



光维通信

NEEQ: 430742

上海光维通信技术股份有限公司

Shanghai Grandway Telecom Tech. Co., Ltd.

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、2022 年 6 月，公司实施了 2021 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 64,872,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元，本次权益分派共计派发现金红利 6,487,200 元。

2、2022 年 7 月，公司先后获得中国电信 2022 年仪器仪表集中采购项目-干线光纤熔接机(高品质单芯)设备及相关服务采购项目中标，中标金额为 691.07 万；获得中移铁通 2022 年-2024 年光时域反射仪（增强型）采购项目中标，中标金额为 514.95 万。

3、2022 年 11 月，公司通过“上海市高新技术企业”复审，有效期 3 年。

4、2022 年 12 月，公司通过上海市“专精特新”企业复审，有效期 3 年。

5、2022 年 1 月至 12 月，公司获得多个海外电信项目中标，其中中东 2022 年 FTTH 入户项目中标金额为 120 万美金，折合人民币约 800 万元。

6、2022 年 1 月至 12 月，公司先后获得发明专利 1 项、实用新型专利 9 项、外观设计专利 8 项、软件著作权 7 项授权。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	72

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人夏旭岗、主管会计工作负责人蔡琳及会计机构负责人（会计主管人员）胡德滨保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

申请豁免披露《2022 年年度报告》中前五大主要客户名称、前五大主要供应商名称、财务附注中：附注五、合并财务报表项目注释（四）应收账款 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中的第一名名称；（五）预付账款 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况中的第三名名称；（十七）应付账款 2、账龄超过一年的重要应付账款情况中的第三、五名名称；附注十五、母公司财务报表主要项目注释（一）应收账款 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中的第二名名称。

申请豁免披露理由：

- （1）公司保密客户单位信息，是公司重要的经营策略之一；
- （2）涉及商业机密，为了保护公司与客户间的合作关系。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、国家产业政策和市场风险	在国家新一轮“数字中国”的指引下，抓住云计算，数据中心，千兆光纤入户等新的宽带机遇。中美贸易战对企业上游供应链产生了一定影响，核心原材料涨价及供应不足。 对策：公司在时刻紧盯市场政策及国际动向的同时，不断升级产品及推出新产品，扩大技术和服务投入，不断提高自身

	产品的国产化替代方案占比。同时根据市场竞争趋势，不断调整自身策略，占领更多市场份额。
2、海外通胀和加息风险	发达国家普遍处于通胀和加息周期，而发展中国家可能面临货币贬值导致的价格竞争和需求减少。 对策：不断优化产品和供应链方案，提高产品的竞争力。
3、原材料及芯片供应风险	在经历 2021 年公司进口芯片和原材料大幅涨价后，2022 有所缓解，但受制于疫情，供应不畅。 对策：目前，公司已完成大多数产品的升级改造，2023 年预计会获得成效。另外因公司高端设备备货数量增加，会对公司经营活动现金流有一定影响，在现金流管理上公司将更加谨慎合理安排。
4、技术和研发风险	随着光通信传输技术的不断演进，固网、移动宽带网速也在不断提高，技术革新的周期越来越短，产品生命周期相应缩短。能否紧跟通信技术的发展，及时推出相应的、具有竞争力的产品，对公司来说具有潜在风险。 对策：公司每年根据销售规划投入一定比例进行研发投入，2023 将进一步扩大核心技术投入，保持并扩大企业在光通信施工和维护专业领域的技术优势。
5、人力资源风险	公司核心竞争力在于关键岗位人员的稳定：公司管理层、中层管理人员、技术人员、研发人员、销售骨干。若这些人员流动会对公司的经营管理产生实质性影响，从而削弱公司的竞争力，进而影响公司在整个行业的竞争地位和生存能力。 对策：拓展个人职业发展相关培训，一方面提升员工专业知识技能，另一方面增强对企业的认同感；做好员工梯队建设，从知识、年龄多层次优化企业员工队伍；内部完善福利制度，解决员工后顾之忧。
6、主要供应商较为集中的风险	公司近几年，直接、间接向主要供应商日本藤仓的采购占比逐年下降，但就绝对数量来看仍占比较高。 对策：光纤熔接机在光通信网络部署中被广泛应用，是公司提供的定制化方案中组成产品之一。目前，高端熔接机的生产厂商主要集中在日本和韩国，如日本的藤仓、住友、古河，以及韩国的日新、一诺等公司。公司通过市场调查和用户走访，综合考虑了日本藤仓、住友、古河等高端熔接机生产厂商的产品技术、研发力量、国际市场占有率、商务结算方式等众多因素，最终通过商业谈判，确定日本藤仓作为公司光纤熔接机的首选供应商。2022 年，公司根据新的市场动向，自主合作研发产业链低端成品获得成功，并获得用户认可。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司新增海外通胀和加息风险风险。减少国内外疫情风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、光维通信	指	上海光维通信技术股份有限公司
股东大会	指	上海光维通信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海光维通信技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海光维通信技术股份有限公司监事会
《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	《上海光维通信技术股份有限公司章程》
关联交易	指	关联方之间的交易
元、万元	指	人民币元、万元
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
浙江光维	指	浙江光维通信技术有限公司，系光维通信全资子公司
印度光维	指	印度光维通信测试仪表有限公司（GRANDWAY TESTING INSTRUMENTS INDIA PRIVATE LIMITED），系浙江光维全资子公司
智利光维	指	智利光维通信技术有限公司（GRANDWAY（CHILE）TELECOM TECH. SPA），系浙江光维全资子公司
嘉兴光维进出口	指	嘉兴一路光维进出口有限公司，系浙江光维全资子公司
香港光维	指	光维（香港）国际发展有限公司 Grandway (HongKong) International Development Co., Ltd. 系光维通信全资子公司
光家仪器	指	上海光家仪器设备有限公司，曾用名：上海光家仪器仪表有限公司，系光维通信全资子公司
光维进出口	指	上海光维进出口有限公司，系光维通信全资子公司
光维电力	指	上海光维电力科技有限公司，系光维通信全资子公司
荧通计算机	指	上海荧通计算机科技有限公司
日本藤仓	指	株式会社藤仓（日本），主要从事通信、电力、汽车、电子材料等产品的生产和销售，1949 年于东京证券交易所上市，股票代码为 5803
藤仓中国	指	藤仓（中国）有限公司，系日本藤仓在中国设立的全资子公司
科鑫领富	指	上海科鑫领富投资合伙企业（有限合伙）
上海笙文	指	上海笙文投资合伙企业（有限合伙）
上海笙翼	指	上海笙翼投资合伙企业（有限合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海光维通信技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Grandway Telecom Tech Co., Ltd.
证券简称	光维通信
证券代码	430742
法定代表人	夏旭岗

