



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.



半年度报告

2024

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朱婷红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

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	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
报告期	指	2024 年 1 月-6 月
报告期末、本期末、期末	指	2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月-6 月
报告期初、上年末、期初	指	2023 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
嘉兴同骋	指	嘉兴同骋股权投资合伙企业（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

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 Technolgy 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、航天航空、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	集合竞价交易	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 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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及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。

公司一般与中大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）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	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。 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。
------	--

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	64,800,185.91	75,136,949.54	-13.76%
毛利率%	27.58%	30.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-947,187.71	538,785.64	-275.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,684,137.26	-1,414,621.94	-19.05%
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)	-0.59%	0.38%	-
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)	-1.06%	-1.00%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-275.80%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	326,797,996.99	350,617,446.02	-6.79%
负债总计	166,891,996.66	189,664,802.87	-12.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	158,812,248.01	159,805,887.03	-0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	3.20	-0.62%
资产负债率% (母公司)	50.17%	54.24%	-
资产负债率% (合并)	51.07%	54.09%	-

流动比率	1.26	1.23	-
利息保障倍数	0.22	4.86	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,863,300.98	11,574,838.43	-40.70%
应收账款周转率	1.05	1.25	-
存货周转率	1.23	1.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.79%	-5.12%	-
营业收入增长率%	-13.76%	-7.41%	-
净利润增长率%	-1250.55%	-97.28%	-

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	7,452,575.85	2.28%	19,654,896.79	5.61%	-62.08%
应收票据	14,239,519.85	4.36%	23,372,946.06	6.67%	-39.08%
应收账款	61,485,768.12	18.81%	61,884,715.94	17.65%	-0.64%
交易性金融资产	6,000,000.00	1.84%	-	-	-
应收款项融资	1,545,040.28	0.47%	433,280.20	0.12%	256.59%
预付账款	721,360.35	0.22%	56,968.29	0.02%	1,166.25%
其他应收款	229,527.31	0.07%	3,505,717.62	1.00%	-93.45%
存货	37,284,571.10	11.41%	38,728,545.17	11.05%	-3.73%
其他流动资产	325,982.38	0.10%	492,196.21	0.14%	-33.77%
固定资产	167,067,064.43	51.12%	173,394,643.70	49.45%	-3.65%
使用权资产	2,275,079.22	0.70%	2,750,104.77	0.78%	-17.27%
无形资产	12,557,203.68	3.84%	12,628,841.35	3.60%	-0.57%
商誉	4,819,604.69	1.47%	4,819,604.69	1.37%	0.00%
长期待摊费用	1,854,729.87	0.57%	2,472,973.17	0.71%	-25.00%
递延所得税资产	7,016,187.75	2.15%	6,087,233.31	1.74%	15.26%
其他非流动资产	1,923,782.11	0.59%	334,778.75	0.10%	474.64%
短期借款	30,020,458.33	9.19%	25,028,436.11	7.14%	19.95%
应付票据	0.00	0.00%	1,800,699.00	0.51%	-100.00%
应付账款	44,769,233.64	13.70%	51,555,003.46	14.70%	-13.16%
合同负债	52,753.13	0.02%	305,810.72	0.09%	-82.75%
应付职工薪酬	2,549,272.42	0.78%	4,992,838.00	1.42%	-48.94%
应交税费	1,582,511.61	0.48%	3,064,601.30	0.87%	-48.36%

其他应付款	957,591.97	0.29%	626,664.06	0.18%	52.81%
一年内到期的非流动负债	15,045,009.09	4.60%	16,214,013.33	4.62%	-7.21%
其他流动负债	7,708,209.24	2.36%	16,428,193.93	4.69%	-53.08%
长期借款	57,578,603.20	17.62%	62,474,056.12	17.82%	-7.84%
租赁负债	1,709,052.54	0.52%	2,236,968.71	0.64%	-23.60%
递延收益	713,092.84	0.22%	1,088,822.64	0.31%	-34.51%
递延所得税负债	4,206,208.65	1.29%	3,848,695.49	1.10%	9.29%

项目重大变动原因

（1）货币资金：本期期末较上年期末减少62.08%，主要系本期购买理财增加及归还借款增加所致；
（2）交易性金融资产：本期期末较上年期末增加600.00万，主要系本期期末购买银行理财产品增加所致；
（3）应收票据：本期期末较上年期末减少39.08%，主要系本期以票据结算的客户收入减少所致；
（4）应收款项融资：本期期末较上年期末增加256.59%，主要系本期期末银行承兑汇票增加所致；
（5）预付账款：本期期末较上年期末增加1,166.25%，主要系本期装修工程预付款增加所致；
（6）其他应收款：本期期末较上年期末减少93.45%，主要系本期拆迁尾款338.23万元收回所致；
（7）其他流动资产：本期期末较上年期末减少33.77%，主要系本期期末预付所得税减少所致；
（8）其他非流动资产：本期期末较上年期末增加474.64%，主要系本期期末预付设备款增加所致；
（9）应付票据：本期期末较上年期末减少100.00%，主要系本期对供应商开具银行承兑到期支付所致；
（10）应付职工薪酬：本期期末较上年期末减少48.94%，主要系本期发放上期年终奖168.64万元所致；
（11）其他流动负债：本期期末较上年期末减少53.08%，主要系本期银行承兑汇票及商业承兑不终止确认减少所致；

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	64,800,185.91	-	75,136,949.54	-	-13.76%
营业成本	46,931,285.53	72.42%	52,464,484.85	69.83%	-10.55%
毛利率	27.58%	-	30.17%	-	-
税金及附加	1,043,937.03	1.61%	590,403.10	0.79%	76.82%

销售费用	4,011,706.41	6.19%	4,474,863.72	5.96%	-10.35%
管理费用	8,890,372.54	13.72%	11,060,801.17	14.72%	-19.62%
研发费用	4,259,202.92	6.57%	4,787,519.75	6.37%	-11.04%
财务费用	1,763,156.87	2.72%	2,546,388.89	3.39%	-30.76%
其他收益	1,036,620.53	1.60%	2,342,373.05	3.12%	-55.74%
投资收益	36,650.84	0.06%	149,821.57	0.20%	-75.54%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-13,663.68	-0.02%	-100.00%
信用减值损失	1,296,349.47	2.00%	851,737.46	1.13%	52.20%
资产减值损失	-1,660,950.79	-2.56%	-2,682,670.18	-3.57%	-38.09%
资产处置收益	-13,634.50	-0.02%	-30,758.66	-0.04%	-55.67%
营业外收入	0.00	0.00%	565.19	0.00%	-100.00%
营业外支出	191,661.42	0.30%	150,210.91	0.20%	27.59%
所得税费用	-15,909.75	-0.02%	-457,660.57	-0.61%	-96.52%
经营活动产生的现金流量净额	6,863,300.98	-	11,574,838.43	-	-40.70%
投资活动产生的现金流量净额	-16,015,822.12	-	-3,455,427.06	-	363.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,356,707.25	-	-12,466,040.40	-	-81.09%

