



万正科技

NEEQ: 874198

浙江万正电子科技股份有限公司

Zhejiang Wanzheng Electronics Science and  
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、公司负责人张山楠、主管会计工作负责人朱建忠及会计机构负责人（会计主管人员）朱婷红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。  
大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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。
- 五、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“五、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露的事项
--------------

# 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 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	30
	附件会计信息调整及差异情况 .....	101

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
	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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
报告期	指	2023年1月-12月
报告期末、本期末、期末	指	2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月-12月
报告期初、上年末、期初	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司、浙江万正	指	浙江万正电子科技有限公司
浙江万正有限、有限公司	指	浙江万正电子科技有限公司
浙江九通	指	公司全资子公司浙江九通电子科技有限公司
万正智能	指	公司控股子公司浙江万正智能科技有限公司
嘉兴同聘	指	嘉兴同聘股权投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	浙江万正电子科技有限公司股东大会
董事会	指	浙江万正电子科技有限公司董事会
监事会	指	浙江万正电子科技有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事和管理人员
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江万正电子科技有限公司章程》
国金证券、主办券商	指	国金证券股份有限公司
大信、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江万正电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Wanzheng Electronics Science and Technology Co.,Ltd.		
	WanzhengTechnology		
法定代表人	张山楠	成立时间	2002 年 11 月 29 日
控股股东	控股股东为（张山楠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张山楠）、一致行动人为（嘉兴同骋股权投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-39-计算机、通信和其他电子设备制造业-398-电子元件及专用材料-3982-电子电路制造		
主要产品与服务项目	公司主营业务是印制电路板的研发、生产和销售，主要以印制电路板样板、中小批量板的制造为主，以“多品种、小批量、短交期”为市场定位，致力于“快速服务，品质交付”，产品广泛应用于汽车电子、航空航天、军工电子、通信设备、消费电子、工业控制等领域。		
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	万正科技	证券代码	874198
挂牌时间	2023 年 7 月 27 日	分层情况	基础层
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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱建忠	联系地址	浙江省嘉兴市嘉善县干窑镇亭耀东路 69-1 号
电话	0573-84615288	电子邮箱	Cwb01@zjwzdz.com
传真	0573-84615788		
公司办公地址	浙江省嘉兴市嘉善县干窑镇亭耀东路 69-1 号	邮政编码	314107
公司网址	www.zjwzdz.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	91330421745086793G		

注册地址	浙江省嘉兴市嘉善县干窑镇亭耀东路 69-1 号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

##### 1、采购模式

公司主营产品为多品种的定制化样板及小批量板，产品生产所需的原材料规格、型号、种类较多，因而产品生产具有单次生产规模小、生产批次多的特点，采购环节是公司品质控制和成本控制的关键环节。公司所需原材料主要包括覆铜板、半固化片、铜箔、铜球、油墨、干膜，及钻头、铣刀和各类化学药品等，公司采用“以产定购”和“安全库存采购”相结合的采购模式。对于常备物料，公司在保证安全库存的前提下，按生产计划安排采购；对于非常备物料，公司按实际生产需求安排采购。

公司采购部具体负责原材料采购和供应商的开发管理，并对供应商实施考评，选择优质供应商并纳入合格供应商库。采购部根据生产部门和销售部门所下达的生产计划和销售计划制定原物料备货计划，并由采购部门相关人员进行汇总，采购部根据生产所需的原材料种类、型号、数量等要素，结合供应商的供应记录、价格、质量和交货期等因素综合考虑，选择合格的供应商进行采购，以适应多品种、小批量板的定制生产模式需求。

##### 2、销售模式

公司已形成完整的销售体系。销售部负责对客户和订单进行管理，其下设境外销售组、境内军工销售组、境内民品销售组，由各资深销售经理分别负责公司国外市场、军品市场及民品市场业务。此外，销售经理配有专门的销售服务人员，主要负责报关、出货、订单管理以及货款回收等工作。

根据客户类型和国内外市场的特点，公司采取向下游制造商直接销售和通过贸易商覆盖下游客户两种销售模式。公司在国内市场主要采用向下游制造商直接销售的方式，在国外市场主要采用向电子产品制造商直接销售与通过贸易商覆盖下游客户相结合的方式。公司主要通过竞争性谈判和招

投标等方式建立合作关系。对于大中型客户，公司通过进一步现场审核及认证，进入其合格供应商名录，部分中小型合作关系的客户则无此要求。

公司一般与大中型客户签订框架合同，约定产品类型、技术指标、质量标准、交货方式、结算方式等。产品的价格在考虑成本费用的基础上，综合产品种类、订单面积、产品交期等因素，形成阶梯价格体系。在合同期内，公司根据客户订单组织生产和销售，日常订单由销售助理与客户采购人员采用邮件方式或客户端系统进行下单，公司据此安排生产及交货。报告期内，在公司出口外销的交付方式上，分为船上交货（FOB，即Free on Board）及工厂交货（EXW，即EX-WORKS）两种。

### 3、生产模式

印制电路板为定制化产品，公司实行以销定产的生产模式，以高度柔性化的生产管理体系，根据订单组织安排生产。计划部根据市场部下发的订单制定生产计划，协调采购部、生产部、工艺部、工程部、设备部、品质部等相关部门，保障生产的快速有序推进。在生产过程中，每道工序的作业员都对产品质量进行在线检查，并对生产过程进行记录，保证过程可追溯性。成品产出后将根据产品质量标准进行全量自检，检验合格后交付客户。

在订单量较大、交期较短、产能无法满足的情况下，公司会灵活调配订单、寻找合适的外协加工供应商，将钻孔、表面处理等部分工序交予外协或全制程外协供应商加工生产，满足客户的交货需求。

### 4、研发模式

公司以自主研发为主，合作研发为辅。公司以市场为导向，通过新产品、新技术的开发及时响应市场需求，同时对行业关键核心技术、前瞻性技术进行研发，提前布局产业的产品和技术，与已有客户建立更深层合作关系的基础上进一步拓展新客户，稳步增加公司的市场竞争力。公司研发部门流程分为立项阶段、方案阶段、试样阶段和批量阶段四个阶段。

公司设立研发部门，在现有产品充分研究的基础上，进行新材料、新工艺、新技术的更新；对于新产品涉及的相关技术，在充分的市场调研、可行性分析的基础上，结合公司的发展战略进行开发。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## 二、经营计划实现情况

2023年公司实现营业收入15,638.66万元，与上年同期相比下降10.84%；实现归属于母公司股东的净利润1,852.63万元，比上年同期相比下降27.42%，主要原因是受到全球通胀高企和宏观经济恢复不利、行业需求持续低迷叠加业内产能过剩等多重因素影响，竞争加剧使公司业务规模出现一定程度的下滑。此外，2023年1月开始，公司完成新厂搬迁并开始试生产运营，新厂产能尚处爬坡阶段，新增产量不及预期，前期投入形成的资产和费用需要进行折旧和摊销，人员固定费用和管理费用较高，导致公司盈利能力下降。

2023年公司在完成产能技改扩产提升，引进一批先进的自动化设备后，保证了增量订单的高效产出。随着公司进入新的发展时期，坚定打造PCB特种高频板领先地位，并做大做强PCB中小批量和一站式服务，实现规模化发展。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>公司于2022年7月1日，成为第四批国家专精特新“小巨人”企业，有效期2022年7月1日至2025年6月30日、公司获得浙江省科技型中小企业证书，证书编号：20053304003016。</p> <p>公司于2023年12月8日，获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务总局、浙江省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，复审认定浙江万正电子科技股份有限公司为高新技术企业，证书编号为GR202333003389，有效期自颁发之日起三年。在证书有效期内，本公司依据高新技术企业税收优惠政策按照15%缴纳企业所得税。</p>

## 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	156,386,563.95	175,408,507.51	-10.84%
毛利率%	25.41%	35.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,526,304.59	25,526,383.10	-27.42%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,528,373.51	19,663,663.92	-158.63%
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）	12.30%	18.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.65%	14.45%	-
基本每股收益	0.37	0.51	-27.42%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	350,617,446.02	383,480,006.35	-8.57%
负债总计	189,664,802.87	239,303,339.27	-20.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,805,887.03	141,348,347.23	13.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	2.83	13.06%
资产负债率%（母公司）	54.24%	67.31%	-
资产负债率%（合并）	54.09%	62.40%	-
流动比率	1.23	0.99	-
利息保障倍数	4.86	14.18	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	26,425,608.62	13,129,222.69	101.27%
应收账款周转率	2.56	3.28	-
存货周转率	2.88	2.63	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-8.57%	23.71%	-
营业收入增长率%	-10.84%	-3.77%	-
净利润增长率%	-26.68%	-11.65%	-

### 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	19,654,896.79	5.61%	16,440,228.99	4.29%	19.55%
应收票据	23,372,946.06	6.67%	29,166,584.50	7.61%	-19.86%
应收账款	61,884,715.94	17.65%	60,379,931.41	15.75%	2.49%
交易性金融资产	0	0%	15,078,444.21	3.93%	-100.00%
应收款项融资	433,280.20	0.12%	1,280,643.29	0.33%	-66.17%
预付账款	56,968.29	0.02%	3,151,427.63	0.82%	-98.19%
其他应收款	3,505,717.62	1.00%	857,818.30	0.22%	308.68%
存货	38,728,545.17	11.05%	42,176,021.20	11.00%	-8.17%
其他流动资产	492,196.21	0.14%	1,079,564.48	0.28%	-54.41%

固定资产	173,394,643.70	49.45%	150,413,161.81	39.22%	15.28%
在建工程	0.00	0.00%	21,800,129.94	5.68%	-100.00%
使用权资产	2,750,104.77	0.78%	3,959,122.57	1.03%	-30.54%
无形资产	12,628,841.35	3.60%	14,094,250.61	3.68%	-10.40%
商誉	4,819,604.69	1.37%	6,101,961.15	1.59%	-21.02%
长期待摊费用	2,472,973.17	0.71%	3,709,459.76	0.97%	-33.33%
递延所得税资产	6,087,233.31	1.74%	8,737,562.95	2.28%	-30.33%
其他非流动资产	334,778.75	0.10%	5,053,693.55	1.32%	-93.38%
短期借款	25,028,436.11	7.14%	31,963,385.67	8.34%	-21.70%
应付票据	1,800,699.00	0.51%	3,462,468.00	0.90%	-47.99%
应付账款	51,555,003.46	14.70%	65,975,855.38	17.20%	-21.86%
合同负债	305,810.72	0.09%	147,866.73	0.04%	106.82%
应付职工薪酬	4,992,838.00	1.42%	5,375,913.53	1.40%	-7.13%
应交税费	3,064,601.30	0.87%	2,681,906.14	0.70%	14.27%
其他应付款	626,664.06	0.18%	17,401,680.82	4.54%	-96.40%
一年内到期的非流动负债	16,214,013.33	4.62%	24,587,333.10	6.41%	-34.06%
其他流动负债	16,428,193.93	4.69%	20,260,850.51	5.28%	-18.92%
长期借款	62,474,056.12	17.82%	58,031,350.83	15.13%	7.66%
递延收益	1,088,822.64	0.31%	1,889,617.55	0.49%	-42.38%
租赁负债	2,236,968.71	0.64%	3,260,553.21	0.85%	-31.39%
递延所得税负债	3,848,695.49	1.10%	4,264,557.80	1.11%	-9.75%