二、 联系方式

董事会秘书	蔡琳
联系地址	上海市徐汇区田州路 99 号 13 幢新安大楼 6 楼
电话	021-54451260
传真	021-54565508
电子邮箱	investor@grandway.com.cn
公司网址	www.grandway.com.cn
办公地址	上海市徐汇区田州路 99 号 13 幢新安大楼 6 楼
邮政编码	200233
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994 年 11 月 23 日
挂牌时间	2014 年 5 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74-科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务业
主要业务	光通信产品的研发、制造、销售及进出口业务
主要产品与服务项目	光通信网络部署及检测解决方案及服务
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	64,872,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（夏旭岗）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏旭岗），一致行动人为（上海笙文企业管理合伙企业（有限合伙）、上海笙翼企业管理合伙企业（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000607490704F	否
注册地址	上海市青浦区白鹤镇赵江路 919 弄 63 号 E-112 室	否
注册资本	人民币 64,872,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈竑	宋文燕
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	228,107,568.99	327,311,895.04	-30.31%
毛利率%	26.93%	26.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,637,286.68	15,010,923.09	-89.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,513,587.44	12,829,069.98	-80.41%
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）	0.71%	6.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.10%	5.69%	-
基本每股收益	0.03	0.23	-86.96%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	297,045,057.96	292,004,591.15	1.73%
负债总计	70,381,145.99	60,558,394.77	16.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	226,663,911.97	231,446,196.38	-2.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.49	3.57	-2.24%
资产负债率%（母公司）	11.79%	14.22%	-
资产负债率%（合并）	23.69%	20.74%	-
流动比率	3.83	4.38	-
利息保障倍数	36.26	220.59	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,222,407.56	-23,860,959.85	-105.12%
应收账款周转率	3.19	4.98	-
存货周转率	1.53	2.64	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.73%	-3.89%	-
营业收入增长率%	-30.31%	37.74%	-
净利润增长率%	-89.08%	176.93%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	64,872,000	64,872,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,051.01
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,526,828.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,930,960.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,687.39
非经常性损益合计	-1,431,869.87
所得税影响数	-555,569.11
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-876,300.76

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 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

2、 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、 重要会计政策变更**(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》**

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

本公司执行该规定无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司执行该规定无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022

年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

上海光维通信技术股份有限公司（以下简称“光维通信”）所处行业为光通信行业的子行业光通信网络部署及检测行业，针对所处光通信网络部署与检测行业产品多样，需求分散的特点，公司在长期发展中积极探索并逐渐形成了“以定制化为核心，以技术支持与服务为基础，以供应商管理为重要保障的”新型商业模式。针对不同客户的个性化需求，提供定制化的光通信网络部署及检测方案集成与服务，不仅为客户提供部署及检测方案设计、通用或专用设备仪表的配套供应，还提供物流配送、技术培训、后续维修等一揽子综合服务。

光维通信主营产品可分为四大类：光网络测试仪表（如：光时域反射仪、光源、光功率计、光纤识别器等）、光网络施工维护仪表及相关工具/耗材（如：光纤熔接机、光纤切割刀、电极棒、施工工具箱、光纤端面检查仪、光接口清洁器等）、无线网络测试仪表（如：天馈线测试仪、频谱分析仪等）及各类定制化的 ODN（光纤配线网络）产品（如：光交箱、配线箱、分纤盒、子框等）。

光维通信的国内主要客户可分为四大类：电信运营商、专网（如：广电系统、电力、铁路等）、光通信产品生产厂商（如：光迅、中兴等）以及数量庞大的施工维护工程公司。销售模式为直销与分销相结合，以求最大限度地覆盖目标客户群及发现新增细分市场。同时通过建立国外分销商网络，向国外运营商及工程公司提供自主研发的产品以及定制产品。成立近二十多年来，公司不断加强技术支持和服务保障力量，提高了客户满意度的同时也增强了客户黏性，为公司的长期可持续发展打下了扎实的基础。公司已按照 ISO9001 质量管理体系建立了标准的采购流程和规范，通过定期对供应商的评估和分级，确保向客户提供优质可靠的产品，具有竞争力的价格以及完善的售后体系。光维通信的商业模式较为稳定，在产业政策支持的背景下，公司的运营状况将会保持稳中有升，实现可持续地健康发展。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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
“科技型中小企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2022 年 11 月通过“上海市高新技术企业”复审及“上海市专精特新企业”复审； 全资子公司浙江光维分别于 2019 年 10 月通过浙江省科技型中小企业认定，于 2020 年 12 月通过高新技术企业认定； 全资子公司光维电力于 2020 年 11 月通过高新技术企业认定；

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	84,378,927.29	28.41%	87,939,270.67	30.12%	-4.05%
应收票据	2,282,177.43	0.77%	2,505,105.00	0.86%	-8.90%
应收账款	57,084,335.28	19.22%	61,388,256.32	21.02%	-7.01%
存货	110,389,357.40	37.16%	88,730,764.67	30.39%	24.41%
投资性房地产	2,712,203.78	0.91%	3,162,896.90	1.08%	-14.25%
长期股权投资	0.00	0%	0.00	0%	0%
固定资产	21,368,223.64	7.19%	22,736,062.70	7.79%	-6.02%
在建工程	0.00	0%	0.00	0%	0%
无形资产	324,401.43	0.11%	500,015.72	0.17%	-35.12%
商誉	0.00	0%	0.00	0%	0%
短期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%
长期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司在报告期末的无形资产为 324,401.43 元，比上年度末减少 175,614.29 元，变动比例为-35.12%。主要原因是：本期无形资产原值增加 36,792.45 元，本期无形资产摊销 212,406.74 元。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

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	228,107,568.99	-	327,311,895.04	-	-30.31%
营业成本	166,671,919.46	73.07%	240,801,963.45	73.57%	-30.78%
毛利率	26.93%	-	26.43%	-	-
销售费用	30,088,508.16	13.19%	30,256,167.67	9.24%	-0.55%
管理费用	15,275,207.75	6.70%	15,522,098.41	4.74%	-1.59%