项目重大变动原因

- (1) 税金及附加：本期较上年同期增加 76.82%，主要系本期增值税进项税抵扣减少，缴纳增值税增加所致；
- (2) 财务费用：本期较上年同期减少 30.76%，主要系本期 LPR 下降使得新增贷款及部分存续贷款利率下降所致；
- (3) 其他收益：本期较上年同期减少 55.74%，主要系本期政府补助减少所致；
- (4) 信用减值损失：本期较上年同期增加 52.20%，主要系本期应收票据坏账准备的减少所致；
- (5) 资产减值损失：本期较上年同期减少 38.09%，主要系上期产量下降使得库龄 1 年以上的存货减少因而本期计提跌价减少所致；
- (6) 所得税费用：本期较上年同期减少 96.52%，主要系本期利润总额减少所致；
- (7) 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 40.70%，主要系本期收到的税费返还减少和本期支付的税费增加所致；
- (8) 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 363.50%，主要系本期购买理财产品未赎回所致；
- (9) 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 81.09%，主要系本期新增取得借款 2,861.2 万元而现金增加所致。

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	子公司	印制电路板的设计开发、生产与销售	6,000,000.00	33,556,215.21	19,281,588.27	5,731,708.83	-56,759.76
浙江万正智能科技有限公司	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	12,000,000.00	19,995,829.66	3,912,188.76	3,473,097.48	-2,227,982.31

截至 2024 年 6 月 30 日，浙江万正持有万正智能 71%股权。 2024 年 1 月 31 日，浙江万正和自然人股东钱惠元按股权比例同步增资 200.00 万元，万正智能注册资本由原来 1,000.00 万元增加到 1,200.00 万元，浙江万正持有万正智能股权比例不变。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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。
技术升级迭代风险及研发风险	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。
主要原材料价格波动风险	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。
客户集中的风险	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。

毛利率波动的风险	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下降风险。
新厂搬迁及扩产后的公司业绩下滑风险	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。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(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）	10,000,000.00	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	0.00	0.00
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	10,000,000.00	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	0.00	0.00

公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00
-----------------	------	------

应当重点说明的担保情况

☐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

本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	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	210,000,000.00	81,000,000.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司2024上半年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、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500.00万元，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500.00万元。

2、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5,100.00万元，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5,100.00万元。

3、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2,000.00万元，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 1,500.00 万元。

4、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 500.00 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 500.00 万元。

5、2023 年 7 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 500.00 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 500.00 万元。

报告期内，公司对外担保情况具体如下：

1、2024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800.00万元贷款，公司为其提供保证担保。本期实际发生金额800.00万元。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023 年 4 月 5 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2023 年 4 月 5 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2023 年 4 月 5 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少或规范关联交易的承诺	2023 年 4 月 5 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	减少或规范关联交易的承诺	2023 年 4 月 5 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少或规范关联交易的承诺	2023 年 4 月 5 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023 年 4 月 5 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2023 年 4 月 5 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2023 年 4 月 5 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2023 年 4 月 5 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	股份增减持承诺	2023 年 4 月 5 日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	股份增减持承诺	2023年4月5日	-	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
房屋建筑物	固定资产	抵押	105,626,677.98	32.32%	抵押贷款
机器设备	固定资产	抵押	1,933,517.39	0.59%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	11,171,583.26	3.42%	抵押贷款
总计	-	-	118,731,778.63	36.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司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，推动公司的发展，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 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,329,862	52.6597%	0	26,329,862	52.6597%
	其中：控股股东、实际控制人	6,286,462	12.5729%	0	6,286,462	12.5729%
	董事、监事、高管	723,950	1.4479%	0	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	23,670,138	47.3403%	0	23,670,138	47.3403%
	其中：控股股东、实际控制人	18,859,388	37.7188%	0	18,859,388	37.7188%
	董事、监事、高管	2,171,850	4.3437%	0	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	嘉兴同骋股权投资合伙企业（有限合伙）	3,958,350	0	3,958,350	7.9167%	2,638,900	1,319,450	0	0
5	唐素芳	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	-	50,000,000	100%	23,670,138	26,329,862	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	25,614,602	0	25,614,602	51.2292%
王德瑜	董事、总经理	男	1983 年 2 月	2024 年 9 月 27 日	2025 年 9 月 26 日	1,812,485	0	1,812,485	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	0	234,375	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	0	1,760,401	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	0	91,146	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	0	91,146	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	0	91,146	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	0	91,146	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	0	182,292	0.3646%

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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	39	40
生产人员	251	211
销售人员	23	19
技术人员	38	40
员工总计	351	310

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,452,575.85	19,654,896.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	6,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	14,239,519.85	23,372,946.06
应收账款	五、（四）	61,485,768.12	61,884,715.94
应收款项融资	五、（五）	1,545,040.28	433,280.20
预付款项	五、（六）	721,360.35	56,968.29
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）	229,527.31	3,505,717.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	37,284,571.10	38,728,545.17
其中：数据资源			
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）	325,982.38	492,196.21
流动资产合计		129,284,345.24	148,129,266.28
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、(十)	167,067,064.43	173,394,643.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	2,275,079.22	2,750,104.77
无形资产	五、(十二)	12,557,203.68	12,628,841.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十三)	4,819,604.69	4,819,604.69
长期待摊费用	五、(十四)	1,854,729.87	2,472,973.17
递延所得税资产	五、(十五)	7,016,187.75	6,087,233.31
其他非流动资产	五、(十六)	1,923,782.11	334,778.75
非流动资产合计		197,513,651.75	202,488,179.74
资产总计		326,797,996.99	350,617,446.02
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	30,020,458.33	25,028,436.11
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、(十八)		1,800,699.00
应付账款	五、(十九)	44,769,233.64	51,555,003.46
预收款项			
合同负债	五、(二十)	52,753.13	305,810.72
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、(二十一)	2,549,272.42	4,992,838.00
应交税费	五、(二十二)	1,582,511.61	3,064,601.30
其他应付款	五、(二十三)	957,591.97	626,664.06
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、(二十四)	15,045,009.09	16,214,013.33

其他流动负债	五、(二十五)	7,708,209.24	16,428,193.93
流动负债合计		102,685,039.43	120,016,259.91
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	57,578,603.20	62,474,056.12
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	1,709,052.54	2,236,968.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	713,092.84	1,088,822.64
递延所得税负债	五、(十五)	4,206,208.65	3,848,695.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,206,957.23	69,648,542.96
负债合计		166,891,996.66	189,664,802.87
所有者权益:			
股本	五、(二十九)	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)	52,890,422.22	52,890,422.22
减: 库存股			
其他综合收益	五、(三十一)	-46,451.31	
专项储备			
盈余公积	五、(三十二)	5,002,552.38	5,002,552.38
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	50,965,724.72	51,912,912.43
归属于母公司所有者权益合计		158,812,248.01	159,805,887.03
少数股东权益		1,093,752.32	1,146,756.12
所有者权益合计		159,906,000.33	160,952,643.15
负债和所有者权益总计		326,797,996.99	350,617,446.02

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,161,115.22	19,010,872.65
交易性金融资产		6,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		6,885,642.16	22,981,374.22
应收账款	十、（一）	51,760,880.31	48,910,014.38
应收款项融资		1,545,040.28	433,280.20
预付款项		686,360.35	56,968.29
其他应收款	十、（二）	1,523,750.00	4,713,973.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		31,497,261.48	33,622,381.65
其中：数据资源			
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		325,982.38	439,400.31
流动资产合计		107,386,032.18	130,168,265.62
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（三）	22,471,035.31	21,051,035.31
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		161,207,068.77	167,113,733.91
在建工程		1,923,782.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,557,203.68	12,628,841.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,739,377.13	4,155,064.90

