

# 目 录

一、 审阅报告	第 1 页
二、 财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、 财务报表附注	第 8—21 页
四、 附件	第 22—25 页
(一) 本所执业证书复印件	第 22 页
(二) 本所营业执照复印件	第 23 页
(三) 注册会计师证书复印件	第 24-25 页

# 审 阅 报 告

天健审〔2024〕10839号

浙江正导技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了浙江正导技术股份有限公司（以下简称正导技术公司）财务报表，包括2024年9月30日的合并及母公司资产负债表，2024年4-9月和2024年1-9月的合并及母公司利润表，2024年1-9月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是正导技术公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问正导技术公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映正导技术公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年十二月二十三日

# 合并资产负债表

2024年9月30日

会合01表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		110,410,080.76	131,074,150.27	短期借款		226,280,385.46	236,695,980.13
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	1	153,841,535.09	107,430,856.74	应付票据		213,043,295.25	180,376,033.00
应收账款	2	341,390,896.16	291,966,770.36	应付账款	4	104,530,523.90	64,917,471.00
应收款项融资		5,627,581.03	5,802,152.19	预收款项			
预付款项		3,185,319.07	2,011,725.61	合同负债		3,556,642.50	3,469,032.30
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		9,494,123.51	2,309,916.01	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		11,257,901.30	11,077,807.27
存货		140,878,461.31	122,557,111.08	应交税费		2,392,405.05	4,374,442.45
合同资产		668,517.56	212,090.96	其他应付款		4,050,849.36	4,049,251.83
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		4,562,801.15	3,336,572.63	持有待售负债			
流动资产合计		770,059,315.64	666,701,345.85	一年内到期的非流动负债		58,467,813.67	11,135,942.62
				其他流动负债		16,379,231.72	8,731,881.06
				流动负债合计		639,959,048.21	524,827,841.66
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款		52,520,000.00	10,010,388.88
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债		1,464,834.45	1,989,398.55
其他权益工具投资				长期应付款		19,911,909.23	19,911,909.23
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		5,881,187.65	6,753,153.28	预计负债			
固定资产		116,247,487.20	109,664,778.18	递延收益		4,105,310.17	3,877,915.59
在建工程	3	55,144,596.36		递延所得税负债		2,108,825.87	1,057,063.40
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		80,110,879.72	36,846,675.65
使用权资产		4,789,276.58	3,088,349.85	负债合计		720,069,927.93	561,674,517.31
无形资产		56,126,298.40	30,643,708.66	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		100,000,000.00	100,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,759,869.01	3,033,428.87	其中：优先股			
递延所得税资产		3,095,253.73	2,699,190.89	永续债			
其他非流动资产		3,920,767.94	942,920.57	资本公积		61,532,467.06	61,532,467.06
非流动资产合计		246,964,736.87	156,825,830.30	减：库存股			
资产总计		1,017,024,052.51	823,527,176.15	其他综合收益		126,706.11	286,479.35
				专项储备			
				盈余公积		9,459,215.51	9,459,215.51
				一般风险准备			
				未分配利润		125,835,735.90	90,574,196.92
				归属于母公司所有者权益合计		296,954,124.58	261,852,658.84
				少数股东权益			
				所有者权益合计		296,954,124.58	261,852,658.84
				负债和所有者权益总计		1,017,024,052.51	823,527,176.15