研发费用	17,128,926.25	7.51%	17,909,598.93	5.47%	-4.36%
财务费用	-5,033,050.40	-2.21%	1,351,280.58	0.41%	-472.47%
信用减值损失	3,818,543.29	1.67%	-1,027,210.68	-0.31%	-471.74%
资产减值损失	-2,636,987.36	-1.16%	-4,794,863.89	-1.46%	-45.00%
其他收益	797,306.35	0.35%	438,981.69	0.13%	81.63%
投资收益	-2,264,918.31	-0.99%	313,614.77	0.10%	-822.20%
公允价值变动收益	-666,041.70	-0.29%	54,999.62	0.02%	-1310.99%
资产处置收益	-3,892.89	0.00%	-6,501.35	0.00%	-40.12%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	2,126,319.53	0.93%	15,321,723.96	4.68%	-86.12%
营业外收入	739,655.95	0.32%	1,259,930.76	0.38%	-41.29%
营业外支出	29,623.36	0.01%	237,603.39	0.07%	-87.53%
净利润	1,637,286.68	0.72%	14,997,639.45	4.58%	-89.08%

项目重大变动原因：

- 1、公司报告期内营业收入为 228,107,568.99 元，比上年同期减少了 99,204,326.05 元，变动比例为-30.31%，主要原因是：2022 年受疫情影响导致营业收入有所下降。
- 2、公司报告期内营业成本为 166,671,919.46 元，比上年同期减少了 74,130,043.99 元，变动比例为-30.78%，主要原因是：本期营业收入减少导致营业成本相应减少。
- 3、公司报告期内财务费用为-5,033,050.40 元，比上年同期减少了 6,384,330.98 元，变动比例为-472.47%，主要原因是：本期美元变动导致汇兑损益减少 6,834,184.36 元。
- 4、公司报告期内信用减值损失为 3,818,543.29 元，比上年同期减少了 4,845,753.97 元，变动比例为-471.74%，主要原因是：本期长期应收账款减少，导致应收账款坏账准备减少 5,135,138.47 元。
- 5、公司报告期内资产减值损失为-2,636,987.36 元，比上年同期减少了 2,157,876.53 元，变动比例为-45%，主要原因是：本期存货跌价准备减少了 2,157,876.53 元。
- 6、公司报告期内其他收益为 797,306.35 元，比上年度增加了 358,324.66 元，变动比例为 81.63%，主要原因是：本期收到与收益相关政府补助增加了 364,869.97 元。
- 7、公司报告期内投资收益为-2,264,918.31 元，比上年度减少了 2,578,533.08 元，变动比例为-822.20%，主要原因是：本期处置交易性金融资产取得的投资收益减少 2,850,378.31 元。
- 8、公司报告期内公允价值变动收益为-666,041.70 元，比上年度减少了 721,041.32 元，变动比例为-1310.99%，主要原因是：本期交易性金融资产减少 54,999.62 元，交易性金融负债增加 666,041.70 元。
- 9、公司报告期内资产处置收益-3,892.89 元，比上年度增加了 2,608.46 元，变动比例为-40.12%，主要原因是：本期公司处置到期固定资产收益比上年同期增加。
- 10、公司报告期内营业利润为 2,126,319.53 元，比上年度减少了 13,195,404.43 元，变动比例为-86.12%，主要原因是：本期营业收入大幅减少。
- 11、公司报告期内营业外收入为 739,655.95 元，比上年度减少了 520,274.81 元，变动比例为-41.29%，主要原因是：本期政府补助减少 317,327.39 元，赔款收入减少 114,133.93 元。
- 12、公司报告期内营业外支出为 29,623.36 元，比上年度减少了 207,980.03 元，变动比例为-87.53%，主要原因是：本期非流动资产报废损失减少 65,794.38 元，罚款滞纳金支出减少 44,165.42 元，赔款支出减少 98,020.23 元。
- 13、公司报告期内净利润为 1,637,286.68 元，比上年度减少了 13,360,352.77 元，变动比例为-89.08%，主要原因是：本期营业收入大幅减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	224,331,221.45	321,199,615.15	-30.16%
其他业务收入	3,776,347.54	6,112,279.89	-38.22%
主营业务成本	166,004,359.34	239,543,302.10	-30.70%
其他业务成本	667,560.12	1,258,661.35	-46.96%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
光通信产品销售	224,331,221.45	166,004,359.34	26.00%	-30.16%	-30.70%	2.28%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成、营业成本构成无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	8,400,849.40	3.68%	否
2	客户 2	6,850,106.32	3.00%	否
3	客户 3	6,778,167.23	2.97%	否
4	客户 4	5,424,846.81	2.38%	否
5	客户 5	4,758,961.42	2.09%	否
合计		32,212,931.18	14.12%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	104,729,102.00	52.86%	否
2	供应商 2	16,690,577.75	8.42%	否
3	供应商 3	7,588,608.80	3.83%	否
4	供应商 4	7,230,700.57	3.65%	否
5	供应商 5	4,474,307.97	2.26%	否

合计	140,713,297.09	71.03%	-
----	----------------	--------	---

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,222,407.56	-23,860,959.85	-105.12%
投资活动产生的现金流量净额	-3,444,756.25	27,246,293.93	-112.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,811,688.10	-4,437,588.57	76.03%

现金流量分析：

- 1、公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 1,222,407.56 元，比上年同期增加了 25,083,367.41 元，变动比例为-105.12%，主要原因为：2021 年业务增长导致采购量大幅增加，2022 年受疫情影响，减少采购消耗现有库存，本期销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少了 63,173,446.15 元，购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少了 90,460,106.32 元。
- 2、公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-3,444,756.25 元，比上年同期减少了 30,691,050.18 元，变动比例为-112.64%，主要原因为：本期收回投资收到的现金比去年同期减少了 57,390,603.04 元，本期投资支付的现金比去年同期减少了 19,595,224.35 元。
- 3、公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为-7,811,688.10 元，比上年同期减少了 3,374,099.53 元，变动比例为 76.03%，主要原因为：本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金比去年同期减少了 3,249,605.22 元。

(三) 投资状况分析

1. 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
上海光家仪器仪表有限公司	控股子公司	电子产品加工	10,000,000.00	10,357,296.53	10,339,198.56	81,846.16	71,177.43
上海光维进出口有限公司	控股子公司	进出口贸易	3,000,000.00	29,328,627.09	9,279,540.88	86,486,233.27	2,451,724.69
上海光维电力科技有限公司	控股子公司	变压器油色谱在线监测系统	21,000,000.00	13,563,375.14	-9,272,601.68	1,899,976.32	3,320,528.11
浙江光	控股子	通信器	50,000,000.00	110,860,997.55	45,751,227.77	82,946,750.86	2,211,320.51

维通信 技术有 限公司	公司	材生产 销售					
光维 (香 港)国 际发展 有限公 司	控股子 公司	贸易	1,692,900.00	1,674,619.75	1,674,619.75	0.00	-10,392.81