其他非流动资产			334,778.75
非流动资产合计		201,898,467.00	205,283,454.22
资产总计		309,284,499.18	335,451,719.84
流动负债：			
短期借款		22,020,458.33	17,017,069.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,800,699.00
应付账款		32,036,789.63	39,036,176.35
预收款项			
合同负债		18,603.04	297,630.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,216,453.79	3,854,977.96
应交税费		650,543.25	2,170,163.86
其他应付款		16,848,680.07	19,332,334.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债		5,464,079.60	16,023,645.26
流动负债合计		93,255,607.71	114,532,696.06
非流动负债：			
长期借款		57,578,603.20	62,474,056.12
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		713,092.84	1,088,822.64
递延所得税负债		3,627,055.36	3,845,264.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,918,751.40	67,408,143.25
负债合计		155,174,359.11	181,940,839.31
所有者权益：			
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		-46,451.31	

专项储备			
盈余公积		5,002,552.38	5,002,552.38
一般风险准备			
未分配利润		45,668,682.36	45,022,971.51
所有者权益合计		154,110,140.07	153,510,880.53
负债和所有者权益合计		309,284,499.18	335,451,719.84

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		64,800,185.91	75,136,949.54
其中：营业收入	五、（三十四）	64,800,185.91	75,136,949.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,899,661.30	75,924,461.48
其中：营业成本	五、（三十四）	46,931,285.53	52,464,484.85
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、（三十五）	1,043,937.03	590,403.10
销售费用	五、（三十六）	4,011,706.41	4,474,863.72
管理费用	五、（三十七）	8,890,372.54	11,060,801.17
研发费用	五、（三十八）	4,259,202.92	4,787,519.75
财务费用	五、（三十九）	1,763,156.87	2,546,388.89
其中：利息费用		2,033,954.48	2,691,508.47
利息收入		88,842.01	42,960.01
加：其他收益	五、（四十）	1,036,620.53	2,342,373.05

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	36,650.84	149,821.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、（四十二）	0.00	-13,663.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	1,296,349.47	851,737.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-1,660,950.79	-2,682,670.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-13,634.50	-30,758.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,404,439.84	-170,672.38
加：营业外收入	五、（四十六）	0.00	565.19
减：营业外支出	五、（四十七）	191,661.42	150,210.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,596,101.26	-320,318.10
减：所得税费用	五、（四十八）	-15,909.75	-457,660.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,580,191.51	137,342.47
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）			137,342.47
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）		-633,003.80	-401,443.17
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-947,187.71	538,785.64
六、其他综合收益的税后净额		-46,451.31	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-46,451.31	
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		-46,451.31	

(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		-46,451.31	
(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		0.00	
七、综合收益总额		-1,626,642.82	137,342.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-993,639.02	538,785.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-633,003.80	-401,443.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十一、 (二)	-0.02	0.01
(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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十、(四)	59,324,870.50	70,231,166.96
减：营业成本	十、(四)	42,724,574.98	47,674,477.71
税金及附加		958,304.26	573,256.90
销售费用		3,728,568.35	4,051,138.18
管理费用		6,898,622.67	8,857,553.80
研发费用		3,553,856.53	3,786,435.52
财务费用		1,584,011.26	2,305,242.31
其中：利息费用		1,855,543.18	2,445,225.44
利息收入		88,336.62	36,195.16
加：其他收益		1,014,707.56	2,241,384.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	36,650.84	138,620.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			-18,642.70

信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,763,149.54	523,858.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,213,991.88	-2,432,817.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,477,448.51	3,435,465.95
加：营业外收入			565.19
减：营业外支出		186,661.42	1,833.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,290,787.09	3,434,197.91
减：所得税费用		645,076.24	327,511.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		645,710.85	3,106,686.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		645,710.85	3,106,686.10
（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		-46,451.31	
（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		-46,451.31	
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		-46,451.31	
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		599,259.54	3,106,686.10
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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,257,912.26	52,799,898.83
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		19,829.70	2,151,299.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	3,555,745.65	1,974,019.78
经营活动现金流入小计		85,833,487.61	56,925,218.40
购买商品、接受劳务支付的现金		40,790,559.66	11,813,453.47
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		21,247,765.90	23,358,593.72
支付的各项税费		6,402,885.48	2,705,021.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	10,528,975.59	7,473,311.78
经营活动现金流出小计		78,970,186.63	45,350,379.97
经营活动产生的现金流量净额		6,863,300.98	11,574,838.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,650.84	149,821.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,900.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十九)		23,500,000.00
投资活动现金流入小计		7,036,650.84	23,690,722.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,052,472.96	8,546,149.47
投资支付的现金		13,000,000.00	
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、(四十九)		18,600,000.00
投资活动现金流出小计		23,052,472.96	27,146,149.47

投资活动产生的现金流量净额		-16,015,822.12	-3,455,427.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		580,000.00	
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		28,612,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）		1,839,784.75
筹资活动现金流入小计		29,192,000.00	24,839,784.75
偿还债务支付的现金		29,500,000.00	31,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,048,707.25	2,634,752.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）		2,771,072.80
筹资活动现金流出小计		31,548,707.25	37,305,825.15
筹资活动产生的现金流量净额		-2,356,707.25	-12,466,040.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		207,256.95	21,279.09
五、现金及现金等价物净增加额		-11,301,971.44	-4,325,349.94
加：期初现金及现金等价物余额		18,754,547.29	14,600,444.24
六、期末现金及现金等价物余额		7,452,575.85	10,275,094.30

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,112,199.18	27,146,671.39
收到的税费返还		19,134.80	2,151,299.79
收到其他与经营活动有关的现金		3,523,240.26	1,866,266.58
经营活动现金流入小计		81,654,574.24	31,164,237.76
购买商品、接受劳务支付的现金		39,895,878.92	5,240,451.96
支付给职工以及为职工支付的现金		15,488,665.94	17,499,664.54
支付的各项税费		4,909,203.82	349,595.72
支付其他与经营活动有关的现金		10,303,082.17	6,303,108.26
经营活动现金流出小计		70,596,830.85	29,392,820.48
经营活动产生的现金流量净额		11,057,743.39	1,771,417.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,650.84	138,620.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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			21,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,036,650.84	21,138,620.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,849,880.96	7,326,789.93
投资支付的现金		14,420,000.00	1,200,000.00
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
投资活动现金流出小计		24,269,880.96	21,626,789.93
投资活动产生的现金流量净额		-17,233,230.12	-488,168.97
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		20,612,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,834,979.60
筹资活动现金流入小计		20,612,000.00	25,834,979.60
偿还债务支付的现金		21,500,000.00	26,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,859,607.21	2,480,569.02
支付其他与筹资活动有关的现金		2,233,570.94	1,532,245.60
筹资活动现金流出小计		25,593,178.15	30,912,814.62
筹资活动产生的现金流量净额		-4,981,178.15	-5,077,835.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		207,256.95	21,279.09
五、现金及现金等价物净增加额		-10,949,407.93	-3,773,307.62
加：期初现金及现金等价物余额		18,110,523.15	12,529,497.70
六、期末现金及现金等价物余额		7,161,115.22	8,756,190.08