法定代表人：仲舒

主管会计工作的负责人：张明

会计机构负责人：朱圣文

# 母公司资产负债表

2024年9月30日

会企01表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	107,348,356.67	118,522,038.88	短期借款	198,408,400.46	207,605,637.07
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收票据	153,822,535.09	107,040,776.29	衍生金融负债		
应收账款	214,173,435.17	202,166,472.33	应付票据	213,043,295.25	180,376,033.00
应收款项融资	5,177,581.03	4,942,152.19	应付账款	60,911,599.25	32,686,284.92
预付款项	2,618,891.72	716,584.61	预收款项		
其他应收款	108,497,058.33	100,723,714.37	合同负债	3,414,949.91	3,299,856.27
存货	102,112,998.90	81,473,522.08	应付职工薪酬	8,933,847.67	9,170,550.89
合同资产	668,517.56	212,090.96	应交税费	1,444,246.08	4,196,786.07
持有待售资产			其他应付款	2,238,605.77	2,249,422.12
一年内到期的非流动资产			持有待售负债		
其他流动资产	2,992,083.08	43,235.91	一年内到期的非流动负债	57,318,584.58	10,011,305.56
流动资产合计	697,411,457.55	615,840,587.62	其他流动负债	15,361,406.37	7,951,301.68
			流动负债合计	561,074,935.34	457,547,177.58
			<b>非流动负债：</b>		
<b>非流动资产：</b>			长期借款	52,520,000.00	10,010,388.88
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	50,357,025.65	50,357,025.65	租赁负债	366,972.48	
其他权益工具投资			长期应付款	19,911,909.23	19,911,909.23
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产	5,881,187.65	6,753,153.28	预计负债		
固定资产	60,609,995.29	51,350,426.75	递延收益	2,274,540.94	1,908,684.82
在建工程	54,545,166.36		递延所得税负债	2,108,825.87	1,057,063.40
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	77,182,248.52	32,888,046.33
使用权资产	2,593,124.49		负债合计	638,257,183.86	490,435,223.91
无形资产	48,080,450.01	22,390,188.15	<b>所有者权益(或股东权益)：</b>		
开发支出			实收资本(或股本)	100,000,000.00	100,000,000.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	254,178.08	661,936.44	其中：优先股		
递延所得税资产			永续债		
其他非流动资产	3,920,767.94	942,920.57	资本公积	61,532,467.06	61,532,467.06
非流动资产合计	226,241,895.47	132,455,650.84	减：库存股		
资产总计	923,653,353.02	748,296,238.46	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	9,459,215.51	9,459,215.51
			未分配利润	114,404,486.59	86,869,331.98
			所有者权益合计	285,396,169.16	257,861,014.55
			负债和所有者权益总计	923,653,353.02	748,296,238.46

法定代表人：仲利

主管会计工作的负责人：张卫华

会计机构负责人：朱冬文

# 合并利润表

2024年1-9月

会合02表

编制单位：浙江正导科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2024年4-9月	2023年4-9月	2024年1-9月	2023年1-9月
一、营业总收入		692,316,864.71	547,643,217.70	942,127,528.05	733,469,924.12
其中：营业收入	1	692,316,864.71	547,643,217.70	942,127,528.05	733,469,924.12
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		659,406,139.73	513,767,254.74	900,029,711.16	694,929,086.43
其中：营业成本	1	616,685,170.54	480,216,293.48	839,696,823.36	641,981,884.79
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		2,178,376.09	1,504,609.28	3,002,752.66	2,020,240.32
销售费用		8,175,667.94	5,301,331.77	12,038,788.94	9,660,242.12
管理费用	2	14,813,583.56	11,147,055.33	21,043,644.59	16,891,939.73
研发费用		13,081,349.75	10,295,030.33	18,234,769.80	15,986,400.43
财务费用		4,471,991.85	5,302,934.55	6,012,931.81	8,388,379.04
其中：利息费用		5,397,886.36	6,001,824.69	8,318,104.53	8,721,824.69
利息收入		687,185.19	266,715.18	1,529,308.60	435,876.98
加：其他收益		3,028,007.95	3,144,017.68	3,261,043.07	3,264,996.07
投资收益（损失以“-”号填列）		-28,566.04	-344,588.11	-42,849.06	-516,882.16
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		-28,566.04	-92,391.87	-42,849.06	-123,189.16
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）			-267,413.33		-401,120.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,920,261.81	-1,869,502.20	-5,165,908.49	-3,001,744.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-225,034.23	-308,921.57	-337,551.35	-463,382.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3		32,511,894.04		32,511,894.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,764,870.85	66,741,449.47	39,812,551.06	69,934,598.97
加：营业外收入		130,982.10	-1,501.93	486,415.38	10,830.01
减：营业外支出		1,088,835.81	43,265.18	1,090,539.14	180,291.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,807,017.14	66,696,682.36	39,208,427.30	69,765,137.21
减：所得税费用		2,935,031.11	8,332,042.08	3,947,188.32	8,870,027.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,871,986.03	58,364,640.28	35,261,238.98	60,895,109.88
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,871,986.03	58,364,640.28	35,261,238.98	60,895,109.88
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,871,986.03	58,364,640.28	35,261,238.98	60,895,109.88
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		-106,515.49	130,141.83	-159,773.24	195,212.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-106,515.49	130,141.83	-159,773.24	195,212.75
（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		-106,515.49	130,141.83	-159,773.24	195,212.75
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		-106,515.49	130,141.83	-159,773.24	195,212.75
7.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		28,765,470.54	58,494,782.11	35,101,465.74	61,090,322.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,765,470.54	58,494,782.11	35,101,465.74	61,090,322.63
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.27	0.59	0.35	0.63
（二）稀释每股收益		0.27	0.59	0.35	0.63