主要参股公司业务分析☐适用 ☒不适用**公司控制的结构化主体情况**☐适用 ☒不适用**2. 理财产品投资情况**☐适用 ☒不适用**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**☐适用 ☒不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**☐适用 ☒不适用**三、 持续经营评价**

公司自 1994 年成立至今近二十多年，始终以建立高效、自由、平等的信息社会为目的，运用通信领域专业经验，帮助不同地区和类别的客户推进基于光网络的信息业务，消除数字鸿沟。公司在长期发展中积极探索并逐渐形成了“以定制化为核心，以技术支持与服务为基础，以供应商管理为重要保障的”新型商业模式。针对国内外不同客户的个性化需求，提供定制化的光通信网络部署及检测方案集成与服务，不仅为客户提供部署及检测方案设计、通用或专用设备仪表的配套供应，还提供物流配送、技术培训、后续维修等一揽子综合服务。

报告期内，公司战略、所处行业、商业模式均未发生变化，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险，公司具备较强的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年5月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年5月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

公司在全国中小企业股份转让系统申请挂牌时，在公开转让说明书中披露公司实际控制人、持股 5% 以上的股东以及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具的《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，承诺人均严格履行上述承诺，未发生违反承诺的事项。

(四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	2,986,438.81	1.01%	公司为满足招投标要求办理的保函保证金
总计	-	-	2,986,438.81	1.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，该资产权利受限对公司不造成影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	41,992,300	64.73%	-4,387,577	37,604,723	57.97%
	其中：控股股东、实际控制人	8,109,807	12.50%	-3,113,089	4,996,718	7.70%
	董事、监事、高管	377,557	0.58%	0	377,557	0.58%
	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	22,879,700	35.27%	4,387,577	27,267,277	42.03%
	其中：控股股东、实际控制人	21,747,023	33.52%	2,422,577	24,169,600	37.26%
	董事、监事、高管	1,132,677	1.75%	0	1,132,677	1.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		64,872,000	-	0	64,872,000	-
普通股股东人数		176				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏旭岗	29,856,830	2,407,165	32,263,995	49.73%	24,169,600	8,094,395	0	0
2	上海科鑫领富投资合伙企业（有限	5,098,375	0	5,098,375	7.86%	0	5,098,375	0	0

	合伙)								
3	田美英	2,924,244	0	2,924,244	4.51%	0	2,924,244	0	0
4	上海科鑫添富创业投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	3.85%	0	2,500,000	0	0
5	夏晓耿	1,799,823	-7,600	1,792,223	2.76%	0	1,792,223	0	0
6	陈韶晖	1,782,415	0	1,782,415	2.75%	0	1,782,415	0	0
7	李善勇	1,307,415	0	1,307,415	2.02%	0	1,307,415	0	0
8	上海笙翼投资合伙企业(有限合伙)	1,555,000	-320,000	1,235,000	1.90%	1,235,000	0	0	0
9	贺勇	1,060,000	0	1,060,000	1.63%	0	1,060,000	0	0
10	金兴弟	443,625	556,352	999,977	1.54%	0	999,977	0	0
合计		48,327,727	2,635,917	50,963,644	78.56%	25,404,600	25,559,044	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

夏旭岗和夏晓耿系兄弟关系，田美英系夏晓耿岳母。上海笙翼系员工持股平台为夏旭岗的一致行动人，除此之外公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 30 日	1.00	-	-
合计	1.00	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
夏旭岗	董事长兼总经理	男	否	1969 年 4 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
蔡琳	董事、副总经理、财务总监兼董事会秘书	女	否	1975 年 10 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
温永辉	董事	男	否	1975 年 2 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
施国元	董事	女	否	1970 年 1 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
秦杰	董事	男	否	1977 年 7 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
艾海燕	监事会主席	女	否	1962 年 6 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
杨项博	监事	男	否	1979 年 10 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
邓颖	监事	女	否	1979 年 11 月	2022 年 9 月 15 日	2025 年 9 月 14 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长兼总经理夏旭岗先生系公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司董监高之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
----	-----	------

董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长、总理由夏旭岗先生担任，财务负责人和董事会秘书由蔡琳女士担任。

（六） 独立董事任职履职情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	20	0	2	18
生产人员	46	27	28	45
销售人员	71	17	20	68
技术人员	71	8	23	56
财务人员	10	1	2	9
其他人员	17	2	3	16
员工总计	235	55	78	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科	102	82
专科	86	84
专科以下	39	37
员工总计	235	212

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动

报告期内，公司招募人员 55 人，离职员工数为 78 人。

报告期内员工保持正常流动水平，公司高级管理人员及核心技术人员基本维持稳定。

2. 人才引进

报告期内公司引进重要人才：无

公司根据报告期内经营任务及预算目标来确定人员招聘计划，并严格按照计划开展招聘工作。目前渠道主要为人才招聘会、网络、内部公开竞聘等方式。

3. 人员培训情况：

公司非常重视员工培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制。公司对员工内部培训立足于各岗位，提高各岗位员工对业务的熟悉度与熟练度，对员工的外部培训主要目的在于提升员工的专项职业技能。通过内外部培训，不断提升公司员工的素质与能力，提高员工和部门的工作效率。

4. 员工薪酬政策

公司根据已有的工资管理规定对公司员工发放工资，并结合当年公司效益及年度盈利情况，发放奖金。

5. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，需要公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（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

三、报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司董事会于 2023 年 4 月 26 日收到董事秦杰先生的辞职报告，公司董事会提名朱世峰先生为公司第五届董事会董事候选人并提请 2022 年年度股东大会审议。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，规范治理公司架构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，持续完善法人治理结构，建立公司行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司着力构建良好互动的投资者关系、严格的内部控制和风险控制体系，诚信经营，规范管理。

报告期内，公司未建立新的治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司具有较强的规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大生产经营、重大投资决策、重要财务决策程序等。公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善修订了公司章程，详见公告 2022-015、2022-020。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案征集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》的要求和规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司独立从事业务经营，对控股股东和关联企业不存在依赖性。公司拥有独立的研发、生产、销售和服务体系，拥有独立的专利、著作权等知识产权，拥有独立的技术开发队伍和服务队伍，业务发展不依赖和受控于控股股东和任何其他关联企业。

(一) 业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

(二) 人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

(三) 资产完整及独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产、研发、销售及配套设施，拥有独立的专利、软件著作权等资产，公司不存在资产被股东单位或其他关联方占用的情形。

(四) 机构独立情况

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

(五) 财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、正确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守了公司《信息披露管