#### 项目重大变动原因:

交易性金融资产: 本期期末较上年期末减少 100.00%, 主要系本期银行理财产品赎回所致。

其他应收款: 本期期末较上年期末增加 308.68%, 主要系本期老厂区正式移交后尚未收到拆迁补偿款余款所致;

固定资产: 本期期末较上年期末增加 15.28%, 主要系本期在建工程中办公楼和机器设备转入致;

在建工程: 本期期末较上年期末减少 100.00%, 主要系公司新厂区办公楼和机器设备验收通过结转固定资产所致, 本期合计转入固定资产 2,782.50 万元;

其他非流动资产: 本期期末较上年期末减少 93.38%, 主要系期初预付工程和设备款本期结转合计 505.37 万元所致;

其他应付款: 本期期末较上年期末减少 96.40%, 主要系期初拆迁补偿款 1,691.16 万元本期结转资产处置收益所致;

一年内到期的非流动负债: 本期期末较上年期末减少 34.06%, 主要系归还一年内到期的长期借款所致;

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	156,386,563.95	-	175,408,507.51	-	-10.84%
营业成本	116,655,222.50	74.59%	113,276,239.97	64.58%	2.98%
毛利率%	25.41%	-	35.42%	-	-
税金及附加	1,746,143.64	1.12%	757,105.11	0.43%	130.63%
销售费用	8,726,152.86	5.58%	8,428,175.07	4.80%	3.54%
管理费用	22,363,584.44	14.30%	17,668,516.10	10.07%	26.57%
研发费用	8,448,618.26	5.40%	11,348,432.56	6.47%	-25.55%
财务费用	5,116,857.16	3.27%	880,382.61	0.50%	481.21%
其他收益	4,400,374.35	2.81%	1,452,857.76	0.83%	202.88%
投资收益	307,589.01	0.20%	606,372.35	0.35%	-49.27%
公允价值变动收益	-78,444.21	-0.05%	71,392.04	0.04%	-209.88%
信用减值损失	-1,050,054.65	-0.67%	154,352.83	0.09%	-780.30%
资产减值损失	-5,944,590.82	-3.80%	-2,519,307.86	-1.44%	135.96%
资产处置收益	29,319,256.22	18.75%	-200,128.68	-0.11%	-14,750.20%
营业外收入	503,416.43	0.32%	31,486.97	0.02%	1,498.81%
营业外支出	454,324.82	0.29%	53,772.79	0.03%	744.90%
所得税费用	2,357,230.53	-1.51%	-1,922,705.09	-1.10%	-222.60%

#### 项目重大变动原因：

管理费用：本期较上年同期增加 26.57%，主要系本期上市中介费用、折旧费、办公费增加所致；

财务费用：本期较上年同期增加 481.21%，主要系本期银行贷款相较上期增加使得利息支出增加所致；

其他收益：本期较上年同期增加 202.88%，主要系本期成功挂牌收到上市扶持资金以及国家级专精特新小巨人财政扶持金增加所致；

资产减值损失：本期较上年同期增加 135.96%，主要系本期毛利率下降使得存货跌价准备计提增加所致；

资产处置收益：本期较上年同期增加 14,750.20%，主要系老厂区拆迁完成相应拆迁补偿款结转所致；

所得税费用：本期较上年同期减少 222.60%，主要系拆迁补偿款结转损益需缴纳企业所得税所致；

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	152,459,389.04	170,807,972.64	-10.74%

其他业务收入	3,927,174.91	4,600,534.88	-14.64%
主营业务成本	116,276,362.08	112,234,467.26	3.60%
其他业务成本	378,860.42	1,041,772.71	-63.63%

#### 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
印制电路板	144,378,209.27	108,571,275.49	24.80%	-12.03%	1.97%	-10.32%
加工服务	8,081,179.77	7,705,086.59	4.65%	20.82%	33.76%	-9.22%
其他业务收入	3,927,174.91	378,860.42	90.35%	-14.64%	-63.63%	13.00%

#### 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
国内销售	137,474,602.76	101,208,129.97	26.38%	-6.91%	-9.77%	-11.19%
国外销售	18,911,961.19	15,447,092.53	18.32%	-31.78%	-26.7%	-5.66%

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，2023 年公司实现营业收入 15,638.66 万元，与上年同期相比减少 10.84%，主要原因是受到全球通胀高企和宏观经济恢复不利、行业需求持续低迷叠加业内产能过剩等多重因素影响，竞争加剧使公司业务规模出现一定程度的下滑。

#### 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	大陆集团	41,376,761.58	26.46%	否
2	中国电子科技集团有限公司	15,933,361.82	10.19%	否
3	中国航空工业集团有限公司	12,467,910.76	7.97%	否
4	泰科电子有限公司	9,107,560.30	5.80%	否
5	中国航天科技集团有限公司	7,896,281.21	5.05%	否
合计		86,781,875.67	55.49%	-

大陆集团指 Continental Automotive GmbH（大陆汽车股份有限公司）及集团内公司。

#### 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	南亚电子材料（昆山）有限公司	11,862,193.97	24.11%	否
2	昆山先胜电子科技有限公司	11,299,769.84	22.97%	否
3	国网浙江省电力有限公司嘉善县供电公司	8,781,593.45	17.85%	否
4	苏州生益科技有限公司	4,943,972.18	10.05%	否
5	无锡江南计算技术研究所	4,374,993.86	8.89%	否
合计		41,262,523.30	83.86%	-

### （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	26,425,608.62	13,129,222.69	101.27%
投资活动产生的现金流量净额	-5,194,901.97	-38,948,373.23	-86.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,003,582.07	16,565,401.60	-202.65%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 101.27%，主要系政府补助增加 359.17 万元以及子公司票据由背书转为贴现或到期收款使得销售收到现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 86.66%，主要系新厂房建设支出减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 202.65%，主要系归还贷款及利息所致；

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江九通电子科技有限公司	控股子公司	印制电路板的设计、开发、生产	6,000,000.00	31,770,584.90	19,338,348.03	16,206,163.38	1,616,705.41

		与销 售					
浙江 万正 智能 科技 有限 公司	控股 子公 司	印制 电路 板插 件和 SMT 贴片 组装 及其 他电 子装 联业 务	10,000,000.00	21,072,176.65	4,140,171.07	10,315,898.62	-  1,897,684.56

截至2022年12月31日，万正科技持有万正智能51%股权。2023年3月27日，万正科技完成对万正智能少数股东20%股权的收购。截至2023年12月31日，万正科技持有万正智能71%股权。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 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
市场竞争加剧的风险	全球印制电路板行业集中度不高，生产商众多，市场竞争充分。大型的印制电路板企业在批量板的竞争优势可能将愈发凸显，同时，国内 PCB 企业纷纷扩产，未来市场竞争将进一步加剧，行业集中度将进一步提高。公司在业务规模、市场占有率

	<p>率等方面与大型企业相比，仍存在一定的差距。若公司不能在生产管理、技术水平以及产品质量等方面持续提升，保持相对竞争优势，公司将面临一定的市场竞争风险，公司的市场竞争地位及经营业绩将受到不利影响。</p>
技术升级迭代风险及研发风险	<p>随着电子产品的更新换代速度加快，公司的技术水平和研发水平将面临更加严峻的挑战。公司印制电路板生产主要以中小批量板为主，技术要求差异大、技术升级迭代快、平均订单面积小、交付时间要求快，公司需要保持持续进行研发及工艺改进的能力，才能满足客户的需求。若公司研发能力跟不上下游应用行业技术迭代的速度，对关键技术的发展方向不能及时掌握，所研发产品未能得到客户及市场认可，或研发技术未能形成产品，公司将面临竞争力下降及研发失败的风险。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司主要原材料包括覆铜板、铜球、铜箔、半固化片、干膜及油墨等，受铜、石油等大宗商品的影响较大。若原材料价格出现大幅波动，且公司不能及时有效地将原材料价格波动压力向下游传导或通过技术工艺提升抵消成本波动，将会对公司毛利率水平产生不利影响，从而影响公司整体盈利水平。</p>
客户集中的风险	<p>公司下游客户主要为业内知名且规模较大的电子产品制造商及各大军工集团，客户相对集中。若公司因产品和服务质量不符合主要客户要求导致双方合作关系发生重大不利变化，或主要客户未来因经营方向转变、供应商管理制度变更或其他原因导致对公司的订单需求大幅下滑，均将可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
毛利率波动的风险	<p>未来随着公司产能规模扩大，以及市场开拓导致产品结构发生变化，公司不能有效持续拓展客户并增加市场份额，毛利率较高的中高端样板或中小批量板产品收入占比下降；竞争加剧导致产品价格下降；公司的核心技术、客户响应速度、工艺多样性无法应对市场竞争；或原材料价格上升，而公司没有有效控制生产成本等，公司的毛利率将不能维持现有水平或出现</p>

	下降风险。
新厂搬迁及扩产后的公司业绩下滑风险	<p>2023年新厂搬迁完成并投入生产运营。新厂区通过完善和进一步提升生产工序效率，可以在提升产能的同时提高产品精度化、高密度化、高性能化的特种工艺，使成本和效率优势逐步体现。由于新厂区投产，折旧金额的大幅提升将对公司利润造成影响。若公司新厂未来新订单销售释放不足或产能磨合较慢导致无法及时覆盖需求，经营管理无法满足良品交付，则其固定资产折旧等因素将可能导致公司经营业绩下滑。</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

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在破产重整事项	<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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

##### 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）	8,000,000.00	8,000,000.00
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	-	-
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	8,000,000.00	8,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