法定代表人：仲科

主管会计工作的负责人：张子芳

会计机构负责人：朱文文

# 母公司利润表

2024年1-9月

会企02表

编制单位：浙江正源技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年4-9月	2023年4-9月	2024年1-9月	2023年1-9月
营业收入	517,139,387.43	450,661,630.57	701,296,528.51	604,623,948.63
减：营业成本	462,746,492.37	400,825,728.85	627,551,235.39	534,637,128.90
税金及附加	1,657,563.73	1,213,194.61	2,343,789.62	1,588,949.75
销售费用	5,331,050.56	3,683,713.17	7,424,211.10	6,741,943.10
管理费用	9,311,818.52	6,945,043.82	12,905,661.85	10,592,100.35
研发费用	10,105,883.25	8,117,940.72	14,328,566.17	13,356,127.38
财务费用	3,938,913.82	4,968,165.33	5,200,158.91	8,049,801.94
其中：利息费用	4,843,817.91	5,676,619.47	7,486,426.12	8,396,619.47
利息收入	685,558.26	264,836.18	1,524,233.26	433,411.30
加：其他收益	338,419.76	2,855,766.81	493,364.88	2,976,745.20
投资收益（损失以“-”号填列）	1,471,693.76	1,300,200.33	2,187,306.63	1,848,902.37
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	-28,566.04	-92,391.87	-42,849.06	-123,189.16
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）		-267,413.33		-401,120.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,225,984.86	-244,549.37	-3,338,977.29	-366,824.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-169,249.47	-334,153.93	-253,874.20	-501,230.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,511,894.04		32,511,894.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,462,574.37	60,729,588.61	30,630,725.46	65,726,263.86
加：营业外收入	61,103.48	800.00	414,841.15	10,800.00
减：营业外支出	1,079,739.53	30,390.22	1,081,343.62	165,891.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,443,938.32	60,699,998.39	29,964,222.99	65,571,172.51
减：所得税费用	1,677,039.91	7,400,343.66	2,429,068.38	7,887,461.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,766,898.41	53,299,654.73	27,535,154.61	57,683,711.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,766,898.41	53,299,654.73	27,535,154.61	57,683,711.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额	20,766,898.41	53,299,654.73	27,535,154.61	57,683,711.44
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：仲冲

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2024年1-9月

会合03表

编制单位：浙江正身技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-9月	2023年1-9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	820,018,689.38	675,264,815.01
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	17,655,376.47	15,729,706.41
收到其他与经营活动有关的现金	24,111,125.58	45,262,441.83
经营活动现金流入小计	861,785,191.43	736,256,963.25
购买商品、接受劳务支付的现金	772,946,415.17	708,413,298.10
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		
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	47,571,415.35	40,381,096.27
支付的各项税费	8,674,686.72	4,640,197.56
支付其他与经营活动有关的现金	86,497,330.72	83,626,227.00
经营活动现金流出小计	915,689,847.96	837,060,818.92
经营活动产生的现金流量净额	-53,904,656.53	-100,803,855.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,607.74	31,355,375.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	101,607.74	31,355,375.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,429,178.65	18,949,689.39
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00
投资活动现金流出小计	111,429,178.65	20,949,689.39
投资活动产生的现金流量净额	-111,327,570.91	10,405,685.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,500,000.00
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	310,340,000.00	158,057,453.00
收到其他与筹资活动有关的现金	85,788,163.11	86,189,932.35
筹资活动现金流入小计	396,128,163.11	257,747,385.35
偿还债务支付的现金	226,110,000.00	140,939,773.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,161,860.74	8,295,769.37
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	1,977,745.86	930,074.96
筹资活动现金流出小计	236,249,606.60	150,165,617.33
筹资活动产生的现金流量净额	159,878,556.51	107,581,768.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	952,632.96	160,263.17
五、现金及现金等价物净增加额	-4,401,037.97	17,343,861.45
加：期初现金及现金等价物余额	37,968,744.23	8,442,801.73
六、期末现金及现金等价物余额	33,567,706.26	25,786,663.18