理制度》，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，公司将根据相关法律、法规及规章的要求，适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZA12328 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈竑	宋文燕
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	16 年	
会计师事务所审计报酬	26 万元	

上海光维通信技术股份有限公司

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA12328 号

上海光维通信技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海光维通信技术股份有限公司（以下简称光维通信）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光维通信 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光维通信，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光维通信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光维通信的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈竑
（项目合伙人）

中国注册会计师：宋文燕

中国·上海

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(一)	84,378,927.29	87,939,270.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		0.00	54,999.62
衍生金融资产			
应收票据	(三)	2,282,177.43	2,505,105.00
应收账款	(四)	57,084,335.28	61,388,256.32
应收款项融资			
预付款项	(五)	3,744,591.99	4,897,540.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	3,052,568.95	4,412,589.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	110,389,357.40	88,730,764.67
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	(八)	7,952,442.93	10,583,009.30
流动资产合计		268,884,401.27	260,511,536.35
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(九)	2,712,203.78	3,162,896.90
固定资产	(十)	21,368,223.64	22,736,062.70
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	1,205,684.12	2,465,608.35

无形资产	(十二)	324,401.43	500,015.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	61,464.65	238,766.33
递延所得税资产	(十四)	2,488,679.07	2,383,509.40
其他非流动资产	(十五)	0.00	6,195.40
非流动资产合计		28,160,656.69	31,493,054.80
资产总计		297,045,057.96	292,004,591.15
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(十六)	666,041.70	0.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十七)	51,844,764.28	38,795,905.35
预收款项	(十八)	1,035,237.40	1,715,335.48
合同负债	(十九)	3,408,836.38	4,214,805.56
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	(二十)	6,595,027.92	6,835,423.46
应交税费	(二十一)	4,366,893.16	4,820,859.15
其他应付款	(二十二)	1,135,172.54	1,480,835.18
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	(二十三)	760,832.65	1,227,419.44
其他流动负债	(二十四)	310,033.36	431,188.49
流动负债合计		70,122,839.39	59,521,772.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十五)	258,306.60	1,036,622.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		258,306.60	1,036,622.66
负债合计		70,381,145.99	60,558,394.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（二十六）	64,872,000.00	64,872,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	83,540,873.79	83,540,873.79
减：库存股			
其他综合收益	（二十八）	-429,628.76	-497,257.67
专项储备			
盈余公积	（二十九）	28,844,654.98	28,844,654.98
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	49,836,011.96	54,685,925.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		226,663,911.97	231,446,196.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		226,663,911.97	231,446,196.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		297,045,057.96	292,004,591.15

法定代表人：夏旭岗

主管会计工作负责人：蔡琳

会计机构负责人：胡德滨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		49,657,757.20	69,763,575.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,282,177.43	2,505,105.00
应收账款	（一）	32,209,399.28	54,639,610.03
应收款项融资			
预付款项		35,007,923.14	21,568,248.88
其他应收款	（二）	10,318,079.23	13,796,271.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,692,458.82	45,979,409.70

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		1,895,299.34	5,029,742.77
流动资产合计		193,063,094.44	213,281,964.16
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	(三)	64,692,900.00	64,692,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,712,203.78	3,162,896.90
固定资产		2,760,502.56	3,450,234.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		988,590.63	1,706,605.19
无形资产		324,401.43	500,015.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,345,846.87	4,316,055.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,824,445.27	77,828,707.06
资产总计		268,887,539.71	291,110,671.22
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,885,832.83	25,110,519.39
预收款项		782,076.39	1,387,128.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,772,988.82	4,057,813.34
应交税费		1,806,734.55	4,667,369.92
其他应付款		676,304.71	840,417.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,639,147.32	3,275,288.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		674,187.84	684,361.12
其他流动负债		213,089.16	425,787.50

流动负债合计		31,450,361.62	40,448,685.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		241,932.52	932,938.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		241,932.52	932,938.24
负债合计		31,692,294.14	41,381,623.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,872,000.00	64,872,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,089,227.97	82,089,227.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,844,654.98	28,844,654.98
一般风险准备			
未分配利润		61,389,362.62	73,923,164.76
所有者权益（或股东权益）合计		237,195,245.57	249,729,047.71
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		268,887,539.71	291,110,671.22

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		228,107,568.99	327,311,895.04
其中：营业收入	（三十一）	228,107,568.99	327,311,895.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		225,025,258.84	306,969,191.24

其中：营业成本	(三十一)	166,671,919.46	240,801,963.45
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	(三十二)	893,747.62	1,128,082.20
销售费用	(三十三)	30,088,508.16	30,256,167.67
管理费用	(三十四)	15,275,207.75	15,522,098.41
研发费用	(三十五)	17,128,926.25	17,909,598.93
财务费用	(三十六)	-5,033,050.40	1,351,280.58
其中：利息费用		80,435.75	74,430.53
利息收入		538,047.95	943,487.07
加：其他收益	(三十七)	797,306.35	438,981.69
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-2,264,918.31	313,614.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-666,041.70	54,999.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十)	3,818,543.29	-1,027,210.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-2,636,987.36	-4,794,863.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十二)	-3,892.89	-6,501.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,126,319.53	15,321,723.96
加：营业外收入	(四十三)	739,655.95	1,259,930.76
减：营业外支出	(四十四)	29,623.36	237,603.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,836,352.12	16,344,051.33
减：所得税费用	(四十五)	1,199,065.44	1,346,411.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,637,286.68	14,997,639.45
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）		1,637,286.68	14,997,639.45
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）		0.00	-13,283.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,637,286.68	15,010,923.09
六、其他综合收益的税后净额		67,628.91	-88,904.68

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		67,628.91	-88,904.68
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		67,628.91	-88,904.68
(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		67,628.91	-88,904.68
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,704,915.59	14,908,734.77
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,704,915.59	14,922,018.41
(二)归属于少数股东的综合收益总额		0.00	-13,283.64
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	(四十六)	0.03	0.23
(二)稀释每股收益(元/股)	(四十六)	0.03	0.23

法定代表人：夏旭岗

主管会计工作负责人：蔡琳

会计机构负责人：胡德滨

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(四)	155,883,529.32	274,888,785.80
减：营业成本	(四)	122,292,960.08	211,376,798.74
税金及附加		425,893.50	987,803.75
销售费用		20,038,689.76	19,939,026.44
管理费用		9,597,684.84	9,181,392.38
研发费用		9,328,740.00	10,813,543.71
财务费用		435,278.67	-286,113.01
其中：利息费用		62,004.74	50,175.66
利息收入		506,485.07	873,468.18
加：其他收益		683,818.83	214,231.17
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	0.00	-294,789.67