#### 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

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,200,000.00	3,052,960.88
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	124,100,000.00	113,288,800.00
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司2023年度与关联方之间发生的日常关联交易是公司业务发展的需要，与公司日常经营相关。交易定价原则采用市场化原则确定，不存在损害公司及中小股东利益的行为，没有影响公司的独立性，对关联方不存在依赖性。

报告期内，公司接受关联方担保情况具体如下：

1.2022年1月公司向中国农业银行股份有限公司申请短期借款390万元，公司控股股东、实际控制人张山楠，其配偶谢惠琴及公司总经理王德瑜提供保证担保。本期实际发生金额390万元。

2.2022年2月公司向中国农业银行股份有限公司申请短期借款100万元，公司控股股东、实际控制人张山楠及公司总经理王德瑜提供保证担保。本期实际发生金额100万元。

3.2022年2月公司向中国农业银行股份有限公司申请短期借款300万元，公司控股股东、实际控制人张山楠，公司总经理王德瑜及浙江嘉科表面处理有限公司提供保证担保。本期实际发生金额300万元。

4.2022年3月公司向中国农业银行股份有限公司申请短期借款500万元，公司控股股东、实际控制人张山楠，公司总经理王德瑜及浙江嘉科表面处理有限公司提供保证担保。本期实际发生金额500万元。

5.2022年6月公司向中国农业银行股份有限公司申请短期借款400万元，公司控股股东、实际控制人张山楠及公司总经理王德瑜提供保证担保。本期实际发生金额400万元。

6.2020年5月公司向嘉兴银行股份有限公司嘉善支行申请长期借款900万元，浙江九通、持股5%以上股东黄威，及公司控股股东、实际控制人张山楠提供保证担保。本期实际发生金额200万元。

7.2020年8月公司向嘉兴银行股份有限公司嘉善支行申请长期借款500万元，公司控股股东、实际控制人张山楠及持股5%以上股东黄威提供保证担保。本期实际发生金额500万元。

8.2020年8月公司向嘉兴银行股份有限公司嘉善支行申请长期借款500万元，公司控股股东、实际控制人张山楠及持股5%以上股东黄威提供保证担保。本期实际发生金额500万元。

9.2020年10月公司向嘉兴银行股份有限公司嘉善支行申请长期借款5,100万元，公司控股股东、实际控制人张山楠及持股5%以上股东黄威提供保证担保。本期实际发生金额4,738.88万元。

10.2022年3月公司向嘉兴银行股份有限公司长三角一体化示范区（浙江嘉善）支行申请长期借款220万元，公司控股股东、实际控制人张山楠及持股5%以上股东黄威提供保证担保。本期实际发生金额200万元。

11.2022年10月公司向中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行申请长期借款500万元，公司控股股东、实际控制人张山楠提供保证担保。本期实际发生金额500万元。

12.2022年11月公司向中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行申请长期借款500万元，公司控股股东、实际控制人张山楠提供保证担保。本期实际发生金额500万元。

13.2022年12月公司向中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行申请长期借款500万元，公司控股股东、实际控制人张山楠提供保证担保。本期实际发生金额500万元。

14.2022年12月公司向嘉兴银行股份有限公司长三角一体化示范区（浙江嘉善）支行申请长期借款2,000万元，浙江九通、持股5%以上股东黄威及公司控股股东、实际控制人张山楠提供保证担保。本期实际发生金额1,500万元。

15.2023年7月公司向中国建设银行股份有限公司嘉善支行申请长期借款500万元，公司控股股东、实际控制人张山楠提供保证担保。本期实际发生金额500万元。

报告期内，公司对外担保情况具体如下：

2023年4月控股子公司万正智能向浙江嘉善农村商业银行股份有限公司申请800万元贷款，公司为其提供保证担保。本期实际发生金额800万元。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年4月5日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023年4月5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	2023年4月5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	2023年4月5日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2023年4月5日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中

董监高	2023年4月5日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月5日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2023年4月5日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2023年4月5日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月5日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺严格按照法律法规增持股份	正在履行中
其他股东	2023年4月5日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺严格按照法律法规增持股份	正在履行中
董监高	2023年4月5日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺严格按照法律法规增持股份	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	900,349.50	0.26%	银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	106,996,963.06	30.52%	抵押贷款
机器设备	固定资产	抵押	3,370,489.88	0.96%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	11,294,573.21	3.22%	抵押贷款
总计	-	-	122,562,375.65	34.96%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

本公司质押的银行存款系银行承兑汇票保证金，抵押的固定资产和无形资产主要是为取得银行借款而提供的抵押物，上述抵押事项是基于公司经营发展的资金需求，有助于提高公司的融资效率，加速公司的发展，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

## 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	0	0.00%	26,329,862	26,329,862	52.6597%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,286,462	6,286,462	12.5729%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	723,950	723,950	1.4479%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100%	-26,329,862	23,670,138	47.3403%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,145,850	50.2917%	-6,286,462	18,859,388	37.7188%	
	董事、监事、高管	2,895,800	5.79%	-723,950	2,171,850	4.3437%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数						10	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	张山楠	25,145,850	0	25,145,850	50.2917%	18,859,388	6,286,462	0	0
2	陈雯婷	5,562,500	0	5,562,500	11.1250%	0	5,562,500	0	0
3	黄威	4,354,150	0	4,354,150	8.7083%	0	4,354,150	0	0
4	嘉兴同骋	3,958,350	0	3,958,350	7.9167%	2,638,900	1,319,450	0	0
5	唐素芬	3,708,350	0	3,708,350	7.4167%	0	3,708,350	0	0
6	沈利锋	2,148,450	0	2,148,450	4.2969%	0	2,148,450	0	0
7	王德瑜	1,447,900	0	1,447,900	2.8958%	1,085,925	361,975	0	0
8	张伟	1,447,900	0	1,447,900	2.8958%	1,085,925	361,975	0	0
9	田祖康	1,302,050	0	1,302,050	2.6041%	0	1,302,050	0	0
10	邵啸	924,500	0	924,500	1.8490%	0	924,500	0	0

合计	50,000,000	0	50,000,000	100%	23,670,138	26,329,862	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：张山楠先生系公司控股股东、实际控制人和公司股东嘉兴同骋的执行事务合伙人，持有 11.8421% 的合伙份额，张山楠先生与嘉兴同骋为一致行动人。王德瑜先生、张伟先生、黄威先生系公司股东和公司股东嘉兴同骋的有限合伙人。除上述关系外，公司股东之间不存在关联关系。</p>								

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

张山楠先生直接持有公司 25,145,850 股股份，占公司股本总额的 50.2917%，同时张山楠先生为嘉兴同骋的执行事务合伙人，持有嘉兴同骋 1,440,000 股股份，占嘉兴同骋股本总额的 11.8421%，嘉兴同骋为其一致行动人，持有公司 3,958,350 股股份，占公司股本总额的 7.9167%，综上，张山楠先生合计持有 51.2292% 的股权，为公司控股股东，张山楠先生可控制公司 58.2084% 的股权，为公司实际控制人。

张山楠先生，国籍：中国，性别：男，出生日期：1963 年 9 月 2 日，学历：大专，公司担任职务：董事长，职业经历：1985 年 1 月至 1996 年 6 月，任昆山市千灯镇吴桥电器厂供销科科长，1996 年 6 月至 2001 年 2 月，任上海嘉定科新激光仪器厂销售厂长，2001 年 2 月至 2005 年 8 月，任昆山万正电路板有限公司销售总监，2005 年 8 月至 2013 年 9 月，任万正有限总经理，2013 年 9 月至 2020 年 6 月，任万正有限执行董事兼总经理，2020 年 6 月至 2022 年 9 月，任万正有限执行董事，2022 年 9 月至今，任万正科技董事长。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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				
张山楠	董事长	男	1963年9月	2022年9月27日	2025年9月26日	25,536,477.00	78,125	25,614,602	51.2292%
王德瑜	董事、总经理	男	1983年2月	2022年9月27日	2025年9月26日	1,812,485.00	0	1,812,485.00	3.6250%
朱建忠	董事、董事会秘书、财务总监	男	1960年10月	2022年9月27日	2025年9月26日	234,375.00	0	234,375.00	0.4688%
张伟	董事、副总经理	男	1978年11月	2022年9月27日	2025年9月26日	1,760,401.00	0	1,760,401.00	3.5208%
夏杏军	董事	男	1985年12月	2022年9月27日	2025年9月26日	91,146.00	0	91,146.00	0.1823%
徐佳佳	监事会主席	女	1983年10月	2022年9月27日	2025年9月26日	91,146.00	0	91,146.00	0.1823%
徐正保	监事	男	1979年11月	2022年9月27日	2025年9月26日	91,146.00	0	91,146.00	0.1823%
叶秀华	监事	女	1981年6月	2022年9月27日	2025年9月26日	91,146.00	0	91,146.00	0.1823%
吉祥书	副总经理	男	1982年6月	2022年9月27日	2025年9月26日	182,292.00	0	182,292.00	0.3646%

					日				
--	--	--	--	--	---	--	--	--	--

注：上述人员持股数包括直接持股数和间接持股数。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长张山楠先生，系公司控股股东、实际控制人和公司股东嘉兴同骋的执行事务合伙人；董事、总经理王德瑜先生，董事、副总经理张伟先生，系公司股东和公司股东嘉兴同骋的有限合伙人；董事、财务总监、董事会秘书朱建忠先生，董事夏杏军先生，监事会主席徐佳佳女士，监事徐正保先生，职工监事叶秀华女士，副总经理吉祥书先生，系公司股东嘉兴同骋的有限合伙人。

**(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	37	5	3	39
生产人员	229	155	133	251
销售人员	21	2	0	23
研发人员	44	10	16	38
<b>员工总计</b>	<b>331</b>	<b>172</b>	<b>152</b>	<b>351</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	29	26
专科	45	60
专科以下	256	264
<b>员工总计</b>	<b>331</b>	<b>351</b>

**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、 员工薪酬政策:公司实施员工劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同书》,按月支付职工薪酬,并缴纳社会保险和住房公积金。为了激发

员工的工作积极性和创造性，公司制定了《绩效与薪酬管理标准》，对公司不同岗位不同级别的员工实行分层分级考核，有效地提高了工作效率。

2、培训计划:公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定一系列的培训计划与人才培养项目不定期开展培训工作，培训课程包括新员工入职培训、技能提升、质量控制、安全规范和防护、现场 7S 管理、客户特殊要求、工艺技术、体系管理等。公司致力于打造学习与创新型的企业，努力培养成为具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司的可持续发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况:公司报告期内离退休职工 15 人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，确保规范运作。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