法定代表人：仲

主管会计工作的负责人：张

会计机构负责人：朱

# 母公司现金流量表

2024年1-9月

会企03表

编制单位：浙江正导技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-9月	2023年1-9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	578,722,135.52	560,966,778.84
收到的税费返还	17,655,376.47	15,729,706.41
收到其他与经营活动有关的现金	23,843,799.82	44,639,565.93
经营活动现金流入小计	620,221,311.81	621,336,051.18
购买商品、接受劳务支付的现金	551,740,054.30	569,681,571.89
支付给职工以及为职工支付的现金	32,626,339.11	27,217,875.73
支付的各项税费	6,551,605.12	1,914,172.08
支付其他与经营活动有关的现金	79,891,653.46	78,623,008.58
经营活动现金流出小计	670,809,651.99	677,436,628.27
经营活动产生的现金流量净额	-50,588,340.18	-56,100,577.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,348,966.47
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	30,576,771.39	126,219,943.97
投资活动现金流入小计	30,576,771.39	157,568,910.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,712,863.43	10,316,325.51
投资支付的现金		20,000,000.00
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	28,800,000.00	149,980,398.04
投资活动现金流出小计	138,512,863.43	180,296,723.55
投资活动产生的现金流量净额	-107,936,092.04	-22,727,813.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		13,500,000.00
取得借款收到的现金	273,040,000.00	144,057,453.00
收到其他与筹资活动有关的现金	85,788,163.11	86,189,932.35
筹资活动现金流入小计	358,828,163.11	243,747,385.35
偿还债务支付的现金	187,510,000.00	140,939,773.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,661,439.91	8,147,944.37
支付其他与筹资活动有关的现金	1,051,213.26	330,000.00
筹资活动现金流出小计	196,222,653.17	149,417,717.37
筹资活动产生的现金流量净额	162,605,509.94	94,329,667.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,008,271.61	94,188.96
五、现金及现金等价物净增加额	5,089,349.33	15,595,466.74
加：期初现金及现金等价物余额	25,416,632.84	6,091,176.66
六、期末现金及现金等价物余额	30,505,982.17	21,686,643.40

法定代表人：仲卿

主管会计工作的负责人：张勇

会计机构负责人：朱文文



# 浙江正导技术股份有限公司

## 财务报表附注

2024 年 1-9 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江正导技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原浙江正导电缆有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 1997 年 1 月 30 日在湖州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省湖州市。公司现持有社会统一信用代码为 913305037210421208 的营业执照，注册资本为人民币 10,000.00 万元，股份总数 10,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2022 年 11 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为弱电电缆和精密导体的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2024 年 12 月 23 日第一届董事会第二十四次会议批准对外报出。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 三、经营季节性/周期性特征

公司主营业务产品数据电缆具有一定的季节性特征。一季度受春节等国内外重要节假日影响，下游需求普遍减少。下游客户为应对此情况，一般选择在下半年备货。受此影响，行业一季度销售低于二、三、四季度，相对来说公司下半年销售收入占比较高。

### 四、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指 2023 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2024 年 9 月 30 日财务报表数，本中期指 2024 年 4-9 月，上年度可比中期指 2023 年 4-9 月，年初至本中期末指 2024 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2023 年 1-9 月。

#### （一）合并资产负债表项目注释

1. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	22,138,053.03	12,415,236.99
商业承兑汇票	139,800,404.96	100,669,875.36
合 计	161,938,457.99	113,085,112.35

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	161,938,457.99	100.00	8,096,922.90	5.00	153,841,535.09
其中：银行承兑汇票	22,138,053.03	13.67	1,106,902.65	5.00	21,031,150.38
商业承兑汇票	139,800,404.96	86.33	6,990,020.25	5.00	132,810,384.71
合 计	161,938,457.99	100.00	8,096,922.90	5.00	153,841,535.09