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,265,908.36	3,167,593.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,483,975.70	-407,934.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-3,892.89	-3,706.49
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,773,858.93	25,551,727.14
加：营业外收入		697,886.15	1,123,345.87
减：营业外支出		29,069.98	192,989.09
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,105,042.76	26,482,083.92
减：所得税费用		-58,440.62	3,940,495.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,046,602.14	22,541,588.82
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-6,046,602.14	22,541,588.82
(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		-6,046,602.14	22,541,588.82
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	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		282,895,027.70	346,068,473.85
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		12,355,886.29	14,523,938.85
收到其他与经营活动有关的现金		3,624,087.51	6,277,254.85
经营活动现金流入小计		298,875,001.50	366,869,667.55
购买商品、接受劳务支付的现金		223,992,735.68	314,452,842.00
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		38,616,038.15	40,361,800.53
支付的各项税费		5,899,569.99	8,807,567.62
支付其他与经营活动有关的现金		29,144,250.12	27,108,417.25
经营活动现金流出小计		297,652,593.94	390,730,627.40
经营活动产生的现金流量净额		1,222,407.56	-23,860,959.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,966,976.96	85,357,580.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,900.00	236,808.19
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		27,968,876.96	85,594,388.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,236,737.56	2,148,406.32
投资支付的现金		30,176,895.65	49,772,120.00

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			6,427,567.94
投资活动现金流出小计		31,413,633.21	58,348,094.26
投资活动产生的现金流量净额		-3,444,756.25	27,246,293.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,567,635.75	3,318,030.53
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		1,244,052.35	1,119,558.04
筹资活动现金流出小计		7,811,688.10	4,437,588.57
筹资活动产生的现金流量净额		-7,811,688.10	-4,437,588.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,951,309.56	-1,882,874.80
五、现金及现金等价物净增加额		-5,082,727.23	-2,935,129.29
加：期初现金及现金等价物余额		86,475,215.71	89,410,345.00
六、期末现金及现金等价物余额		81,392,488.48	86,475,215.71

法定代表人：夏旭岗

主管会计工作负责人：蔡琳

会计机构负责人：胡德滨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		196,708,780.88	295,374,521.68
收到的税费返还		1,373,799.36	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,043,639.45	6,589,802.57
经营活动现金流入小计		205,126,219.69	301,964,324.25
购买商品、接受劳务支付的现金		175,266,065.05	282,292,983.21
支付给职工以及为职工支付的现金		20,800,917.37	22,014,628.08
支付的各项税费		2,755,299.02	7,686,504.18
支付其他与经营活动有关的现金		18,407,014.53	16,986,857.64
经营活动现金流出小计		217,229,295.97	328,980,973.11
经营活动产生的现金流量净额		-12,103,076.28	-27,016,648.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	46,003,850.00

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,900.00	4,740.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	11,057,418.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,900.00	57,066,008.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,353.70	328,115.79
投资支付的现金		0.00	12,696,750.00
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			
投资活动现金流出小计		77,353.70	13,024,865.79
投资活动产生的现金流量净额		-75,453.70	44,041,142.21
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,549,204.74	3,293,775.66
支付其他与筹资活动有关的现金		701,179.00	648,635.84
筹资活动现金流出小计		7,250,383.74	3,942,411.50
筹资活动产生的现金流量净额		-7,250,383.74	-3,942,411.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-759,288.73	-442,826.12
五、现金及现金等价物净增加额		-20,188,202.45	12,639,255.73
加：期初现金及现金等价物余额		68,299,520.84	55,660,265.11
六、期末现金及现金等价物余额		48,111,318.39	68,299,520.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	64,872,000				83,540,873.79		-497,257.67		28,844,654.98		54,685,925.28		231,446,196.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,872,000				83,540,873.79		-497,257.67		28,844,654.98		54,685,925.28		231,446,196.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							67,628.91				-4,849,913.32		-4,782,284.41
（一）综合收益总额							67,628.91				1,637,286.68		1,704,915.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-6,487,200		-6,487,200	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,487,200		-6,487,200	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	64,872,000				83,540,873.79		-429,628.76		28,844,654.98		49,836,011.96		226,663,911.97

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	64,872,000				83,540,873.79		-408,352.99		26,590,496.10		45,172,761.07	6,572,340.19	226,340,118.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,872,000				83,540,873.79		-408,352.99		26,590,496.10		45,172,761.07	6,572,340.19	226,340,118.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-88,904.68		2,254,158.88		9,513,164.21	-6,572,340.19	5,106,078.22
（一）综合收益总额							-88,904.68				15,010,923.09	-13,283.64	14,908,734.77
（二）所有者投入和减少资本												-6,559,056.55	-6,559,056.55
1．股东投入的普通股												-6,559,056.55	-6,559,056.55
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配								2,254,158.88		-5,497,758.88		-3,243,600	
1. 提取盈余公积								2,254,158.88		-2,254,158.88			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,243,600		-3,243,600	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	64,872,000				83,540,873.79		-497,257.67		28,844,654.98		54,685,925.28	0.00	231,446,196.38

法定代表人：夏旭岗

主管会计工作负责人：蔡琳

会计机构负责人：胡德滨

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	64,872,000				82,089,227.97				28,844,654.98		73,923,164.76	249,729,047.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,872,000				82,089,227.97				28,844,654.98		73,923,164.76	249,729,047.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,533,802.14	-12,533,802.14
（一）综合收益总额											-6,046,602.14	-6,046,602.14
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-6,487,200	-6,487,200
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-6,487,200	-6,487,200
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	64,872,000				82,089,227.97				28,844,654.98		61,389,362.62	237,195,245.57

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,872,000				82,089,227.97				26,590,496.10		56,879,334.82	230,431,058.89

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,872,000				82,089,227.97				26,590,496.10		56,879,334.82	230,431,058.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,254,158.88		17,043,829.94	19,297,988.82
（一）综合收益总额											22,541,588.82	22,541,588.82
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,254,158.88		-5,497,758.88	-3,243,600
1．提取盈余公积									2,254,158.88		-2,254,158.88	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-3,243,600	-3,243,600
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	64,872,000				82,089,227.97				28,844,654.98		73,923,164.76	249,729,047.71

三、 财务报表附注

上海光维通信技术股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海光维通信技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2010 年 8 月由夏旭岗、夏晓耿等共同发起设立的股份有限公司。公司取得上海市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91310000607490704F 的《营业执照》。