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

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范、与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立开发体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算制度，进行独立核算，同时提升公司电算化的水平，保证公司会计核算的工作及时和准确。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格按照各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并持续完善公司财务管理体系。

3、关于内部控制体系：报告期内，公司严格按照公司内部控制制度，对市场风险、经营风险、财务风险、法律风险等进行有效的分析，采取事前防范、事中控制、事后监督等措施，从规范的角度持续完善内部控制体系。

## 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

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 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	大信审字[2024]第 31-00541 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐春	郭晓婧
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	32 万元	

## 审计报告

大信审字[2024]第 31-00541 号

浙江万正电子科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江万正电子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐春

中国 · 北京

中国注册会计师：郭晓婧

二〇二四年四月二十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	19,654,896.79	16,440,228.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	0.00	15,078,444.21
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	23,372,946.06	29,166,584.50
应收账款	五、（四）	61,884,715.94	60,379,931.41
应收款项融资	五、（五）	433,280.20	1,280,643.29
预付款项	五、（六）	56,968.29	3,151,427.63
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、（七）	3,505,717.62	857,818.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	38,728,545.17	42,176,021.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	492,196.21	1,079,564.48
<b>流动资产合计</b>		<b>148,129,266.28</b>	<b>169,610,664.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、（十）	173,394,643.70	150,413,161.81
在建工程	五、（十一）		21,800,129.94
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十二)	2,750,104.77	3,959,122.57
无形资产	五、(十三)	12,628,841.35	14,094,250.61
开发支出			
商誉	五、(十四)	4,819,604.69	6,101,961.15
长期待摊费用	五、(十五)	2,472,973.17	3,709,459.76
递延所得税资产	五、(十六)	6,087,233.31	8,737,562.95
其他非流动资产	五、(十七)	334,778.75	5,053,693.55
<b>非流动资产合计</b>		202,488,179.74	213,869,342.34
<b>资产总计</b>		350,617,446.02	383,480,006.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十九)	25,028,436.11	31,963,385.67
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、(二十)	1,800,699.00	3,462,468.00
应付账款	五、(二十一)	51,555,003.46	65,975,855.38
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	305,810.72	147,866.73
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、(二十三)	4,992,838.00	5,375,913.53
应交税费	五、(二十四)	3,064,601.30	2,681,906.14
其他应付款	五、(二十五)	626,664.06	17,401,680.82
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、(二十六)	16,214,013.33	24,587,333.10
其他流动负债	五、(二十七)	16,428,193.93	20,260,850.51
<b>流动负债合计</b>		120,016,259.91	171,857,259.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	62,474,056.12	58,031,350.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	2,236,968.71	3,260,553.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、(三十)	1,088,822.64	1,889,617.55
递延所得税负债	五、(十六)	3,848,695.49	4,264,557.80
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		69,648,542.96	67,446,079.39
<b>负债合计</b>		189,664,802.87	239,303,339.27
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(三十一)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	52,890,422.22	52,959,187.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	5,002,552.38	1,566,725.18
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	51,912,912.43	36,822,435.04
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		159,805,887.03	141,348,347.23
少数股东权益		1,146,756.12	2,828,319.85
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		160,952,643.15	144,176,667.08
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		350,617,446.02	383,480,006.35

法定代表人: 张山楠 主管会计工作负责人: 朱建忠 会计机构负责人: 朱婷红

## (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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		19,010,872.65	14,369,282.45
交易性金融资产		0.00	15,078,444.21
衍生金融资产			
应收票据		22,981,374.22	21,285,158.29
应收账款	十三、(一)	48,910,014.38	57,673,734.05
应收款项融资		433,280.20	1,280,643.29
预付款项		56,968.29	1,741,165.49
其他应收款	十三、(二)	4,713,973.92	507,773.06
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,622,381.65	39,266,494.07

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		439,400.31	992,515.84
<b>流动资产合计</b>		<b>130,168,265.62</b>	<b>152,195,210.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	21,051,035.31	19,851,035.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		167,113,733.91	143,896,654.14
在建工程			21,800,129.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			65,559.04
无形资产		12,628,841.35	14,094,250.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,155,064.90	7,543,075.88
其他非流动资产		334,778.75	5,053,693.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>205,283,454.22</b>	<b>212,304,398.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>335,451,719.84</b>	<b>364,499,609.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,017,069.44	26,955,288.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,800,699.00	3,462,468.00
应付账款		39,036,176.35	61,550,018.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,854,977.96	4,264,199.20
应交税费		2,170,163.86	232,120.38
其他应付款		19,332,334.00	41,182,937.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		297,630.19	147,866.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,000,000.00	23,135,905.55
其他流动负债		16,023,645.26	20,234,550.51

<b>流动负债合计</b>		114,532,696.06	181,165,354.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		62,474,056.12	58,031,350.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,088,822.64	1,889,617.55
递延所得税负债		3,845,264.49	4,260,677.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		67,408,143.25	64,181,646.05
<b>负债合计</b>		181,940,839.31	245,347,000.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,485,356.64	53,485,356.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,002,552.38	1,566,725.18
一般风险准备			
未分配利润		45,022,971.51	14,100,526.67
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		153,510,880.53	119,152,608.49
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		335,451,719.84	364,499,609.22

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		156,386,563.95	175,408,507.51
其中：营业收入	五、（三十五）	156,386,563.95	175,408,507.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		163,056,578.86	152,358,851.42

其中：营业成本	五、(三十五)	116,655,222.50	113,276,239.97
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、(三十六)	1,746,143.64	757,105.11
销售费用	五、(三十七)	8,726,152.86	8,428,175.07
管理费用	五、(三十八)	22,363,584.44	17,668,516.10
研发费用	五、(三十九)	8,448,618.26	11,348,432.56
财务费用	五、(四十)	5,116,857.16	880,382.61
其中：利息费用	五、(四十)	5,263,533.87	1,714,311.66
利息收入	五、(四十)	127,634.30	72,576.59
加：其他收益	五、(四十一)	4,400,374.35	1,452,857.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	307,589.01	606,372.35
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）	五、(四十三)	-78,444.21	71,392.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-1,050,054.65	154,352.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-5,944,590.82	-2,519,307.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	29,319,256.22	-200,128.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,284,114.99</b>	<b>22,615,194.53</b>
加：营业外收入	五、(四十七)	503,416.43	31,486.97
减：营业外支出	五、(四十八)	454,324.82	53,772.79

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,333,206.60	22,592,908.71
减：所得税费用	五、（四十九）	2,357,230.53	-1,922,705.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,975,976.07	24,515,613.80
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）		17,975,976.07	24,515,613.80
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）		-550,328.52	-1,010,769.30
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,526,304.59	25,526,383.10
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		17,975,976.07	24,515,613.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,526,304.59	25,526,383.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-550,328.52	-1,010,769.30
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	0.37	0.51
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张山楠主管会计工作负责人：朱建忠会计机构负责人：朱婷红

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十三、 (四)	141,720,627.02	162,649,461.53
减：营业成本	十三、 (四)	108,394,274.78	109,657,629.94
税金及附加		1,618,895.90	575,921.77
销售费用		7,994,230.16	7,617,519.59
管理费用		18,210,617.39	14,224,016.68
研发费用		7,000,889.07	9,263,749.25
财务费用		4,610,331.75	450,330.56
其中：利息费用		4,751,882.74	1,278,466.51
利息收入		119,605.28	64,389.49
加：其他收益		4,193,289.07	1,262,091.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	15,277,405.18	557,417.00
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）		-78,444.21	71,392.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,020,312.74	511,945.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,474,746.35	-2,336,705.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,344,634.46	-230,761.17
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		37,133,213.38	20,695,673.07
加：营业外收入		502,900.31	30,451.57
减：营业外支出		305,243.85	53,772.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,330,869.84	20,672,351.85
减：所得税费用		2,972,597.80	-1,768,539.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		34,358,272.04	22,440,891.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,358,272.04	22,440,891.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		34,358,272.04	22,440,891.68
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		191,673,480.28	178,572,582.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,287,991.18	1,936,310.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	5,080,870.63	612,669.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		200,042,342.09	181,121,562.95
购买商品、接受劳务支付的现金		108,767,397.15	98,409,608.73
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		44,364,231.38	44,754,796.35
支付的各项税费		9,191,125.80	9,260,678.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	11,293,979.14	15,567,256.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		173,616,733.47	167,992,340.26

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		26,425,608.62	13,129,222.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		307,589.01	606,372.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,470,841.68	107,819.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十）	33,600,000.00	124,811,587.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		48,378,430.69	125,525,779.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,773,332.66	63,574,152.27
投资支付的现金		1,200,000.00	
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	五、（五十）	18,600,000.00	100,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		53,573,332.66	164,474,152.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,194,901.97	-38,948,373.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,695,000.00
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		46,388,000.00	67,271,459.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	89,194.79	186,493.95
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,477,194.79	70,152,953.25
偿还债务支付的现金		56,900,000.00	37,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,154,679.84	14,913,029.22
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、（五十）	1,426,097.02	774,522.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		63,480,776.86	53,587,551.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,003,582.07	16,565,401.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-73,021.53	101,997.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,154,103.05	-9,151,750.97
加：期初现金及现金等价物余额		14,600,444.24	23,752,195.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,754,547.29	14,600,444.24

法定代表人：张山楠主管会计工作负责人：朱建忠会计机构负责人：朱婷红

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,848,015.96	177,155,039.67

收到的税费返还		3,287,991.18	1,188,478.60
收到其他与经营活动有关的现金		4,865,240.21	412,681.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		169,001,247.35	178,756,199.42
购买商品、接受劳务支付的现金		98,315,530.17	113,655,320.32
支付给职工以及为职工支付的现金		32,769,249.43	35,999,221.86
支付的各项税费		5,659,163.44	7,146,241.57
支付其他与经营活动有关的现金		7,565,633.66	12,162,702.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		144,309,576.70	168,963,486.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,691,670.65	9,792,713.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		277,405.18	557,417.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,422,041.00	11,619.69
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		28,100,000.00	124,811,587.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		42,799,446.18	125,380,623.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,702,868.18	55,867,161.65
投资支付的现金		1,200,000.00	2,805,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,100,000.00	100,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		46,002,868.18	159,572,161.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,203,422.00	-34,191,537.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,388,000.00	62,271,459.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,489,194.79	14,986,493.95
<b>筹资活动现金流入小计</b>		45,877,194.79	77,257,953.25
偿还债务支付的现金		51,900,000.00	34,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,811,396.46	14,694,597.31
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	7,565,215.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,711,396.46	57,159,812.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-15,834,201.67	20,098,140.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-73,021.53	101,997.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,581,025.45	-4,198,685.77
加：期初现金及现金等价物余额		12,529,497.70	16,728,183.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,110,523.15	12,529,497.70