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	113,085,112.35	100.00	5,654,255.61	5.00	107,430,856.74
其中：银行承兑汇票	12,415,236.99	10.98	620,761.85	5.00	11,794,475.14
商业承兑汇票	100,669,875.36	89.02	5,033,493.76	5.00	95,636,381.60
合 计	113,085,112.35	100.00	5,654,255.61	5.00	107,430,856.74

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	22,138,053.03	1,106,902.65	5.00
商业承兑汇票组合	139,800,404.96	6,990,020.25	5.00
小 计	161,938,457.99	8,096,922.90	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,654,255.61	2,442,667.29					8,096,922.90
合 计	5,654,255.61	2,442,667.29					8,096,922.90

(4) 公司期末无已质押的应收票据。

(5) 公司期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,784,438.76
商业承兑汇票		35,245,729.80
小 计		53,030,168.56

## 2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	356,975,114.59	306,357,467.12
1-2年	2,513,891.41	1,030,196.22
2-3年	8,063.28	8,149.92
3-4年	4,070.00	
4年以上	25,444.94	29,837.43
合 计	359,526,584.22	307,425,650.69

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,063.28	0.01	8,063.28	100.00	
按组合计提坏账准备	359,518,520.94	99.99	18,127,624.78	5.04	341,390,896.16
合 计	359,526,584.22	100.00	18,135,688.06	5.04	341,390,896.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,149.92	0.01	8,149.92	100.00	
按组合计提坏账准备	307,417,500.77	99.99	15,450,730.41	5.03	291,966,770.36
合 计	307,425,650.69	100.00	15,458,880.33	5.03	291,966,770.36

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	356,975,114.59	17,848,755.70	5.00
1-2 年	2,513,891.41	251,389.14	10.00
3-4 年	4,070.00	2,035.00	50.00
4 年以上	25,444.94	25,444.94	100.00
小 计	359,518,520.94	18,127,624.78	5.04

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	8,149.92					86.64	8,063.28
按组合计提坏账准备	15,450,730.41	2,676,894.37					18,127,624.78
合 计	15,458,880.33	2,676,894.37				86.64	18,135,688.06

(4) 应收账款和合同资产期末金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (含列报于其他非流动资产的合同资产) (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
杭州海康威视科技有限公司	45,555,458.55		45,555,458.55	12.62	2,277,772.93
协讯电子(吉安)有限公司	38,638,136.29		38,638,136.29	10.70	1,931,906.81
新海洋精密组件(江西)有限公司	21,904,097.33		21,904,097.33	6.07	1,095,204.87
罗格朗智能电气(惠州)有限公司	17,986,689.93		17,986,689.93	4.98	899,334.50

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（含列报于其他非流动资产的合同资产）（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
浙江大华智联有限公司	17,699,962.36		17,699,962.36	4.90	884,998.12
小 计	141,784,344.46		141,784,344.46	39.28	7,089,217.23

### 3. 在建工程

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5G 大数据传输电缆、通信传输类电缆系列产品及未来工厂建设项目	51,784,104.41		51,784,104.41			
在安装设备	3,360,491.95		3,360,491.95			
合 计	55,144,596.36		55,144,596.36			

#### (2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
5G 大数据传输电缆、通信传输类电缆系列产品及未来工厂建设项目	27,522.94		51,784,104.41			51,784,104.41
在安装设备			15,316,244.17	11,955,752.22		3,360,491.95
小 计			67,100,348.58	11,955,752.22		55,144,596.36

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
5G 大数据传输电缆、通信传输类电缆系列产品及未来工厂建设项目	18.81	15.00	149,670.06	149,670.06	3.10	自筹和借款
在安装设备						自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
小 计			149,670.06	149,670.06		

#### 4. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款	53,184,765.11	29,487,009.32
应付长期资产购置款	51,345,758.79	35,430,461.68
合 计	104,530,523.90	64,917,471.00

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### (1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	654,029,118.85	525,571,337.28
其他业务收入	38,287,745.86	22,071,880.42
营业成本	616,685,170.54	480,216,293.48

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	897,346,913.53	705,012,143.79
其他业务收入	44,780,614.52	28,457,780.33
营业成本	839,696,823.36	641,981,884.79

###### (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

###### 1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江大华技术股份有限公司	124,885,139.72	18.04
杭州海康威视科技有限公司	77,699,953.74	11.22
NEXANS PARTICIPATIONS	55,295,247.58	7.99
法国 LONGFIELD LTD.	36,339,664.91	5.25