公司于 2014 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 430742，所属行业为信息技术服务业。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为 6,487.20 万元，累计股本总数 6,487.20 万股，公司注册地址：上海市青浦区白鹤镇赵江路 919 弄 63 号 E-112 室，公司主要营业地址：上海市田州路 99 号 13 幢六楼，法定代表人：夏旭岗。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

公司经营范围：通信器材、通信设备、仪器仪表领域内的技术研究、技术开发、技术咨询、技术服务及设计，通信产品及设备维修、保养，生产加工通信器材、通信设备、仪器仪表，销售通信器材及配件、通信设备、仪器仪表、电力电气设备、光电传感设备、安防消防设备、金属材料、五金交电，从事货物及技术的进出口业务，建筑智能化工程，自有设备租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的实际控制人为夏旭岗。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计

准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。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、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三“（九）金融工具、（十五）固定资产、（十八）无形资产、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制合并报表时折算为人民币列报。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积

中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i． 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii． 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii． 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv． 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同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且未被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，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（债务工具）：

一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；

一合同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，本公司可以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（权益工具）。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。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品（包括产成品、库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当

期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
专用设备	年限平均法	5	4.00-5.00	19.20-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	5	4.00-5.00	19.20-19.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产**1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	5 年	年限平均法	0.00%	可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 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、使用权资产、使用寿命有限的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。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

其中：装修费按剩余租赁期与可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得

该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的情况

（1）销售商品合同

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司根据合同及订单发出货物，并取得客户签收回单或客户确认的收货信息后确认收入；涉及出口销售的，在报关手续完成后，根据出口货物报关单、提单确认收入。公司取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品，以此确认收入。

（2）提供劳务服务

公司提供维修、咨询等服务，公司在整个合同期间无权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时点履行的履约义务在服务已提供且取得收取服务款的权利时确认收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。本公司实际取得政府补助款作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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租赁

负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分

部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定无影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用

的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整; 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 公司本期无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	3.00-13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00-7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	2.50-25.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海光维通信技术股份有限公司	15.00%
上海光家仪器设备有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
上海光维进出口有限公司	25.00%
上海光维电力科技有限公司	25.00%
浙江光维通信技术有限公司	15.00%
嘉兴一路光维进出口有限公司	25.00%

(二) 税收优惠

公司及所属子公司浙江光维通信技术有限公司为高新技术企业报告期内所得税税率为 15%。

(三) 其他说明

- 1、公司于中国香港特别行政区的子公司光维（香港）国际发展有限公司执行中国香港特别行政区政府的利得税，税率统一为 16.50%。按照中国香港特别行政区《税务条例》的规定申报缴纳利得税，2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.50%征税。
- 2、公司注册在中国以外的其他国家的子公司印度光维通信测试仪表有限公司、智利光维通信技术有限公司，根据相关的地方税法计算企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	40,163.14	46,323.13
数字货币		
银行存款	81,352,325.34	86,428,892.58
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	2,986,438.81	1,464,054.96
合计	84,378,927.29	87,939,270.67
其中：存放在境外的款项总额	4,677,632.20	3,620,973.26

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	2,986,438.81	1,464,054.96
合计	2,986,438.81	1,464,054.96

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		54,999.62
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		54,999.62
其他		
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		54,999.62

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,282,177.43	2,479,740.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		26,700.00
减：商业承兑汇票坏账准备		1,335.00
合计	2,282,177.43	2,505,105.00

公司收到票据均持有到期后承兑，公司将票据列报为“应收票据”，不作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。

2、 期末公司已质押的应收票据

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,335.00		-1,335.00		
合计	1,335.00		-1,335.00		

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	55,179,782.10	62,557,290.33
一年至二年	5,826,057.58	2,384,368.09
二年至三年	269,621.53	5,133,604.25
三年以上	5,603,747.56	6,243,005.61
小计	66,879,208.77	76,318,268.28
减：坏账准备	9,794,873.49	14,930,011.96
合计	57,084,335.28	61,388,256.32

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	66,879,208.77	100.00	9,794,873.49	14.65	57,084,335.28	76,318,268.28	100.00	14,930,011.96	19.56	61,388,256.32
其中：账龄组合	66,879,208.77	100.00	9,794,873.49	14.65	57,084,335.28	76,318,268.28	100.00	14,930,011.96	19.56	61,388,256.32
合计	66,879,208.77	100.00	9,794,873.49	/	57,084,335.28	76,318,268.28	100.00	14,930,011.96	/	61,388,256.32

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	55,179,782.10	2,758,989.10	5.00
一年至二年	5,826,057.58	1,165,211.52	20.00
二年至三年	269,621.53	266,925.31	99.00
三年以上	5,603,747.56	5,603,747.56	100.00
合计	66,879,208.77	9,794,873.49	/

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	14,930,011.96		3,858,372.89	1,276,765.58	9,794,873.49
合计	14,930,011.96		3,858,372.89	1,276,765.58	9,794,873.49

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,276,765.58

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
青岛海讯通信技术有限公司	189,100.00	无法收回	否
中国电信股份有限公司陕西分公司	169,700.00	无法收回	否
中国电信集团公司山西省阳泉市电信分公司	138,400.00	无法收回	否
中国电信集团公司山西省晋城市电信分公司	120,274.87	无法收回	否
中国电信集团公司山西省忻州市电信分公司	109,040.00	无法收回	否
LinkQuest Telecom Limited	128,790.12	无法收回	否
中国电信集团公司山西省临汾市电信分公司	72,619.00	无法收回	否
其他零星散户	348,841.59	无法收回	否
合计	1,276,765.58	/	/

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
供应商 1	3,239,609.30	4.84	161,980.47
中国移动通信集团黑龙江有限公司	2,201,913.11	3.29	440,382.62

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	1,893,229.60	2.83	94,661.48
武汉光迅科技股份有限公司	1,666,590.00	2.49	115,218.00
北京京东世纪贸易有限公司	1,595,586.44	2.39	79,779.32
合计	10,596,928.45	15.84	892,021.89

6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	3,466,761.05	92.58	4,791,771.08	97.84
一年至二年	185,750.79	4.96	33,739.20	0.69
二年至三年	20,049.56	0.54	72,030.59	1.47
三年以上	72,030.59	1.92		
合计	3,744,591.99	100.00	4,897,540.87	100.00

2、 账龄超过一年的主要预付款项情况

预付对象	期末余额	未结算原因
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	119,600.00	尚未结算
苏州华梦强电子科技有限公司	67,107.29	尚未结算
合肥智海科技有限公司	29,320.00	尚未结算
上海公共交通卡销售服务有限公司	13,835.61	尚未结算
深圳市宏泰达科技有限公司	11,681.42	尚未结算
合计	241,544.32	/