## (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	50,000,000.00				52,959,187.01				1,566,725.18		36,822,435.04	2,828,319.85	144,176,667.08
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	50,000,000.00				52,959,187.01				1,566,725.18		36,822,435.04	2,828,319.85	144,176,667.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-68,764.79				3,435,827.20		15,090,477.39	-1,681,563.73	16,775,976.07
（一）综合收益总额											18,526,304.59	-550,328.52	17,975,976.07
（二）所有者投入和减少资本					-68,764.79							-1,131,235.21	-1,200,000.00
1. 股东投入的普通股					-68,764.79							-1,131,235.21	-1,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							3,435,827.20		-3,435,827.20			
1. 提取盈余公积							3,435,827.20		-3,435,827.20			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	50,000,000.00			52,890,422.22			5,002,552.38		51,912,912.43	1,146,756.12	160,952,643.15	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	19,200,000.00				24,614,230.37				8,208,097.83		73,799,635.93	1,144,089.15	126,966,053.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	19,200,000.00				24,614,230.37				8,208,097.83		73,799,635.93	1,144,089.15	126,966,053.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,800,000.00				28,344,956.64				-6,641,372.65		-36,977,200.89	1,684,230.70	17,210,613.80
（一）综合收益总额											25,526,383.10	-1,010,769.30	24,515,613.80
（二）所有者投入和减少资本												2,695,000.00	2,695,000.00
1. 股东投入的普通股												2,695,000.00	2,695,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,244,089.17		-12,244,089.17		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,244,089.17		-2,244,089.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	30,800,000.00			28,344,956.64				-8,885,461.82		-50,259,494.82		
1. 资本公积转增资本（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	30,800,000.00			28,344,956.64				-8,885,461.82		-50,259,494.82		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>52,959,187.01</b>				<b>1,566,725.18</b>		<b>36,822,435.04</b>	<b>2,828,319.85</b>	<b>144,176,667.08</b>

法定代表人：张山楠 主管会计工作负责人：朱建忠 会计机构负责人：朱婷红

(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	50,000,000.00				53,485,356.64				1,566,725.18		14,100,526.67	119,152,608.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				53,485,356.64				1,566,725.18		14,100,526.67	119,152,608.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,435,827.20			30,922,444.84	34,358,272.04
(一) 综合收益总额											34,358,272.04	34,358,272.04
(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								3,435,827.20			-3,435,827.20	
1. 提取盈余公积								3,435,827.20			-3,435,827.20	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	50,000,000.00				53,485,356.64			5,002,552.38		45,022,971.51	153,510,880.53	

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
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	19,200,000.00				25,140,400.00				8,208,097.83		54,163,218.98	106,711,716.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,200,000.00				25,140,400.00				8,208,097.83		54,163,218.98	106,711,716.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,800,000.00				28,344,956.64				-6,641,372.65		-40,062,692.31	12,440,891.68
(一)综合收益总额											22,440,891.68	22,440,891.68
(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									2,244,089.17		-12,244,089.17	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,244,089.17		-2,244,089.17	
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的 分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转	30,800,000.00				28,344,956.64				-8,885,461.82		-50,259,494.82	
1.资本公积转增资本(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	30,800,000.00				28,344,956.64				-8,885,461.82		-50,259,494.82	
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>53,485,356.64</b>				<b>1,566,725.18</b>		<b>14,100,526.67</b>	<b>119,152,608.49</b>

# 浙江万正电子科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 公司概况

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

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

本次股份改制后,各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资比例(%)
张山楠	25,145,850.00	50.2917
陈雯婷	5,562,500.00	11.1250
黄威	4,354,150.00	8.7083
嘉兴同聘股权投资合伙企业(有限合伙)	3,958,350.00	7.9167
唐素芬	3,708,350.00	7.4167
沈利锋	2,148,450.00	4.2969
张伟	1,447,900.00	2.8958
王德瑜	1,447,900.00	2.8958
田祖康	1,302,050.00	2.6041
邵啸	924,500.00	1.8490
合计	50,000,000.00	100.00

公司统一社会信用代码: 91330421745086793G

注册地址: 浙江省嘉兴市嘉善县干窑镇亭耀东路69-1号

法定代表人：张山楠

## （二）企业实际从事的主要经营活动

公司主营业务是印制电路板的研发、生产和销售，公司主要从事印制电路板样板、中小批量板的制造，以“多品种、小批量、短交期”为市场定位，致力于“快速服务，品质交付”，产品广泛应用于包括汽车电子、军工电子、航空航天、通信设备、工业控制等在内的各大领域。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会批准于 2024 年 4 月 26 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从

性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

## 2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回 10%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 50 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10%以上，且金额超过 50 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上

## （六）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

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

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2、合并财务报表的编制方法

###### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

###### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

###### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

###### （4）处置子公司的会计处理

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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收益，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收益。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

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

##### 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

##### 1、金融工具的分类、确认和计量

##### （1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有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，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

##### 2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3、预期信用损失的会计处理方法

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

##### 4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

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

1) 应收票据

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

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

应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

2) 应收账款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2: 合并范围内关联方往来组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

#### 5、其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：拆迁补偿款

其他应收款组合 2：押金保证金

其他应收款组合 3：出口退税

其他应收款组合 4：其他款项

预期信用损失的会计处理方法

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

## （十二）存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### （十三）合同资产和合同负债

#### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

#### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十四）长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

#### 2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务

重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

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

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

## （十六）在建工程

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

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、资本化金额计算方法

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

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

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

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件及其他	5	直线法

## 2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

### （十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十）长期待摊费用

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

### （二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

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

#### 3、辞退福利的会计处理方法

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

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十二）收入

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

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

## 收入确认的具体方法

### 1、国内销售：

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

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

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

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

## （二十三）政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

### 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、递延所得税的确认

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

##### 2、递延所得税的计量

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

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

#### （二十五）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中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，则该合同为租赁或包含租赁。

##### 1、承租人的会计处理

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

###### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

###### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2、作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）重要会计政策变更、会计估计变更

无主要会计政策变更、会计估计变更。

## 四、税项

（一）主要税种及税率

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

本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

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

（二）重要税收优惠及批文

根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）文件规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准

的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。根据新《企业所得税法》第二十八条规定，国家对需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2023 年 12 月 8 日，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务总局、浙江省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定浙江万正电子科技股份有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR202333003389，有效期自颁发之日起三年。在证书有效期内，本公司依据高新技术企业税收优惠政策按照 15%缴纳企业所得税。

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

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	13,457.79	4,877.95
银行存款	18,741,089.50	14,704,106.99
其他货币资金	900,349.50	1,731,244.05
合 计	19,654,896.79	16,440,228.99

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，使用权受限情况参见本附注五、（十八）所有权或使用权受到限制的资产。

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品		15,078,444.21
合 计		15,078,444.21

### （三）应收票据

#### 1、应收票据的分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,529,249.84	6,200,911.45
商业承兑汇票	23,467,593.78	24,279,581.90
减：坏账准备	2,623,897.56	1,313,908.85
合 计	23,372,946.06	29,166,584.50

2、应收票据分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	25,996,843.62	100.00	2,623,897.56	10.09
其中：组合 1：银行承兑汇票组合	2,529,249.84	9.73		
组合 2：商业承兑汇票组合	23,467,593.78	90.27	2,623,897.56	11.18
合 计	25,996,843.62	100.00	2,623,897.56	10.09

(续)

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

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	1,313,908.85	1,309,988.71				2,623,897.56
合 计	1,313,908.85	1,309,988.71				2,623,897.56

4、公司期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,977,584.12	2,129,249.84	4,856,168.82	5,873,780.66
商业承兑汇票		14,258,295.81		14,367,847.17
合 计	6,977,584.12	16,387,545.65	4,856,168.82	20,241,627.83

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	65,133,453.99	60,735,667.75
1至2年		3,342,949.15
2至3年	15,869.31	13,375.46
减：坏账准备	3,264,607.35	3,712,060.95
合 计	61,884,715.95	60,379,931.41

## 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,149,323.30	100.00	3,264,607.35	5.01	61,884,715.95
其中：组合1：账龄组合	65,149,323.30	100.00	3,264,607.35	5.01	61,884,715.95
合 计	65,149,323.30	100.00	3,264,607.35	5.01	61,884,715.95

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,091,992.36	100.00	3,712,060.95	5.79	60,379,931.41
其中：组合1：账龄组合	64,091,992.36	100.00	3,712,060.95	5.79	60,379,931.41
合 计	64,091,992.36	100.00	3,712,060.95	5.79	60,379,931.41

其中：按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	65,133,453.99	5.00	3,256,673.00	60,735,667.75	5.00	3,036,783.39
1至2年				3,342,949.15	20.00	668,589.83
2至3年	15,869.31	50.00	7,934.65	13,375.46	50.00	6,687.73
合 计	65,149,323.30		3,264,607.35	64,091,992.36	—	3,712,060.95

### 3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,712,060.95		447,453.60			3,264,607.35
合计	3,712,060.95		447,453.60			3,264,607.35

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电子科技集团有限公司	14,491,397.70	22.24	724,569.88
大陆集团	9,936,059.88	15.25	496,802.99
中国航天科技集团有限公司	7,058,246.21	10.83	352,912.31
中国航空工业集团有限公司	6,225,798.69	9.56	311,289.93
昆山十井电子科技有限公司	3,284,590.44	5.04	164,229.52
合计	40,996,092.92	62.93	2,049,804.65

### (五) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	433,280.20	1,280,643.29
合计	433,280.20	1,280,643.29

### (六) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,968.29	100.00	2,351,427.63	74.61
1 至 2 年				
2 至 3 年			800,000.00	25.39
合计	56,968.29	100.00	3,151,427.63	100.00

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
浙商财产保险股份有限公司嘉兴中心支公司	28,891.51	50.72%

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
杭州润辉环保能源科技有限公司	15,000.00	26.33%
台耀科技(常熟)有限公司	7,312.60	12.84%
深圳市金瑞欣特种电路技术有限公司	2,345.13	4.12%
九江德福科技股份有限公司	2,286.44	4.01%
合 计	55,835.68	98.02%

### (七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,755,269.40	919,850.55
减：坏账准备	249,551.78	62,032.25
合 计	3,505,717.62	857,818.30