协讯电子（吉安）有限公司	35,130,591.41	5.07
小 计	329,350,597.36	47.57

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江大华技术股份有限公司	163,728,798.31	17.38
杭州海康威视科技有限公司	96,692,411.32	10.26
NEXANS PARTICIPATIONS	76,090,862.78	8.08
协讯电子（吉安）有限公司	52,783,540.60	5.60
法国 LONGFIELD LTD.	43,909,285.13	4.66
小 计	433,204,898.14	45.98

2. 管理费用

(1) 本中期

项 目	本中期	上年度可比中期
职工薪酬	7,898,187.73	5,747,039.75
折旧与摊销	3,149,817.98	2,625,148.85
办公经费	2,252,401.80	1,588,967.84
中介服务费	593,979.87	633,597.82
业务招待费	644,095.89	439,130.04
其 他	275,100.29	113,171.03
合 计	14,813,583.56	11,147,055.33

(2) 年初至本中期末

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
职工薪酬	11,147,839.39	8,533,290.40
折旧与摊销	4,329,880.04	3,885,428.45
办公经费	3,503,941.01	2,488,718.33
中介服务费	808,476.42	1,074,618.35
业务招待费	956,356.35	619,819.07

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
其 他	297,151.38	290,065.13
合 计	21,043,644.59	16,891,939.73

### 3. 资产处置收益

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末	计入本期非经常性 损益的金额
持有待售资产处置收益		32,511,894.04	
合 计		32,511,894.04	

## 五、关联方关系及其交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人情况如下：仲华直接持有公司 50,796,000 股股份，占公司总股本的 50.80%，其法定一致行动人陆航直接持有公司 16,048,000 股，占公司总股本的 16.05%，仲华合计控制表决权比例 66.85%。

#### 2. 本公司的子公司情况

(1) 公司将江西正导及美国希思腾纳入合并财务报表范围。

(2) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地 及注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西正导	5,000.00 万元	江西省宜春市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
美国希思腾	50.00 万美元	美国加州	贸易	100.00		同一控制下企业合并

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江正导光电股份有限公司	公司实际控制人仲华之控制企业
陆亚明	实际控制人仲华之配偶

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况



本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江正导光电股份有限公司、仲华、陆亚明	79,800,000.00	2023.06.25	2026.06.25	否
浙江正导光电股份有限公司、仲华	7,000,000.00	2024.06.20	2031.10.23	否
浙江正导光电股份有限公司、仲华	49,000,000.00	2024.08.09	2027.08.09	否
浙江正导光电股份有限公司、仲华、陆亚明	46,700,000.00	2024.08.26	2025.08.26	否
仲华、陆亚明	45,770,000.00	2023.10.23	2026.10.23	否
仲华	42,500,000.00	2022.01.04	2025.01.04	否
合计	270,770,000.00			

2. 关键管理人员报酬

项目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬（单位：万元）	135.75	152.96

（续上表）

项目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
关键管理人员报酬（单位：万元）	202.94	229.21

**六、其他重要事项**

（一）或有事项

2019年4月，公司对客户 HYPERLINESYSTEMSCANADALTD(加拿大公司)提起诉讼，要求其支付货款190万美元（中国出口信用保险公司已先行赔付171.29万美元）。2019年7月，HSC公司提起反诉，要求公司赔付650万美元。截至本财务报告批准报出之日，该案件无实质性进展，公司经营状况正常，本次诉讼暂未对公司经营或财务产生重大不利影响。

（二）承诺事项

2024年5月，公司与浙江练南建设集团有限公司签订“年产300万箱5G大数据传输电缆及年产20万公里通信传输类电缆系列产品及未来工厂建设项目”建设工程施工合同，合同总金额22,880.00万元。该项目合同工期为2024年5月18日至2025年5月18日，截至2024年9月30日，项目正在建设中。

（三）资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	76,842,374.50	76,842,374.50	银行承兑汇票保证金
应收账款	13,250,847.21	12,588,304.85	用于银行借款质押
投资性房地产	753,758.00	262,082.09	用于银行借款抵押
固定资产	30,956,459.69	9,666,118.76	用于银行借款抵押
无形资产	55,768,722.64	47,938,383.21	用于银行借款抵押
合 计	177,572,162.04	147,297,263.41	