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

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	2.6042
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）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：电子元器件制造；电力电子元器件销售；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；专业设计服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；机械设备租赁；非居住房地产租赁；劳务服务（不含劳务派遣）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动依法自主开展经营活动）。

（三）合并财务报表范围

公司报告期纳入合并财务报表范围包括 2 家子公司，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
浙江九通电子科技有限公司	全资子公司	100%	100%
浙江万正智能科技有限公司	控股子公司	71%	71%

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

同一控制下的企业合并

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）业务及外币财务报表折算

外币业务折算

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

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

2、金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

（2）金融负债

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

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

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认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。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

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

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

1) 应收票据

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

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

应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

2）应收账款

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

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

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：出口退税

其他应收款组合 2：押金保证金

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：其他款项

2.预期信用损失的会计处理方法

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1、合同资产

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

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

2、合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取

得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	5	5.00	19.00

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际

成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

（十八）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

（二十一）收入

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

履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。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；。

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

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

（二十二）政府补助

1、政府补助类型及会计处理

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

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

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

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

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确

凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十四）租赁

1、租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（二十五）重要会计政策变更、会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），该解释“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。该政策变更对公司无影响。

（2）2023 年 8 月 1 日，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。企业应当采用未来适用法执行该规定。该政策变更对公司无影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要的会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2

税种	计税依据	税率（%）
房产税	按房产原值的 70%为纳税基准	1.2
城镇土地使用税	按照土地面积及等级计缴	6 元/m ² /年
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

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

（二）重要税收优惠及批文

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

2023 年 1 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	13,457.79	13,457.79
银行存款	7,439,118.06	18,741,089.50
其他货币资金	—	900,349.50
合计	7,452,575.85	19,654,896.79

（二）交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行理财产品	6,000,000.00	—

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合计	6,000,000.00	—

(三) 应收票据

1、应收票据情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,339,418.31	2,529,249.84
商业承兑汇票	11,748,682.67	23,467,593.78
减：坏账准备	848,581.13	2,623,897.56
合计	14,239,519.85	23,372,946.06

2、应收票据分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	15,088,100.98	100.00	848,581.13	5.62
其中：组合 1：银行承兑汇票组合	3,339,418.31	22.13	—	—
组合 2：商业承兑汇票组合	11,748,682.67	77.87	848,581.13	7.22
合计	15,088,100.98	100.00	848,581.13	5.62

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	25,996,843.62	100	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	2,623,897.56	10.09

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票组合	2,623,897.56	-1,775,316.43	—	—	—	848,581.13
合计	2,623,897.56	-1,775,316.43	—	—	—	848,581.13

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	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	3,207,455.18	6,977,584.12	2,129,249.84
商业承兑汇票	—	4,496,314.55	—	14,258,295.81
合计	—	7,703,769.73	6,977,584.12	16,387,545.65

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	61,699,350.73	65,133,453.99
1 至 2 年	3,589,231.16	—
2 至 3 年	—	15,869.30
3 年以上	11,410.00	—
减：坏账准备	3,814,223.77	3,264,607.35
合计	61,485,768.12	61,884,715.94

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,299,991.89	100	3,814,223.77	5.84	61,485,768.12
其中：组合 1：账龄组合	65,299,991.89	100	3,814,223.77	5.84	61,485,768.12
合计	65,299,991.89	100	3,814,223.77	5.84	61,485,768.12

(续)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,149,323.29	100	3,264,607.35	5.01	61,884,715.94
其中：组合 1：账龄组合	65,149,323.29	100	3,264,607.35	5.01	61,884,715.94
合计	65,149,323.29	100	3,264,607.35	5.01	61,884,715.94

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	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	61,699,350.73	5	3,084,967.54	65,133,453.99	5	3,256,673.00
1 至 2 年	3,589,231.16	20	717,846.23		20	
2 至 3 年	—	50	—	15,869.30	50	7,934.35
3 年以上	11,410.00	100	11,410.00		100	
合计	65,299,991.89	—	3,814,223.77	65,149,323.29	—	3,264,607.35

3、坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,264,607.35	549,616.42	—	—	—	3,814,223.77
合计	3,264,607.35	549,616.42	—	—	—	3,814,223.77

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国航天科技集团有限公司	13,438,857.09	20.58%	1,199,473.49
中国航空工业集团有限公司	9,819,784.06	15.04%	490,989.20
德国大陆集团	7,058,246.21	10.81%	352,912.31
泰科电子科技(苏州工业园区)有限公司	5,226,083.78	8.00%	261,304.19
昆山十井电子科技有限公司	5,159,445.16	7.90%	257,972.26
合计	40,702,416.30	62.33%	2,562,651.45

(五) 应收款项融资

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收款项融资	1,599,688.88	433,280.20
减：应收款项融资坏账准备	54,648.60	—
合计	1,545,040.28	433,280.20

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	721,360.35	100	56,968.29	100
合计	721,360.35	100	56,968.29	100

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
深圳市腾达机电工程有限公司	449,200.00	62.27%
广东承安科技有限公司	120,232.50	16.67%
昆山兢美电子科技有限公司	43,000.00	5.96%
杭州润辉环保能源科技有限公司	15,000.00	2.08%
锦恒激光	22,000.00	3.05%
合计	649,432.50	90.03%

（七）其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款项	408,429.63	3,755,269.40
减：坏账准备	178,902.32	249,551.78
合计	229,527.31	3,505,717.62

其他应收款项

（1）按款项性质分类情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金保证金	353,429.63	372,179.63
备用金	55,000.00	—
出口退税	—	3,382,317.00
其他	—	772.77
减：坏账准备	178,902.32	249,551.78
合计	229,527.31	3,505,717.62

（2）按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	56,250.00	3,383,089.77
1 至 2 年	—	352,179.63
2 至 3 年	352,179.63	—
3 至 4 年	—	20,000.00
减：坏账准备	178,902.32	249,551.78

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合计	229,527.31	3,505,717.62

(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）	
2023 年 12 月 31 日余额	249,551.78	—	—	249,551.78
本期计提	-70,649.46	—	—	-70,649.46
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2024 年 6 月 30 日余额	178,902.32	—	—	178,902.32

(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 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国电子科技集团公司第三十六研究所	房屋押金	352,179.63	2-3 年	86.23	176,089.82
员工	借款	25,000.00	1 年以内	6.12	1,250.00
员工	借款	10,000.00	1 年以内	2.45	500.00
员工	备用金	20,000.00	1 年以内	4.90	1,000.00
员工	租房押金	1,250.00	1 年以内	0.30	62.50
合计		408,429.63		100.00	178,902.32

(八) 存货

1、存货的分类

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,848,255.58	—	9,848,255.58
库存商品	13,954,391.25	2,822,749.74	11,131,641.51
发出商品	12,690,769.89	1,566,821.15	11,123,948.74
在产品	2,484,366.53	—	2,484,366.53
委托加工物资	2,696,358.74	—	2,696,358.74
合计	41,674,141.99	4,389,570.89	37,284,571.10

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,374,453.91	39,625.43	10,334,828.48
库存商品	13,378,752.83	3,918,173.41	9,460,579.42
发出商品	15,183,697.12	1,092,279.49	14,091,417.63
在产品	4,841,719.64	—	4,841,719.64
委托加工物资	—	—	—
合计	43,778,623.50	5,050,078.33	38,728,545.17