#### 1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,383,089.77	851,004.03
1 至 2 年	352,179.63	
2 至 3 年		48,846.52
3 至 4 年	20,000.00	20,000.00
4 至 5 年		
减：坏账准备	249,551.78	62,032.25
合 计	3,505,717.62	857,818.30

##### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
拆迁补偿款	3,382,317.00	
押金保证金	372,179.63	421,026.15
出口退税		449,924.25
其他	772.77	48,900.15
减：坏账准备	249,551.78	62,032.25
合 计	3,505,717.62	857,818.30

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	62,032.25			62,032.25
本期计提	187,519.53			187,519.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	249,551.78			249,551.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
嘉善县千窑工业发 展有限公司	拆迁补偿 款	3,382,317.00	1 年以内	90.07	169,115.85
中国电子科技集团 公司第三十六研究 所	押金	372,179.63	1 至 2 年/3 至 4 年	9.91	70,435.93
合 计		3,754,496.63		99.98	239,551.78

(八) 存货

1、存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	10,374,453.91	39,625.43	10,334,828.48	12,585,797.08	95,648.79	12,490,148.29
库存商品	13,378,752.83	3,918,173.41	9,460,579.42	17,676,549.03	2,939,928.82	14,736,620.21
发出商品	15,183,697.12	1,092,279.49	14,091,417.63	10,182,933.89	345,743.28	9,837,190.61
在产品	4,841,719.64		4,841,719.64	4,968,601.06		4,968,601.06
委托加工物资				143,461.03		143,461.03
合 计	43,778,623.50	5,050,078.33	38,728,545.17	45,557,342.09	3,381,320.89	42,176,021.20

2、存货跌价准备的增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	95,648.79	39,625.44		95,648.79		39,625.43
库存商品	2,939,928.82	3,609,000.80		2,630,756.22		3,918,173.41
发出商品	345,743.28	1,013,608.12		267,071.91		1,092,279.490

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	3,381,320.89	4,662,234.36		2,993,476.92		5,050,078.33

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税		740,394.40
预缴所得税	492,196.21	339,170.08
合 计	492,196.21	1,079,564.48

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	173,394,643.70	150,369,466.69
固定资产清理		43,695.12
合 计	173,394,643.70	150,413,161.81

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	97,169,295.26	90,194,692.84	4,314,491.43	4,529,283.72	196,207,763.25
2.本期增加金额	21,182,854.31	17,232,194.43	1,094,602.70	1,169,091.83	40,678,743.27
(1) 购置	4,988,248.31	5,601,788.52	1,094,602.70	1,169,091.83	12,853,731.36
(2) 在建工程转入	16,194,606.00	11,630,405.91			27,825,011.91
3.本期减少金额	6,105,934.84	10,877,814.65	671,646.59	683,211.37	18,338,607.45
(1) 处置或报废	6,105,934.84	10,877,814.65	671,646.59	683,211.37	18,338,607.45
4.期末余额	112,246,214.73	96,549,072.62	4,737,447.54	5,015,164.18	218,547,899.07
二、累计折旧					
1.期初余额	4,605,385.50	34,935,159.97	3,604,905.26	2,692,845.83	45,838,296.56
2.本期增加金额	5,480,915.74	8,717,042.61	356,393.88	618,809.51	15,173,161.74
(1) 计提	5,480,915.74	8,717,042.61	356,393.88	618,809.51	15,173,161.74
3.本期减少金额	4,837,049.57	9,823,087.58	637,369.42	560,696.36	15,858,202.93
(1) 处置或报废	4,837,049.57	9,823,087.58	637,369.42	560,696.36	15,858,202.93
4.期末余额	5,249,251.67	33,829,115.00	3,323,929.72	2,750,958.98	45,153,255.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(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	106,996,963.06	62,719,957.62	1,413,517.82	2,264,205.20	173,394,643.70
2.期初账面价值	92,563,909.76	55,259,532.87	709,586.17	1,836,437.89	150,369,466.69

注：所有权受限的固定资产情况，参见本附注五、（十八）所有权或使用权受到限制的资产。

### （十一）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程		21,800,129.94
合 计		21,800,129.94

#### 1、在建工程

##### （1）在建工程项目基本情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
办公楼	13,000,000.00	12,173,707.02	4,020,898.98	16,194,606.00		
机器设备	-	9,626,422.92	2,003,982.99	11,630,405.91		
合 计	13,000,000.00	21,800,129.94	6,024,881.97	27,825,011.91		

##### 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 （%）	资金来源
办公楼	124.57	100	827,213.51			金融机构贷款/自有资金
合 计			827,213.51			

### （十二）使用权资产

#### 1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,361,091.68	7,361,091.68
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,610,350.60	1,610,350.60
4.期末余额	5,750,741.08	5,750,741.08
二、累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	3,401,969.11	3,401,969.11
2.本期增加金额	1,209,017.80	1,209,017.80
3.本期减少金额	1,610,350.60	1,610,350.60
4.期末余额	3,000,636.30	3,000,636.30
三、账面价值		
1.期末账面价值	2,750,104.77	2,750,104.77
2.期初账面价值	3,959,122.57	3,959,122.57

### (十三) 无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	13,167,295.82	5,704,337.21	18,871,633.03
2.本期增加金额		94,339.62	94,339.62
其中：购置		94,339.62	94,339.62
3.本期减少金额	868,305.00		868,305.00
4.期末余额	12,298,990.82	5,798,676.83	18,097,667.65
二、累计摊销			
1.期初余额	1,060,897.36	3,716,485.06	4,777,382.42
2.本期增加金额	253,893.32	747,923.63	1,001,816.95
其中：计提	253,893.32	747,923.63	1,001,816.95
3.本期减少金额	310,373.07		310,373.07
4.期末余额	1,004,417.61	4,464,408.69	5,468,826.30
三、减值准备			
四、期末账面价值	11,294,573.21	1,334,268.14	12,628,841.35

注：所有权受限的无形资产情况，参见本附注五、(十八)所有权或使用权受限制的资产。

### (十四) 商誉

#### 1、商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
浙江九通电子科技有限公司	6,101,961.15			6,101,961.15
合 计	6,101,961.15			6,101,961.15

#### 2、商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
浙江九通电子科技有限公司		1,282,356.46		1,282,356.46
合 计		1,282,356.46		1,282,356.46

商誉减值情况（续）

项 目	浙江九通电子科技有限公司资产组
期初商誉账面余额①	6,101,961.15
期初商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	6,101,961.15
其中：核心资产组商誉④	5,684,987.69
母公司收购形成商誉时持股比例⑤	51.00%
测试日完全商誉价值⑥=④/⑤	11,147,034.69
资产组的账面价值⑦	447,189.74
包含整体商誉的资产组的账面价值⑧=⑥+⑦	11,594,224.43
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑨	9,079,800.00
本期完全商誉减值损失（大于0时）⑩=⑧-⑨	2,514,424.43
本期应计提商誉减值损失⑩*⑤	1,282,356.46

（十五）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁房屋装修	3,709,459.76		1,236,486.59		2,472,973.17
合 计	3,709,459.76		1,236,486.59		2,472,973.17

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1、经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	4,023,416.27	22,649,641.03	7,170,019.84	45,054,566.21
资产减值准备	1,900,493.64	11,188,135.11	1,282,521.78	8,469,322.88
递延收益	163,323.40	1,088,822.67	283,442.63	1,889,617.53
使用权资产/租赁负债净影响			1,578.70	10,524.67
小 计	6,087,233.31	34,926,598.80	8,737,562.95	55,424,031.29
递延所得税负债：				
固定资产税前一次性扣除	3,845,264.49	25,635,096.60	4,248,911.04	28,326,073.60
交易性金融资产公允价值变动			11,766.63	78,444.20

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
使用权资产/租赁负债净影响	3,431.00	13,724.00	3,880.13	15,520.52
小 计	3,848,695.49	25,648,820.60	4,264,557.80	28,420,038.32

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				2,983,741.33		2,983,741.33
预付工程款				2,069,952.22		2,069,952.22
预付软件款	334,778.75		334,778.75			
合 计	334,778.75		334,778.75	5,053,693.55		5,053,693.55

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末情况		期初情况	
	账面价值	受限类型	账面价值	受限类型
货币资金（其他货币资金）	900,349.50	银行承兑汇票保证金	1,731,244.05	银行承兑汇票保证金
货币资金（银行存款）			108,540.70	需审批支取的专用贷款
固定资产（房屋建筑物）	106,996,963.06	借款抵押	98,328,058.50	借款抵押
固定资产（机器设备）	3,370,489.88	借款抵押		
无形资产（土地使用权）	11,294,573.21	借款抵押	12,106,398.46	借款抵押
在建工程（房屋建筑物）			12,173,707.02	借款抵押
合 计	122,562,375.65		124,447,948.73	

(十九) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	18,000,000.00
抵押并保证借款		8,900,000.00
信用借款	17,000,000.00	5,000,000.00
应计利息	28,436.11	63,385.67
合 计	25,028,436.11	31,963,385.67

(二十) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,800,699.00	3,462,468.00
合 计	1,800,699.00	3,462,468.00

(二十一) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	45,458,240.89	64,947,432.88
1年以上	6,096,762.57	1,028,422.50
合 计	51,555,003.46	65,975,855.38

2、按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
货款	33,935,198.48	31,525,208.15
工程设备款	16,065,801.37	33,918,105.37
其他	1,554,003.61	532,541.86
合 计	51,555,003.46	65,975,855.38

(二十二) 合同负债

1、合同负债的分类

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	305,810.72	147,866.73
合 计	305,810.72	147,866.73

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,230,861.22	41,568,896.52	42,146,500.73	4,653,257.01
离职后福利-设定提存计划	145,052.31	2,411,324.78	2,216,796.10	339,580.99
合 计	5,375,913.53	43,980,221.30	44,363,296.83	4,992,838.00

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,991,193.65	35,795,196.75	36,350,524.09	4,435,866.31
职工福利费		2,481,336.40	2,481,336.40	
社会保险费	130,551.57	1,676,276.12	1,690,537.99	116,289.70
其中：医疗保险费	115,375.86	1,477,027.75	1,499,679.83	92,723.78
工伤保险费	8,388.90	117,448.84	107,726.16	18,111.58
生育保险费	6,786.81	81,799.53	83,132.00	5,454.34
住房公积金	109,116.00	1,453,276.00	1,461,291.00	101,101.00
工会经费和职工教育经费		162,811.25	162,811.25	
合 计	5,230,861.22	41,568,896.52	42,146,500.73	4,653,257.01