#### (四) 其他

根据公司与浙江省湖州市南浔区练市镇人民政府于2022年7月签订的《练市镇日城区改造企业收储补偿协议》，练市镇人民政府对公司位于练市镇工业园区内土地使用凭证编号为浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第0069999号与浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第0070003号的地块进行收储，并对公司进行一次性补偿。截至2024年9月30日，浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第0069999号地块收储已于2023年完成；浙(2022)湖州市(南浔)不动产权第0070003号地块收储暂未完成，公司已收到相应的进度款19,911,909.23元，期末列报长期应付款科目。

## 七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		32,511,894.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	389,877.81	3,095,729.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		-794,813.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-604,123.76	-169,461.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-214,245.95	34,643,348.54
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-32,136.89	5,196,502.28
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-182,109.06	29,446,846.26

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

#### （1）年初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.62	0.35	0.35

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.69	0.35	0.35

(2) 上年度年初至上年度可比中期末

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.50	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.34	0.32	0.32

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	年初至本中期末	上年度年初至上 年度可比中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	35,261,238.98	60,895,109.88
非经常性损益	B	-182,109.06	29,446,846.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	35,443,348.04	31,448,263.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	261,852,658.84	174,411,280.73
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		13,377,358.49
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算	I	195,212.75
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	4.5
报告期月份数	K	9	9
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	279,403,391.71	206,442,815.21
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.62%	29.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	12.69%	15.34%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	年初至本中期末	上年度年初至 上年度可比中 期末
-----	----	---------	------------------------

归属于公司普通股股东的净利润	A	35,261,238.98	60,895,109.88
非经常性损益	B	-182,109.06	29,446,846.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	35,443,348.04	31,448,263.62
期初股份总数	D	100,000,000.00	97,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		3,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		1
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	9	9
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	100,000,000.00	97,333,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.35	0.63
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.35	0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程和基本每股收益的计算过程一致。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收账款	341,390,896.16	291,966,770.36	16.93	本期销售收入增长,相应的应收款项增加
应收票据	153,841,535.09	107,430,856.74	43.20	本期收到以票据结算的销售款项增加
预付款项	3,185,319.07	2,011,725.61	58.34	生产经营采购所需的预付材料款增加
其他应收款	9,494,123.51	2,309,916.01	311.02	应收出口退税款增加
其他流动资产	4,562,801.15	3,336,572.63	36.75	待抵扣增值税进项税增加
在建工程	55,144,596.36			未来工厂项目本期开始建设
使用权资产	4,789,276.58	3,088,349.85	55.08	由于经营所需,本期新增部分厂房租赁
无形资产	56,126,298.40	30,643,708.66	83.16	为了建设新工厂,受让了新的土地使用权

长期待摊费用	1,759,869.01	3,033,428.87	-41.98	本期摊销导致减少
其他非流动资产	3,920,767.94	942,920.57	315.81	预付在建项目设备采购款
应付账款	104,530,523.90	64,917,471.00	61.02	在建工程相关款项增加
应交税费	2,392,405.05	4,374,442.45	-45.31	期末应交企业所得税费用减少
一年内到期的非流动负债	58,467,813.67	11,135,942.62	425.04	期末将于一年内到期的长期借款增加
其他流动负债	16,379,231.72	8,731,881.06	87.58	期末未终止确认已背书应收票据增加
长期借款	52,520,000.00	10,010,388.88	424.65	本期用于工程建设的借款增加
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	942,127,528.05	733,469,924.12	28.45	本期市场需求增长,营业收入实现增长
营业成本	839,696,823.36	641,981,884.79	30.80	随着营业收入规模的增长而增长
管理费用	21,043,644.59	16,891,939.73	24.58	主要系管理人员增加,相应职工薪酬支出增加
信用减值损失	-5,165,908.49	-3,001,744.31	72.10	应收账款随着营业收入增长而增加,相应计提的坏账准备增加
资产处置收益		32,511,894.04		部分厂区在2023年完成搬迁,并确认资产处置收益





# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2024年12月20日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江正导技术股份有限公司2024年1-9月审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江正导技术股份有限公司2024年1-9月审阅报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





仅为浙江正导技术股份有限公司2024年1-9月审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明黄加才是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为浙江正导技术股份有限公司2024年1-9月审阅报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明程芳玉是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。