2、存货跌价准备的增减变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	39,625.43	—	—	39,625.43	—	—
库存商品	3,918,173.41	724,540.51	—	1,819,964.18	—	2,822,749.74
发出商品	1,092,279.49	936,410.28	—	461,868.62	—	1,566,821.15
合计	5,050,078.33	1,660,950.79	—	2,321,458.23	—	4,389,570.89

(九) 其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
未抵扣进项税	325,982.38	—
预缴所得税	—	492,196.21
搬迁支出	—	—
合计	325,982.38	492,196.21

(十) 固定资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	167,067,064.43	173,394,643.70
固定资产清理	—	—
合计	167,067,064.43	173,394,643.70

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					
1.2023 年 12 月 31 日	112,246,214.73	96,549,072.62	4,737,447.54	5,015,164.18	218,547,899.07
2.本期增加金	409,310.63	—	—	157,566.38	566,877.01

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
额					
其中：购置	409,310.63	—	—	157,566.38	566,877.01
在建工程转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	154,326.78	—	5,205.03	159,531.81
其中：处置或报废	—	154,326.78	—	5,205.03	159,531.81
4.2024年6月30日	112,655,525.36	96,394,745.84	4,737,447.54	5,167,525.53	218,955,244.27
二、累计折旧					
1.2023年12月31日	5,249,251.67	33,829,115.00	3,323,929.72	2,750,958.98	45,153,255.37
2.本期增加金额	1,728,186.88	4,667,027.62	168,132.70	317,474.58	6,880,821.78
其中：计提	1,728,186.88	4,667,027.62	168,132.70	317,474.58	6,880,821.78
3.本期减少金额	—	144,494.43	—	1,402.88	145,897.31
其中：处置或报废	—	144,494.43	—	1,402.88	145,897.31
4.2024年6月30日	6,977,438.55	38,351,648.19	3,492,062.42	3,067,030.68	51,888,179.84
三、减值准备					
四、账面价值					
1.2024年6月30日账面价值	105,678,086.81	58,043,097.65	1,245,385.12	2,100,494.85	167,067,064.43
2.2023年12月31日账面价值	106,996,963.06	62,719,957.62	1,413,517.82	2,264,205.20	173,394,643.70

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

（十一）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日	5,750,741.08	5,750,741.08
2.本期增加金额	—	—
3.本期减少金额	1,200,582.64	1,200,582.64
4.2024年6月30日	4,550,158.44	4,550,158.44
二、累计折旧		
1.2023年12月31日	3,000,636.31	3,000,636.31
2.本期增加金额	475,025.55	475,025.55
其中：计提	475,025.55	475,025.55
3.本期减少金额	1,200,582.64	1,200,582.64

项目	房屋及建筑物	合计
4.2024年6月30日	2,275,079.22	2,275,079.22
三、账面价值		
1.2024年6月30日账面价值	2,275,079.22	2,275,079.22
2.2023年12月31日账面价值	2,750,104.77	2,750,104.77

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日	12,298,990.82	5,798,676.83	18,097,667.65
2.本期增加金额	—	424,778.75	424,778.75
其中：购置	—	424,778.75	424,778.75
3.本期减少金额	—	—	—
4.2024年6月30日	12,298,990.82	6,223,455.58	18,522,446.40
二、累计摊销			
1.2023年12月31日	1,004,417.61	4,464,408.69	5,468,826.30
2.本期增加金额	122,989.92	373,426.50	496,416.42
其中：计提	122,989.92	373,426.50	496,416.42
3.本期减少金额	—	—	—
4.2024年6月30日	1,127,407.53	4,837,835.19	5,965,242.72
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2024年6月30日账面价值	11,171,583.29	1,385,620.39	12,557,203.68
2.2023年12月31日账面价值	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、（五十一）所有权或使用权受限制的资产。

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
浙江九通电子科技有限公司	6,101,961.15	—	—	6,101,961.15
合计	6,101,961.15	—	—	6,101,961.15

2、商誉减值情况

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
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

（十四）长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024 年 6 月 30 日
租赁房屋装修	2,472,973.17	—	618,243.30	—	1,854,729.87
合计	2,472,973.17	—	618,243.30	—	1,854,729.87

（十五）递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	4,560,684.68	24,903,242.77	4,023,416.27	22,649,641.03
资产减值准备	1,660,023.73	10,581,593.57	1,900,493.64	11,188,135.10
递延收益	106,963.93	713,092.84	163,323.40	1,088,822.67
使用权资产/租赁负债净影响	688,515.41	2,754,061.62		
小计	7,016,187.75	38,951,990.80	6,087,233.31	34,926,598.80
递延所得税负债：				
固定资产税前一次性扣除	3,627,055.36	24,180,369.04	3,845,264.49	25,635,096.60
合并未实现损益	10,383.48	69,223.20	—	—
使用权资产/租赁负债净影响	568,769.81	2,275,079.22	3,431.00	13,724.00
小计	4,206,208.65	26,524,671.46	3,848,695.49	25,648,820.60

（十六）其他非流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预付设备款	1,923,782.11	334,778.75
合计	1,923,782.11	334,778.75

（十七）短期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	22,000,000.00	17,000,000.00
应计利息	20,458.33	28,436.11
合计	30,020,458.33	25,028,436.11

（十八）应付票据

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	—	1,800,699.00

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合计	—	1,800,699.00

(十九) 应付账款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	37,146,660.94	45,458,240.89
1 年以上	7,622,572.70	6,096,762.57
合计	44,769,233.64	51,555,003.46

(二十) 合同负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
预收商品款	52,753.13	305,810.72
合计	52,753.13	305,810.72

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
短期薪酬	4,653,257.01	17,685,260.89	19,947,955.89	2,390,562.01
离职后福利-设定提存计划	339,580.99	1,117,191.43	1,298,062.01	158,710.41
合计	4,992,838.00	18,802,452.32	21,246,017.90	2,549,272.42

2、短期职工薪酬情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,435,866.31	15,077,898.66	17,318,722.62	2,195,042.35
职工福利费	—	1,011,051.16	1,011,051.16	—
社会保险费	116,289.70	721,140.63	738,042.67	99,387.66
其中：医疗保险费	92,723.78	644,201.25	649,511.03	87,414.00
工伤保险费	18,111.58	46,154.31	57,434.23	6,831.66
生育保险费	5,454.34	30,785.07	31,097.41	5,142.00
住房公积金	101,101.00	653,914.00	658,883.00	96,132.00
工会经费和职工教育经费	—	221,256.44	221,256.44	—
合计	4,653,257.01	17,685,260.89	19,947,955.89	2,390,562.01

3、设定提存计划情况

目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
基本养老保险	327,871.04	1,079,848.32	1,254,128.66	153,590.70
失业保险费	11,709.95	37,343.11	43,933.35	5,119.71

合计	339,580.99	1,117,191.43	1,298,062.01	158,710.41
----	------------	--------------	--------------	------------

(二十二) 应交税费

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	899,234.26	1,701,552.54
企业所得税	—	—
城市维护建设税	33,574.81	70,609.60
教育费附加	20,651.35	42,640.47
房产税	522,671.52	1,043,961.27
土地使用税	75,339.70	150,679.40
地方教育费附加	12,622.94	27,282.38
印花税	14,491.25	22,742.52
个人所得税	3,253.04	4,704.16
环境保护税	672.74	428.96
合计	1,582,511.61	3,064,601.30