### 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	140,069.58	2,328,144.72	2,140,343.26	327,871.04
失业保险费	4,982.73	83,180.06	76,452.84	11,709.95
合 计	145,052.31	2,411,324.78	2,216,796.10	339,580.99

#### (二十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,701,552.54	1,957,212.84
企业所得税		382,809.25
城市维护建设税	70,609.60	122,890.56
教育费附加	42,640.47	80,113.66
房产税	1,043,961.27	56,254.89
土地使用税	150,679.40	
地方教育费附加	27,282.38	48,351.67
印花税	22,742.52	28,254.11
个人所得税	4,704.16	5,638.71
环境保护税	428.96	380.45
合 计	3,064,601.30	2,681,906.14

#### (二十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	626,664.06	17,401,680.82
合 计	626,664.06	17,401,680.82

#### 1、其他应付款

##### (1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
拆迁补偿款		16,911,587.00
押金	570,000.00	440,000.00
其他	56,664.06	50,093.82
合 计	626,664.06	17,401,680.82

## (2) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	186,664.06	14,826,584.26
1至2年	80,000.00	2,215,096.56
2至3年		
3年以上	360,000.00	360,000.00
合 计	626,664.06	17,401,680.82

## (二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	23,076,000.00
一年内到期的租赁负债	1,214,013.33	1,511,333.10
合 计	16,214,013.33	24,587,333.10

## (二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票	14,258,295.81	14,367,847.17
未终止确认的银行承兑汇票	2,129,249.84	5,873,780.66
待转销项税	40,648.28	19,222.68
合 计	16,428,193.93	20,260,850.51

## (二十八) 长期借款

项 目	期末余额		期初余额	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押并保证借款	62,388,000.00	3.65%-5.39%	52,924,000.00	4.90%-5.39%
保证借款			5,000,000.00	4.15%-5.34%
应计利息	86,056.12		107,350.83	
合 计	62,474,056.12		58,031,350.83	

## (二十九) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,613,582.85	4,994,082.28
减：未确认融资费用	162,600.82	222,195.97
减：一年内到期的租赁负债	1,214,013.32	1,511,333.10
合 计	2,236,968.71	3,260,553.21

## (三十) 递延收益

### 1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	1,889,617.55		800,794.91	1,088,822.64
合 计	1,889,617.55		800,794.91	1,088,822.64

### 2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/与 收益相关
两化融合-信息化软硬件投入补助 (2019 年度)	46,942.52		46,942.52		资产相关
两化融合-信息化软硬件投入补助 (2020 年度)	107,797.97		72,662.91	35,135.06	资产相关
技术改造项目补助	974,584.41		546,713.21	427,871.20	资产相关
嘉善县科学技术局“46 号科技计划 项目经费”	67,031.80		39,824.74	27,207.06	资产相关
生产性设备技改补助	693,260.85		94,651.53	598,609.32	资产相关
合 计	1,889,617.55		800,794.91	1,088,822.64	

### (三十一) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
张山楠	25,145,850.00						25,145,850.00
陈雯婷	5,562,500.00						5,562,500.00
黄威	4,354,150.00						4,354,150.00
嘉兴同聘股权投资 合伙企业(有限 合伙)	3,958,350.00						3,958,350.00
唐素芬	3,708,350.00						3,708,350.00
沈利锋	2,148,450.00						2,148,450.00
张伟	1,447,900.00						1,447,900.00
王德瑜	1,447,900.00						1,447,900.00
田祖康	1,302,050.00						1,302,050.00
邵啸	924,500.00						924,500.00
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00

注：2022 年 9 月 5 日，本公司通过股东会决议，以原有限责任公司 2022 年 4 月 30 日经审计后的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。截至 2022 年 9 月 27 日止，本公司收到全体出资者所拥有的截止 2022 年 4 月 30 日有限责任公司经审计的净资产 103,485,356.64 元。

### (三十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	52,959,187.01		68,764.79	52,890,422.22
合 计	52,959,187.01		68,764.79	52,890,422.22

(三十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,566,725.18	3,435,827.20		5,002,552.38
合 计	1,566,725.18	3,435,827.20		5,002,552.38

(三十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	36,822,435.04	73,799,635.93
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	36,822,435.04	73,799,635.93
加: 本期归属于母公司股东的净利润	18,526,304.59	25,526,383.10
减: 提取法定盈余公积	3,435,827.20	2,244,089.17
应付普通股股利		10,000,000.00
股份制改造净资产折股		50,259,494.82
期末未分配利润	51,912,912.43	36,822,435.04

(三十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,459,389.04	116,276,362.08	170,807,972.63	112,234,467.26
其他业务	3,927,174.91	378,860.42	4,600,534.88	1,041,772.71
合 计	156,386,563.95	116,655,222.50	175,408,507.51	113,276,239.97

2、营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型:		
印刷电路板	144,378,209.27	108,571,275.49
加工服务	8,081,179.77	7,705,086.59
废料及其他	3,927,174.91	378,860.42
合 计	156,386,563.95	116,655,222.50

(三十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	226,330.92	306,415.91
教育费附加	143,077.72	185,063.33
地方教育费附加	87,555.28	118,318.10

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	82,689.35	80,753.62
房产税	1,045,343.04	57,636.66
土地使用税	150,679.40	
其他	10,467.93	8,917.49
合 计	1,746,143.64	757,105.11

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,267,096.18	5,484,833.96
业务招待费	2,510,206.13	2,103,633.18
差旅费	644,945.70	525,744.86
折旧费	12,814.64	30,478.50
运输费	7,200.00	
其他	283,890.21	283,484.57
合 计	8,726,152.86	8,428,175.07

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,153,617.41	7,391,254.51
招待费	3,555,661.39	3,062,500.85
折旧摊销费	3,381,419.36	2,174,827.55
咨询服务费	3,084,263.73	1,789,969.94
差旅费	1,598,762.96	1,680,095.37
办公费	2,242,055.14	1,007,225.06
其他	1,347,804.45	562,642.82
合 计	22,363,584.44	17,668,516.10

(三十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,053,318.78	4,722,733.25
职工薪酬	3,884,716.75	4,950,946.99
委外设计费	78,981.20	636,036.76
水电费	939,934.83	516,063.18
折旧费	400,432.31	522,050.96
其他	91,234.39	601.42
合 计	8,448,618.26	11,348,432.56

(四十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,263,533.87	1,714,311.66
其中：银行贷款	5,098,435.57	1,492,115.69
融资租赁及使用权资产产生的利息费用	165,098.30	222,195.97
减：利息收入	127,634.30	72,576.59
汇兑损失	696,276.96	421,784.32
减：汇兑收益	747,044.16	1,211,217.21
手续费及其他	31,724.79	28,080.43
合 计	5,116,857.16	880,382.61

（四十一）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目补助	546,713.21	584,820.07	资产相关
两化融合-信息化软硬件投入补助（2019 年度）	46,942.52	150,140.76	资产相关
两化融合-信息化软硬件投入补助（2020 年度）	72,662.91	72,662.91	资产相关
嘉善县科学技术局“46 号科技计划项目经费”	39,824.74	39,824.74	资产相关
生产性设备技改补助-善经信【2021】9 号	94,651.53	94,651.53	资产相关
上市扶持资金	1,713,944.00		收益相关
2020 年国家级专精特新“小巨人”中小企业财政扶持金	1,000,000.00		收益相关
省级工业新产品奖励	200,000.00	50,000.00	收益相关
收到退税手续费	168,827.68		收益相关
高新企业缴纳增值税加计扣除	174,608.17		收益相关
稳岗补贴		93,031.27	收益相关
三季度研发奖励	60,000.00		收益相关
“人才兴镇”企业一次性奖励	60,000.00		收益相关
税收突出贡献奖励	50,000.00		收益相关
鼓励企业加大科技人才投入补助		50,000.00	收益相关
科技创新财政扶持资金	30,000.00	100,000.00	收益相关
其他小额补助	142,199.59	217,726.48	收益相关
合 计	4,400,374.35	1,452,857.76	

（四十二）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	307,589.01	606,372.35
合 计	307,589.01	606,372.35

（四十三）公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	-78,444.21	71,392.04
合 计	-78,444.21	71,392.04

(四十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,309,988.71	1,447,198.80
应收账款信用减值损失	447,453.60	-1,251,583.03
其他应收款信用减值损失	-187,519.54	-41,262.94
合 计	-1,050,054.65	154,352.83

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,662,234.36	-2,519,307.86
商誉减值损失	-1,282,356.46	
合 计	-5,944,590.82	-2,519,307.86

(四十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	29,319,256.22	-200,128.68
合 计	29,319,256.22	-200,128.68

(四十七) 营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	500,000.00		
庆典活动赞助			28,300.00	28,300.00
其他	3,416.43	3,416.43	3,186.97	3,186.97
合 计	503,416.43	503,416.43	31,486.97	31,486.97

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			52,930.32	52,930.32
其中：固定资产报废损失			52,930.32	52,930.32
罚款、罚金、滞纳金支出	141,601.02	141,601.02		
对外捐赠支出	114,233.30	114,233.30		
质量赔款	53,401.07	53,401.07		

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	145,089.43	145,089.43	842.47	842.47
合 计	454,324.82	454,324.82	53,772.79	53,772.79

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,193,660.95	548,178.09
递延所得税费用	-836,430.42	-2,470,883.18
合 计	2,357,230.53	-1,922,705.09

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	20,333,206.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,049,980.97
子公司适用不同税率的影响	-247,297.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	821,839.47
研发加计扣除的影响	-1,267,292.74
所得税费用	2,357,230.53

(五十) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	127,634.30	72,576.59
政府补助	4,102,479.75	510,757.75
其他	850,756.58	29,335.40
合 计	5,080,870.63	612,669.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,872,128.83	15,538,333.73
手续费支出	30,280.54	28,080.43
其他	391,569.77	842.47
合 计	11,293,979.14	15,567,256.63

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回投资收到的现金		107,900,000.00
收到拆迁赔偿款		16,911,587.00
投资收到的现金	33,600,000.00	
合 计	33,600,000.00	124,811,587.00

#### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	18,600,000.00	100,900,000.00
合 计	18,600,000.00	100,900,000.00

