28 | 否 |
| 曹东生及其配偶 ZHOUSHUO | 1,000.00 万元 | 2023-11-10 | 2024-11-9 | 否 |
| 曹东生 | 2,250.00 万元 | 2023-11-21 | 2024-11-20 | 否 |
| 曹东生及其配偶 ZHOUSHUO | 500.00 万元 | 2023-12-6 | 2024-12-6 | 否 |

2. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 2,396,906.72 | 2,140,040.59 |

十一、 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。

十二、 承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 利润分配情况

| 项目 | 内容 |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 拟分配的利润或股利 | 2024年4月23日,本公司召开董事会审议2023年年度权益分派预案,分派预案为:公司目前总股本为34,884,135股,拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数(如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数),以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利4.0元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利13,953,654.00元。该分派预案尚需提交公司2023年度股东大会审议,最终预案以股东大会审议结果为准。 |

十四、 其他重要事项

本公司于本年吸收合并全资子公司频信科技和华亦电子,截止至2023年12月31日,频信科技和华亦电子尚未完成工商注销。除此之外,截至本报告批准报出日,本集团无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 18,615,091.40 | 20,717,186.69 |
| 1-2年 | 570,740.22 | 4,185,247.85 |
| 2-3年 | 84,857.26 | 2,020.00 |
| 3年以上 | 36,897.43 | 90,932.03 |
| 合计 | 19,307,586.31 | 24,995,386.57 |

注:本公司本年不存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 444,043.80 | 2.30 | 444,043.80 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,863,542.51 | 97.70 | 1,035,040.66 | 5.49 | 17,828,501.85 |
| 其中: | | | | | |
| 按账龄计提坏账准备的应收账款 | 18,855,957.51 | 97.66 | 1,035,040.66 | 5.49 | 17,820,916.85 |
| 合并范围内关联方组合 | 7,585.00 | 0.04 | | | 7,585.00 |
| 合计 | 19,307,586.31 | 100.00 | 1,479,084.46 | — | 17,828,501.85 |

续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|----------------|----------------------|---------------|-------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 24,995,386.57 | 100.00 | 648,325.98 | 2.59 | 24,347,060.59 |
| 其中: | | | | | |
| 按账龄计提坏账准备的应收账款 | 11,140,482.20 | 44.57 | 648,325.98 | 5.82 | 10,492,156.22 |
| 合并范围内关联方组合 | 13,854,904.37 | 55.43 | | | 13,854,904.37 |
| 合计 | 24,995,386.57 | 100.00 | 648,325.98 | — | 24,347,060.59 |

1) 年末按单项计提应收账款坏账准备

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 名称 | 年末余额 | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 深圳魔耳智能声学科技有限公司 | 444,043.80 | 444,043.80 | 100.00 | 预计无法收回款项 |
| 合计 | 444,043.80 | 444,043.80 | — | — |

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

| 账龄 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 18,607,506.40 | 930,375.32 | 5.00 |
| 1-2年 | 126,696.42 | 25,339.28 | 20.00 |
| 2-3年 | 84,857.26 | 42,428.63 | 50.00 |
| 3年以上 | 36,897.43 | 36,897.43 | 100.00 |
| 合计 | 18,855,957.51 | 1,035,040.66 | |

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 648,325.98 | 830,758.48 | | | 1,479,084.46 |
| 合计 | 648,325.98 | 830,758.48 | | | 1,479,084.46 |

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| 珠海奇芯光电科技有限公司 | 5,501,101.28 | 28.49 | 275,055.06 |
| 上海剑桥科技股份有限公司 | 3,152,437.01 | 16.33 | 157,621.85 |
| AlphaNetworks (Changshu) Ltd | 1,859,769.70 | 9.63 | 92,988.49 |
| 武汉光迅科技股份有限公司 | 1,128,000.00 | 5.84 | 56,400.00 |
| 深圳市西迪特科技股份有限公司 | 987,537.00 | 5.11 | 49,376.85 |
| 合计 | 12,628,844.99 | 65.40 | 631,442.25 |

2. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 46,270,025.65 | 10,352,675.56 |
| 合计 | 46,270,025.65 | 10,352,675.56 |

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 45,778,811.92 | 10,024,816.26 |
| 押金及保证金 | 416,625.60 | 271,884.40 |
| 代扣代缴款 | 74,588.13 | 55,974.90 |
| 合计 | 46,270,025.65 | 10,352,675.56 |

(2) 其他应收款账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 41,042,568.33 | 10,245,002.43 |
| 1-2年 | 5,050,976.45 | 7,917.86 |
| 2-3年 | 76,725.60 | 5,480.40 |
| 3年以上 | 99,755.27 | 94,274.87 |
| 合计 | 46,270,025.65 | 10,352,675.56 |

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|-------------------|--------|----------------------|----------------|---------------------|----------|
| 伟承芯通 | 往来款 | 45,771,600.10 | 1年以内、1-2年 | 98.92 | |
| 深圳市尚荣医疗股份有限公司 | 押金及保证金 | 371,625.60 | 1年以内、1-4年、5年以上 | 0.80 | |
| 深圳市中创自动化设备有限公司 | 押金及保证金 | 44,800.00 | 1年以内 | 0.10 | |
| 公共租赁住房租金 | 代扣代缴 | 43,638.90 | 1年以内 | 0.09 | |
| 深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司 | 代扣代缴 | 12,336.00 | 1年以内、5年以上 | 0.03 | |
| 合计 | | 46,244,000.60 | | 99.94 | |

(5) 年末无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 15,481,521.60 | | 15,481,521.60 | 23,497,411.52 | | 23,497,411.52 |
| 合计 | 15,481,521.60 | | 15,481,521.60 | 23,497,411.52 | | 23,497,411.52 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值准备 年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 (账面价值) | 减值准备 年末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------|--------------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 华亦电子 | 3,015,889.92 | | | 3,015,889.92 | | | | |
| 伟承芯通 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 频信科技 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | | | |
| RFTDC | 481,521.60 | | | | | | 481,521.60 | |
| 蒙奇数字 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 23,497,411.52 | | | 8,015,889.92 | | | 15,481,521.60 | |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 41,166,282.83 | 30,893,829.42 | 49,129,285.62 | 32,017,583.36 |
| 其他业务 | 2,548,251.44 | 2,294,725.95 | 692,671.99 | 549,797.28 |
| 合计 | 43,714,534.27 | 33,188,555.37 | 49,821,957.61 | 32,567,380.64 |

5. 投资收益

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|----------------------|-------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 20,000,000.00 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 116,329.15 |
| 贴现时点能终止确认的票据贴现息 | | -9,861.65 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 106,467.50 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

| 项目 | 本年金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 212,528.29 | |
| 越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,084,506.83 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | -384,674.82 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -82,387.76 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 2,829,972.54 | |
| 减：所得税影响额 | 319,346.79 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 164,377.43 | |
| 合计 | 2,346,248.32 | — |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

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 (元/股) | |
|--------------------------|--------------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 21.66 | 0.78 | 0.78 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 19.78 | 0.71 | 0.71 |

深圳市万和科技股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

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 **请填写具体原因** 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”),规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。

解释第16号对《企业会计准则第18号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订,明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债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,不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自2023年1月1日起施行,可提前执行。

本集团自2023年1月1日起施行,执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

| 项目 | 金额 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 212,528.29 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 3,084,506.83 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益 | -384,674.82 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -82,387.76 |
| 非经常性损益合计 | 2,829,972.54 |
| 减:所得税影响数 | 319,346.79 |

深圳市万和科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，
均以人民币元列示)

| | |
|---------------|--------------|
| 少数股东权益影响额（税后） | 164,377.43 |
| 非经常性损益净额 | 2,346,248.32 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用