(二十三) 其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款项	957,591.97	626,664.06
合计	957,591.97	626,664.06

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金	480,000.00	570,000.00
其他	477,591.97	56,664.06
合计	957,591.97	626,664.06

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

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

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	14,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,045,009.09	1,214,013.33

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合计	15,045,009.09	16,214,013.33

（二十五）其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
未终止确认的商业承兑汇票	4,496,314.55	14,258,295.81
未终止确认的银行承兑汇票	3,207,455.18	2,129,249.84
待转销项税	4,439.51	40,648.28
合计	7,708,209.24	16,428,193.93

（二十六）长期借款

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押并保证借款	57,500,000.00	3.65%-5.39%	62,388,000.00	3.65%-5.39%
应计利息	78,603.20		86,056.12	
合计	57,578,603.20		62,474,056.12	

（二十七）租赁负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,915,984.51	3,613,582.85
减：未确认融资费用	161,922.89	162,600.82
减：一年内到期的租赁负债	1,045,009.08	1,214,013.32
合计	1,709,052.54	2,236,968.71

（二十八）递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
政府补助	1,088,822.64	—	375,729.80	713,092.84
合计	1,088,822.64	—	375,729.80	713,092.84

2、政府补助项目情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2024 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
两化融合-信息化软硬件投入补助（2020 年度）	35,135.06	—	35,135.06	—	资产相关
技术改造项目补助	427,871.20	—	273,356.60	154,514.60	资产相关
嘉善县科学技术局“46 号科技计划项目经费”	27,207.06	—	19,912.38	7,294.68	资产相关
生产性设备技改补助-善经信【2021】9 号	598,609.32	—	47,325.76	551,283.56	资产相关

项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	2024 年 6 月 30 日	与资产相关/与 收益相关
合计	1,088,822.64	—	375,729.80	713,092.84	

（二十九）股本

投资者名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
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

（三十）资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
资本溢价	52,890,422.22	—	—	52,890,422.22
合计	52,890,422.22	—	—	52,890,422.22

（三十一）其他综合收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额						2024 年 6 月 30 日
		本期所得税 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	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	—	54,648.60	—	—	8,197.29	46,451.31	—	46,451.31
其中：应收款 项融资信用减 值准备	—	54,648.60	—	—	8,197.29	46,451.31	—	46,451.31
其他综合收益 合计	—	54,648.60	—	—	8,197.29	46,451.31	—	46,451.31

（三十二）盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	5,002,552.38	—	—	5,002,552.38
合计	5,002,552.38	—	—	5,002,552.38

（三十三）未分配利润

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	51,912,912.43	36,822,435.04
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	51,912,912.43	36,822,435.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	-947,187.71	18,526,304.59
减：提取法定盈余公积	—	3,435,827.20
应付普通股股利	—	—
股份制改造净资产折股	—	—
期末未分配利润	50,965,724.72	51,912,912.43

（三十四）营业收入和营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	60,617,126.43	45,501,264.04	73,227,205.62	51,800,427.92
印刷电路板	57,756,288.51	42,028,411.91	72,518,545.80	51,135,989.73
加工服务	2,860,837.92	3,472,852.13	708,659.82	664,438.19
二、其他业务小计	4,183,059.48	1,430,021.49	1,909,743.92	664,056.93
废料及其他	4,183,059.48	1,430,021.49	1,909,743.92	664,056.93
合计	64,800,185.91	46,931,285.53	75,136,949.54	52,464,484.85

（三十五）税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	207,872.17	6,825.52
教育费附加	122,069.51	4,095.32
地方教育费附加	81,379.64	2,730.21
印花税	26,135.17	34,659.11
房产税	522,671.52	453,649.75
土地使用税	75,339.70	81,739.70
其他	8,469.32	6,703.49
合计	1,043,937.03	590,403.10

（三十六）销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	1,894,789.46	2,833,225.83

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
业务招待费	1,652,865.21	1,303,285.64
差旅费	170,849.03	324,491.01
折旧费	5,830.44	13,861.24
其他	287,372.27	—
合计	4,011,706.41	4,474,863.72

（三十七）管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	3,182,503.74	3,304,338.81
招待费	1,518,068.53	2,027,417.39
折旧摊销费	1,796,763.71	1,680,333.34
咨询服务费	641,583.66	1,031,250.01
差旅费	92,567.99	831,077.45
办公费	1,332,957.04	1,653,788.86
其他	325,927.87	532,595.31
合计	8,890,372.54	11,060,801.17

（三十八）研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
材料费	1,273,206.55	1,762,632.97
职工薪酬	2,443,189.00	2,256,593.48
委外设计费	0.00	81,426.22
水电费	207,847.27	467,099.06
折旧费	237,070.99	219,768.02
其他	97,889.11	—
合计	4,259,202.92	4,787,519.75

（三十九）财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	2,033,954.48	2,691,508.47
其中：银行贷款	2,033,276.55	2,601,644.88
其他	677.93	89,863.59
减：利息收入	88,842.01	42,960.01
汇兑损失	13,947.42	523,734.63
减：汇兑收益	207,256.95	640,390.05
手续费及其他	11,353.93	14,495.85
合计	1,763,156.87	2,546,388.89

（四十）其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
加计抵减增值税	624,561.03	—	收益相关
技术改造项目补助	273,356.60	273,356.60	资产相关
生产性设备技改补助-善经信【2021】9 号	47,325.76	47,325.76	资产相关
两化融合-信息化软硬件投入补助（2020 年度）	35,135.07	36,331.45	资产相关
嘉善县科学技术局“46 号科技计划项目经费”	19,912.37	19,912.38	资产相关
个人所得税退税	19,829.70	168,827.68	收益相关
2023 年市级“金蓝领”职业技能提升行动补贴	12,000.00	—	收益相关
2024 年一次性扩岗补助（代理社保资金）	4,500.00	—	收益相关
两化融合-信息化软硬件投入补助（2019 年度）	—	34,952.28	收益相关
2022 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
企业股改和利用资本市场 2021（6 号文件奖励）	—	500,000.00	收益相关
省级新产品奖励	—	200,000.00	收益相关
三季度研发奖励	—	60,000.00	收益相关
其他小额补助	—	1,666.90	收益相关
合计	1,036,620.53	2,342,373.05	

（四十一）投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,650.84	149,821.57
合计	36,650.84	149,821.57

（四十二）公允价值变动收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产公允价值变动	—	-13,663.68
合计	—	-13,663.68

（四十三）信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
应收票据信用减值损失	1,775,316.43	380,709.53
应收账款信用减值损失	-549,616.42	532,803.55
其他应收款信用减值损失	70,649.46	-61,775.62
合计	1,296,349.47	851,737.46

（四十四）资产减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存货跌价损失	-1,660,950.79	-2,682,670.18
合计	-1,660,950.79	-2,682,670.18

（四十五）资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-13,634.50	-30,758.66
合计	-13,634.50	-30,758.66

（四十六）营业外收入

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	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	—	—	565.19	565.19
合计	—	—	565.19	565.19

（四十七）营业外支出

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	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
罚款、罚金、滞纳金支出	5,000.00	5,000.00	141,012.91	141,012.91
其他	186,661.42	186,661.42	9,198.00	9,198.00
合计	191,661.42	191,661.42	150,210.91	150,210.91