#### 5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到退回保证金	89,194.79	186,493.95
合 计	89,194.79	186,493.95

#### 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁款		774,522.43
支付租金	1,426,097.02	
合 计	1,426,097.02	774,522.43

### （五十一）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,975,976.07	24,515,613.80
加：资产减值准备	5,944,590.82	2,519,307.86
信用减值损失	1,050,054.65	-154,352.83
固定资产折旧	13,315,984.19	7,026,097.16
使用权资产折旧	3,000,636.30	1,686,931.76
无形资产摊销	1,001,816.95	956,638.79
长期待摊费用	1,236,486.59	
处置固定资产损失（收益以“-”号填列）	-29,319,256.22	200,128.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	155.98	52,930.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	78,444.21	-71,392.04
财务费用（收益以“-”号填列）	5,337,999.65	1,612,313.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-307,589.01	-606,372.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,650,329.64	-6,730,053.89

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-415,413.18	4,259,170.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,214,758.34	-618,329.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,887,889.47	15,901,956.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,797,290.02	-37,421,366.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,425,608.62	13,129,222.69
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,754,547.29	14,600,444.24
减：现金的期初余额	14,600,444.24	23,752,195.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,154,103.05	-9,151,750.97

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,754,547.29	14,600,444.24
其中：库存现金	13,457.79	4,877.95
可随时用于支付的银行存款	18,741,089.50	14,595,566.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,754,547.29	14,600,444.24

## （五十二）外币货币性项目

### 1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	696,527.71	7.0827	4,933,296.81
其中：美元	696,527.71	7.0827	4,933,296.81
应收账款	369,019.78	7.0827	2,613,656.40
其中：美元	369,019.78	7.0827	2,613,656.40
合 计	1,065,547.49	7.0827	7,546,953.21

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,053,318.78	4,722,733.25
职工薪酬	3,884,716.75	4,950,946.99
委外设计费	78,981.20	636,036.76

水电费	939,934.83	516,063.18
折旧费	400,432.31	522,050.96
其他	91,234.39	601.42
合 计	8,448,618.26	11,348,432.56
其中：费用化研发支出	8,448,618.26	11,348,432.56
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江九通电子科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	100.00		收购
浙江万正智能科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	制造业	71.00		设立/收购

#### 2、重要的非全资子公司情况

公司名称	本期发生额			
	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
浙江万正智能科技有限公司	29.00	-550,328.52		1,146,756.12

#### 3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江万正智能科技有限公司	8,394,357.01	12,677,819.64	21,072,176.65	14,691,605.87	2,240,399.71	16,932,005.58

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江万正智能科技有限公司	10,315,898.62	-1,897,684.56	-1,897,684.56	-1,280,413.45

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### 1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023年3月13日，浙江万正电子科技股份有限公司与浙江万正智能科技有限公司股东金彩球签订股份转让协议，以120万对价收购其持有的智能20%股权。本次股权转让交易完成后，万正对子公司智能直接持股比例为71%。

## 2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	浙江万正电子科技股份有限公司
购买成本	1,200,000.00
其中：银行存款	1,200,000.00
购买成本合计	1,200,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,131,235.21
差额	68,764.79
其中：调整资本公积	68,764.79

## 八、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,889,617.55			800,794.91		1,088,822.64	与资产相关
合 计	1,889,617.55			800,794.91		1,088,822.64	

### （二）计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,900,374.35	1,452,857.76
合 计	4,900,374.35	1,452,857.76

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当年损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营

业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，母公司浙江万正电子科技股份有限公司少数业务活动以美元进行销售，其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末余额	上年年末余额
美元：		
货币资金	696,527.71	969,925.22
应收账款	369,019.78	607,656.69

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

## 2、信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## （二）金融资产转移

### 1、已转移但未整体终止确认的金融资产

不存在已转移但未整体终止确认的金融资产。

### 2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

不存在已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

## （三）金融资产与金融负债的抵销

不存在金融资产与金融负债的抵消。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司实际控制人

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

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）其他关联方情况

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

### （四）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额
采购商品：			
嘉兴弗蕾亚贸易有限公司	采购商品	采购红酒	2,943,898.88
嘉兴海格力斯智能门窗股份有限公司	采购商品	采购新厂区门窗	109,062.00

## 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张山楠、谢惠琴、王德瑜	本公司	3,900,000.00	2022.1.7	2023.1.5	是
张山楠、王德瑜	本公司	1,000,000.00	2022.2.9	2023.2.7	是
浙江嘉科表面处理有限公司、张山楠、王德瑜	本公司	3,000,000.00	2022.2.25	2023.2.23	是
浙江嘉科表面处理有限公司、张山楠、王德瑜	本公司	5,000,000.00	2022.3.10	2023.3.9	是
张山楠、王德瑜	本公司	4,000,000.00	2022.6.17	2023.6.12	是
张山楠、黄威	本公司	2,000,000.00	2020.5.19	2023.12.18	是
张山楠、黄威	本公司	5,000,000.00	2020.8.20	2023.12.18	是
张山楠、黄威	本公司	5,000,000.00	2020.8.20	2024.12.18	否
张山楠、黄威	本公司	47,388,800.00	2020.10.21	2028.4.18	否
张山楠、黄威	本公司	2,000,000.00	2022.3.29	2023.6.30	是
张山楠、黄威	本公司	15,000,000.00	2022.12.16	2025.12.30	否
张山楠	本公司	5,000,000.00	2022.10.26	2023.11.25	是
张山楠	本公司	5,000,000.00	2022.11.8	2023.12.7	是
张山楠	本公司	5,000,000.00	2022.12.12	2024.1.11	否
张山楠	本公司	5,000,000.00	2023.7.27	2024.8.27	否

## 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,731,425.00	2,767,180.97

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	本期余额		上期余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	嘉兴弗蕾亚贸易有限公司			2,943,898.88	
合计				2,943,898.88	

### 2、应付项目

项目名称	关联方	本期余额	上期余额
应付账款	嘉兴海格力斯智能门窗股份有限公司		86,834.06
合计			86,834.06

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	51,475,172.86	57,928,486.90
1 至 2 年		3,299,782.75
2 至 3 年	15,869.31	
减：坏账准备	2,581,027.79	3,554,535.60
合 计	48,910,014.38	57,673,734.05

#### 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	51,491,042.16	100.00	2,581,027.79	5.01
其中：组合 1：账龄组合	51,477,731.77	99.97	2,581,027.79	5.01
组合 2：合并范围内关联方往来组合	13,310.39	0.03		
合 计	51,491,042.16	100.00	2,581,027.79	5.01

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,461,862.46	2,573,093.13	5.00	57,891,581.00	2,894,579.05	5.00
1 至 2 年				3,299,782.75	659,956.55	20.00
2 至 3 年	15,869.31	7,934.66	50.00			
合计	51,477,731.77	2,581,027.79		61,191,363.75	3,554,535.60	—

组合 2：合并范围内关联方往来组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	13,310.39			36,905.90		
合计	13,310.39			36,905.90		

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	3,554,535.60		973,507.81			2,581,027.79
合计	3,554,535.60		973,507.81			2,581,027.79

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大陆集团	9,936,059.88	19.30	496,802.99
中国航天科技集团有限公司	7,058,246.21	13.71	352,912.31
中国航空工业集团有限公司	6,225,798.69	12.09	311,289.93
昆山十井电子科技有限公司	3,284,590.44	6.38	164,229.52

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡盛景微电子股份有限公司	2,642,993.20	5.13	132,149.66
合 计	29,147,688.42	56.62	1,457,384.42

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,883,089.77	516,721.73
减：坏账准备	169,115.85	8,948.67
合 计	4,713,973.92	507,773.06

其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
拆迁补偿款	3,382,317.00	
内部往来	1,500,000.00	
出口退税		449,924.25
押金保证金		17,897.33
其他	772.77	48,900.15
减：坏账准备	169,115.85	8,948.67
合 计	4,713,973.92	507,773.06

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,883,089.77	498,824.40
1至2年		
2至3年		17,897.33
3至4年		
减：坏账准备	169,115.85	8,948.67
合 计	4,713,973.92	507,773.06

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,948.67			8,948.67
本期计提	160,167.18			160,167.18
本期转回				
本期核销				
期末余额	169,115.85			169,115.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前两名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
嘉善县千窑工业发展有限公司	拆迁补偿款	3,382,317.00	1 年以内	69.27	169,115.85
浙江万正智能科技有限公司	内部往来款	1,500,000.00	1 年以内	30.72	
合 计		4,882,317.00		99.98	169,115.85

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,051,035.31		21,051,035.31	19,851,035.31		19,851,035.31
合 计	21,051,035.31		21,051,035.31	19,851,035.31		19,851,035.31

1、长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江九通电子科技有限公司	14,751,035.31			14,751,035.31		14,751,035.31
浙江万正智能科技有限公司	5,100,000.00	1,200,000.00		6,300,000.00		6,300,000.00
合 计	19,851,035.31	1,200,000.00		21,051,035.31		21,051,035.31

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	134,915,275.90	105,145,036.38	153,675,706.30	104,238,497.50
印刷电路板	131,758,637.39	102,596,897.04	151,364,413.48	102,351,354.78
加工费	3,156,638.51	2,548,139.34	2,311,292.82	1,887,142.72
二、其他业务小计	6,805,351.12	3,249,238.40	8,973,755.23	5,419,132.44
废料及其他	6,805,351.12	3,249,238.40	8,973,755.23	5,419,132.44
合 计	141,720,627.02	108,394,274.78	162,649,461.53	109,657,629.94

(五) 投资收益

项 目	2023 年	2022 年
处置交易性金融资产取得的投资收益	277,405.18	557,417.00

项 目	2023 年	2022 年
子公司分红产生的投资收益	15,000,000.00	
合 计	15,277,405.18	557,417.00

## 十四、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益	29,319,256.22	-200,128.68
2. 非流动资产报废损益		-52,930.32
3. 计入当期损益的政府补助	4,400,374.35	1,452,857.76
4. 交易性金融资产公允价值变动产生的损益	-78,444.21	606,372.35
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,091.61	71,392.04
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	307,589.01	30,644.50
7. 2022 年第 4 季度新购设备加计扣除		4,248,911.04
小计	33,997,866.98	6,157,118.69
8. 减：所得税影响额	3,941,375.88	289,902.32
9. 少数股东影响额	1,813.00	4,497.19
合 计	30,054,678.10	5,862,719.18

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	12.30	18.76	0.37	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.65	14.45	-0.23	0.39

浙江方正电子科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

## 附件会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益	29,319,256.22
2. 非流动资产报废损益	0.00
3. 计入当期损益的政府补助	4,400,374.35
4. 交易性金融资产公允价值变动产生的损益	-78,444.21
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,091.61
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	307,589.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>33,997,866.98</b>
减：所得税影响数	3,941,375.88
少数股东权益影响额（税后）	1,813.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>30,054,678.10</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用