（四十八）所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	547,334.24	—
递延所得税费用	-563,243.99	-457,660.57
合计	-15,909.75	-457,660.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	-1,596,101.26	-320,318.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-239,415.19	-48,047.73
子公司适用不同税率的影响	-296,138.27	-180,152.67
调整以前期间所得税的影响	797,216.53	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	361,307.62	488,667.79
研发加计扣除的影响	-638,880.44	-718,127.96
所得税费用	-15,909.75	-457,660.57

（四十九）现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入	88,842.01	42,960.01
政府补助	16,500.00	1,930,494.58
其他	3,450,403.64	565.19
合计	3,555,745.65	1,974,019.78

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
付现费用	10,231,817.72	7,456,982.70
手续费支出	11,353.93	14,495.85
其他	285,803.94	1,833.23
合计	10,528,975.59	7,473,311.78

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
收回投资收到的现金	—	23,500,000.00
合计	—	23,500,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
投资支付的现金	—	18,600,000.00
合计	—	18,600,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
收到退回保证金	—	1,839,784.75
合计	—	1,839,784.75

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
租赁款	—	598,732.75
支付保证金	—	972,340.05
收购少数股东股权支付的现金	—	1,200,000.00
合计	—	2,771,072.80

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,580,191.51	-2,100,784.20
加：资产减值准备	1,660,950.79	2,682,670.18
信用减值损失	-1,296,349.47	967,772.93
固定资产折旧	6,880,821.78	6,360,232.21
使用权资产折旧	475,025.55	754,001.94
无形资产摊销	496,416.42	527,725.82
长期待摊费用摊销	618,243.30	618,243.29
处置固定资产损失（收益以“—”号填列）	13,634.50	30,758.66
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	13,663.68
财务费用（收益以“—”号填列）	1,826,697.53	2,670,229.38
投资损失（收益以“—”号填列）	-36,650.84	-149,821.57
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-928,954.44	-652,037.61
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	357,513.16	-204,619.68
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,104,481.51	-6,511,670.78
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	13,440,521.75	18,043,854.02
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-17,168,859.05	-11,475,379.84
其他		—
经营活动产生的现金流量净额	6,863,300.98	11,574,838.43
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,452,575.85	10,275,094.30
减：现金的期初余额	18,754,547.29	14,600,444.24
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	-11,301,971.44	-4,325,349.94

2、现金及现金等价物

项目	2024 年 1-6 月	2022 年 6 月 30 日
一、现金	7,452,575.85	10,275,094.30
其中：库存现金	13,457.79	13,457.79
可随时用于支付的银行存款	7,439,118.06	10,261,636.51
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	7,452,575.85	10,275,094.30

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日	
	账面价值	受限原因

固定资产（房屋建筑物）	105,626,677.98	借款抵押
固定资产（机器设备）	1,933,517.39	借款抵押
无形资产（土地使用权）	11,171,583.26	借款抵押
合计	118,731,778.63	

（五十二）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2024 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	301,112.18	7.1268	2,145,966.28
其中：美元	301,112.18	7.1268	2,145,966.28
应收账款	330,497.57	7.1268	2,355,390.08
其中：美元	330,497.57	7.1268	2,355,390.08
合计	631,609.75		4,501,356.36

（五十三）政府补助

种类	金额	列报项目	2024 年 1-6 月计入损益的金额	2023 年 1-6 月计入损益的金额
加计抵减增值税	624,561.03	其他收益	624,561.03	—
技术改造项目补助	2,350,900.00	其他收益	273,356.60	273,356.60
两化融合-信息化软硬件投入补助（2019 年度）	534,900.00	其他收益	—	34,952.28
两化融合-信息化软硬件投入补助（2020 年度）	283,400.00	其他收益	35,135.07	36,331.45
嘉善县科学技术局“46 号科技计划项目经费”	150,000.00	其他收益	19,912.37	19,912.38
生产性设备技改补助-善经信【2021】9 号	795,800.00	其他收益	47,325.76	47,325.76
2022 年国家级专精特新“小巨人”中小企业财政扶持金	1,000,000.00	其他收益	—	1,000,000.00
企业股改和利用资本市场 2021（6 号文件奖励）	500,000.00	其他收益	—	500,000.00
省级新产品奖励	250,000.00	其他收益	—	200,000.00
收到退个税手续费	19,829.70	其他收益	19,829.70	168,827.68
三季度研发奖励	60,000.00	其他收益	—	60,000.00
2024 年一次性扩岗补助（代理社保资金）	4,500.00	其他收益	4,500.00	—
2023 年市级“金蓝领”职业技能提升行动补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00	—
其他小额补助	1,666.90	其他收益	—	1,666.90

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

2、重要的非全资子公司情况

公司名称	2024 年 1-6 月			
	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	-633,003.80	—	1,093,752.32

（续）

公司名称	2023 年 1-6 月			
	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
浙江万正智能科技有限公司	49	-401,443.17	—	1,226,876.68

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2024 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江万正智能科技有限公司	7,463,880.96	12,531,948.70	19,995,829.66	13,805,818.55	2,277,822.35	16,083,640.90

（续）

子公司名称	2023 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江万正智能科技有限公司	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	2024 年 1-6 月			
	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	3,473,097.48	-2,227,982.31	-2,227,982.31	-2,073,024.64

（续）

子公司	2023 年 1-6 月
-----	--------------

名称	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	3,547,612.19	-1,409,998.40	-1,409,998.40	-1,251,750.81

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司督察审计部对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1、市场风险

(1) 利率风险

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

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

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

3、流动风险

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

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

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

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王德瑜	董事、总经理
朱建忠	董事、财务总监、董事会秘书
张伟	董事、副总经理
夏杏军	董事、生产部经理
徐佳佳	监事会主席、总经理助理
徐正保	监事、总经理助理
叶秀华	监事、行政人事部经理
吉祥书	副总经理
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	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%，胞兄担任执行董事、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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
采购商品：				
嘉兴海格力斯智能门窗股份有限公司	采购商品	采购新厂区门窗	—	109,062.00
嘉兴弗蕾亚贸易有限公司	采购商品	采购红酒	—	2,943,898.88

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、黄威	本公司	5,000,000.00	2020-8-20	2024-12-18	否
张山楠、黄威	本公司	6,500,000.00	2020-10-21	2025-6-18	否
张山楠、黄威	本公司	1,000,000.00	2020-11-25	2025-6-18	否
张山楠、黄威	本公司	5,500,000.00	2020-12-9	2025-12-18	否
张山楠、黄威	本公司	3,000,000.00	2021-1-6	2026-6-18	否
张山楠、黄威	本公司	1,000,000.00	2021-1-6	2026-6-18	否
张山楠、黄威	本公司	1,200,000.00	2021-1-25	2026-12-18	否
张山楠、黄威	本公司	3,320,000.00	2021-3-2	2026-12-8	否
张山楠、黄威	本公司	5,520,000.00	2021-5-10	2027-6-18	否
张山楠、黄威	本公司	700,000.00	2021-5-24	2027-6-18	否
张山楠、黄威	本公司	6,500,000.00	2021-8-23	2027-12-18	否
张山楠、黄威	本公司	280,000.00	2021-9-1	2027-12-18	否
张山楠、黄威	本公司	6,480,000.00	2022-1-6	2028-4-18	否
张山楠	本公司	5,000,000.00	2022-12-12	2024. 1. 11	是
浙江九通电子科技有限公司、张山楠、黄威	本公司	200,000.00	2022-12-15	2024. 6. 30	是
浙江九通电子科技有限公司、张山楠、黄威	本公司	2,400,000.00	2022-12-15	2024. 6. 30	是
浙江九通电子科技有限公司、张山楠、黄威	本公司	1,400,000.00	2022-12-15	2024. 6. 30	是
浙江九通电子科技有限公司、张山楠、黄威	本公司	1,000,000.00	2022-12-15	2024-12-30	否
张山楠、黄威	本公司	3,000,000.00	2023-4-18	2028-4-18	否
张山楠、黄威	本公司	388,000.00	2023-7-11	2028-4-18	否
浙江九通电子科技有限公司、张山楠、黄威	本公司	2,447,368.77	2023-7-11	2025-12-30	否
浙江九通电子科技有限公司、张山楠、黄威	本公司	3,000,000.00	2023-7-11	2025-12-30	否
浙江九通电子科技有限公司、张山楠、黄威	本公司	4,000,000.00	2023-7-11	2025-12-30	否
浙江九通电子科技有限公司、张山楠、黄威	本公司	552,631.23	2023-7-11	2025-12-30	否
张山楠	本公司	5,000,000.00	2023-7-27	2024-8-26	否
张山楠、黄威	本公司	3,000,000.00	2023-8-16	2028-4-18	否
张山楠、黄威	本公司	3,612,000.00	2024-1-25	2028-4-18	否

3、关键管理人员报酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,342,160.82	1,545,869.27

（五）关联方应收应付款项

（无）

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	51,474,376.22	51,475,172.86
1 至 2 年	3,572,167.36	—
2 至 3 年	—	15,869.31
3 年以上	11,410.00	—
减：坏账准备	3,297,073.27	2,581,027.79
合计	51,760,880.31	48,910,014.38

2、按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,057,953.58	100.00	3,297,073.27	5.99	51,760,880.31
其中：组合 1：账龄组合	55,008,173.33	99.91	3,297,073.27	5.99	51,711,100.06
组合 2：合并范围内关联方往来组合	49,780.25	0.09	—	—	49,780.25
合计	55,057,953.58	100.00	3,297,073.27	5.99	51,760,880.31

（续）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：					

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,491,042.17	100.00	2,581,027.79	5.01	48,910,014.38
其中：组合 1：账龄组合	51,477,731.77	99.97	2,581,027.79	5.01	48,896,703.98
组合 2：合并范围内关联方往来组合	13,310.40	0.03	—	—	13,310.40
合计	51,491,042.17	100.00	2,581,027.79	5.01	48,910,014.38

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	51,424,595.97	5.00	2,571,229.80	51,461,862.46	5.00	2,573,093.13
1 至 2 年	3572167.36	20.00	714,433.47	—	20.00	—
2 至 3 年	—	50.00	—	15,869.31	50.00	7934.66
3 年以上	11,410.00	100.00	11,410.00	—	100.00	—
合计	55,008,173.33	—	3,297,073.27	51,477,731.77	—	2,581,027.79

组合 2：合并范围内关联方往来组合

账龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	49,780.25	—	—	13,310.39	—	—
合计	49,780.25	—	—	13,310.39	—	—

3、坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提	2,581,027.78	716,045.49	—	—	—	3,297,073.27
合计	2,581,027.78	716,045.49	—	—	—	3,297,073.27

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国航天科技集团有限公司	13,412,957.09	24.36	1,198,178.49
中国航空工业集团有限公司	7,058,246.21	12.82	352,912.31
德国大陆集团	5,226,083.78	9.49	261,304.19

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
泰科电子科技(苏州工业园区)有限公司	5,159,445.16	9.37	257,972.26
昆山十井电子科技有限公司	2,121,970.41	3.85	111,966.96
合计	32,978,702.65	59.89	2,182,334.21

(二) 其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款项	1,525,000.00	4,883,089.77
减：坏账准备	1,250.00	169,115.85
合计	1,523,750.00	4,713,973.92

其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
拆迁补偿款	—	3,382,317.00
合并范围内往来	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	25,000.00	772.77
减：坏账准备	1,250.00	169,115.85
合计	1,523,750.00	4,713,973.92

(2) 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	1,525,000.00	4,883,089.77
减：坏账准备	1,250.00	169,115.85
合计	1,523,750.00	4,713,973.92

(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）	
2023 年 12 月 31 日余额	169,115.85	—	—	169,115.85
本期计提	-167,865.85	—	—	-167,865.85
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
2024 年 6 月 30 日余额	1,250.00	—	—	1,250.00

(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 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江万正智能科技有限公司	借款	1,500,000.00	1 年以内	98.36	—
员工	借款	25,000.00	1 年以内	1.64	1,250.00
合计		1,525,000.00	—	100.00	1,250.00

(三) 长期股权投资

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,471,035.31	—	22,471,035.31	21,051,035.31	—	21,051,035.31
合计	22,471,035.31	—	22,471,035.31	21,051,035.31	—	21,051,035.31

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
浙江九通电子科技有限公司	14,751,035.31	—	—	14,751,035.31
浙江万正智能科技有限公司	6,300,000.00	1,420,000.00	—	7,720,000.00
合计	21,051,035.31	1,420,000.00	—	22,471,035.31

(四) 营业收入和营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	54,009,788.15	40,162,530.62	66,905,148.13	45,594,145.87
印刷电路板	54,009,788.15	40,162,530.62	66,905,148.13	45,594,145.87
二、其他业务小计	5,315,082.35	2,562,044.36	3,326,018.83	2,080,331.84
废料及其他	5,315,082.35	2,562,044.36	3,326,018.83	2,080,331.84
合计	59,324,870.50	42,724,574.98	70,231,166.96	47,674,477.71

(五) 投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置交易性金融资产取得的投资收益	36,650.84	138,620.96
合计	36,650.84	138,620.96

十一、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1.非流动资产处置损益	-13,634.50	-30,758.66

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
2.非流动资产报废损益	—	—
3.计入当期损益的政府补助	1,036,620.53	2,342,373.05
4.交易性金融资产公允价值变动产生的损益	—	-13,663.68
5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,661.42	-149,645.72
6.其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,650.84	149,821.57
小计	867,975.45	2,298,126.56
7.减：所得税影响额	133,635.90	344,718.98
8.少数股东影响额	-2,610.00	—
合计	736,949.55	1,953,407.58

（二）加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益
	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-0.59	0.38	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.06	-1.00	-0.03

浙江万正电子科技股份有限公司

二 0 二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

1、2023 年 10 月 25 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号), 该解释“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。该政策变更对公司无影响。
2、2023 年 8 月 1 日, 财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号), 该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。企业应当采用未来适用法执行该规定。该政策变更对公司无影响。

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	-13,634.50
2、非流动资产报废损益	0.00
3、计入当期损益的政府补助	1,036,620.53
4、交易性金融资产公允价值变动产生的损益	0.00
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,661.42
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,650.84
非经常性损益合计	867,975.45
减: 所得税影响数	133,635.90
少数股东权益影响额(税后)	-2,610.00
非经常性损益净额	736,949.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用