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海海关进口关税	903,636.30	24.13
深圳昊然通达五金科技有限公司	409,000.00	10.92
供应商 3	291,687.04	7.79
安徽相和通信有限公司	222,300.92	5.94
四川灼识科技股份有限公司	143,450.44	3.83

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	1,970,074.70	52.61

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,052,568.95	4,412,589.90
合计	3,052,568.95	4,412,589.90

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	2,623,383.81	4,494,416.64
一年至二年	699,167.76	172,682.16
二年至三年	102,012.00	474,836.85
三年以上	949,476.97	550,961.24
小计	4,374,040.54	5,692,896.89
减：坏账准备	1,321,471.59	1,280,306.99
合计	3,052,568.95	4,412,589.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,374,040.54	100.00	1,321,471.59	30.21	3,052,568.95	5,692,896.89	100.00	1,280,306.99	22.49	4,412,589.90
其中：其他组合	4,374,040.54	100.00	1,321,471.59	30.21	3,052,568.95	5,692,896.89	100.00	1,280,306.99	22.49	4,412,589.90
合计	4,374,040.54	100.00	1,321,471.59	/	3,052,568.95	5,692,896.89	100.00	1,280,306.99	/	4,412,589.90

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	2,623,383.81	131,169.19	5.00
一年至二年	699,167.76	139,833.55	20.00
二年至三年	102,012.00	100,991.88	99.00
三年以上	949,476.97	949,476.97	100.00
合计	4,374,040.54	1,321,471.59	/

(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)	
上年年末余额	1,280,306.99			1,280,306.99
上年年末余额在本期	1,280,306.99			1,280,306.99
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41,164.60			41,164.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,321,471.59			1,321,471.59

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,280,306.99	41,164.60			1,321,471.59
合计	1,280,306.99	41,164.60			1,321,471.59

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	9,748.46	25,107.78
押金保证金	1,832,771.85	1,788,855.58
暂付及代垫款	300,935.16	300,000.00
应收出口退税	2,230,086.91	3,578,435.37
其他	498.16	498.16
合计	4,374,040.54	5,692,896.89

(7) 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
税务局	应收出口退 税	2,230,086.91	一年以内	50.98	111,504.35
南京英杰奥马控 制系统有限公司	暂付款	300,000.00	三年以上	6.86	300,000.00
北京京东世纪贸 易有限公司	押金保证金	300,000.00	三年以内	6.86	180,000.00
上海漕河泾新兴 技术开发区海宁 分区经济发展有 限公司	押金保证金	296,101.45	三年以下	6.77	155,632.87
福州心禾软件技 术有限公司	押金保证金	105,000.00	三年以上	2.40	105,000.00
合计	/	3,231,188.36	/	73.87	852,137.22

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,205,390.93	687,223.81	31,518,167.12	22,588,092.12	2,545,364.12	20,042,728.00
委托加工物资	903,314.93		903,314.93	953,774.24		953,774.24
在产品	2,353,172.91		2,353,172.91	1,567,647.13		1,567,647.13
库存商品	84,328,562.26	10,016,198.00	74,312,364.26	68,453,252.18	5,739,656.60	62,713,595.58
发出商品	1,302,338.18		1,302,338.18	3,453,019.72		3,453,019.72
合计	121,092,779.21	10,703,421.81	110,389,357.40	97,015,785.39	8,285,020.72	88,730,764.67

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余 额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其他	
原材料	2,545,364.12	-1,858,140.31				687,223.81

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,739,656.60	4,495,127.67		218,586.27		10,016,198.00
合计	8,285,020.72	2,636,987.36		218,586.27		10,703,421.81

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵进项税额	5,960,243.46	4,194,249.32
增值税待认证进项税额	61,692.75	1,237,029.98
预付进口增值税	1,750,748.22	3,906,721.17
预缴税费	179,758.50	1,245,008.83
合计	7,952,442.93	10,583,009.30

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	9,452,068.00	9,452,068.00
（2）本期增加金额		
— 外购		
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	9,452,068.00	9,452,068.00
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	6,289,171.10	6,289,171.10
（2）本期增加金额	450,693.12	450,693.12
— 计提或摊销	450,693.12	450,693.12
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额	6,739,864.22	6,739,864.22
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
— 计提		
（3）本期减少金额		
— 处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	2,712,203.78	2,712,203.78
（2）上年年末账面价值	3,162,896.90	3,162,896.90

2、公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	21,368,223.64	22,736,062.70
固定资产清理		
合计	21,368,223.64	22,736,062.70

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	26,546,524.50	7,045,704.63	562,903.42	5,309,479.42	39,464,611.97
（2）本期增加金额		1,144,958.75		61,181.76	1,206,140.51
—购置		1,144,958.75		61,181.76	1,206,140.51
（3）本期减少金额		4,171.93		113,451.72	117,623.65
—处置或报废		3,846.15		113,295.21	117,141.36
—外币报表折算差额		325.78		156.51	482.29
（4）期末余额	26,546,524.50	8,186,491.45	562,903.42	5,257,209.46	40,553,128.83
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	7,877,009.20	4,647,399.11	534,758.25	3,669,382.71	16,728,549.27
（2）本期增加金额	1,261,327.08	627,227.84		679,131.11	2,567,686.03
—计提	1,261,327.08	627,227.84		679,131.11	2,567,686.03
（3）本期减少金额		3,755.25		107,574.86	111,330.11
—处置或报废		3,653.84		107,536.51	111,190.35
—外币报表折算差额		101.41		38.35	139.76
（4）期末余额	9,138,336.28	5,270,871.70	534,758.25	4,240,938.96	19,184,905.19
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	17,408,188.22	2,915,619.75	28,145.17	1,016,270.50	21,368,223.64

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
（2）上年年末账面价值	18,669,515.30	2,398,305.52	28,145.17	1,640,096.71	22,736,062.70

3、 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	3,609,599.96	3,609,599.96
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
（3）本期减少金额	502,806.04	502,806.04
—处置	501,087.56	501,087.56
—外币报表折算差额	1,718.48	1,718.48
（4）期末余额	3,106,793.92	3,106,793.92
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	1,143,991.61	1,143,991.61
（2）本期增加金额	1,259,677.02	1,259,677.02
—计提	1,259,677.02	1,259,677.02
（3）本期减少金额	502,558.83	502,558.83
—处置	501,087.56	501,087.56
—外币报表折算差额	1,471.27	1,471.27
（4）期末余额	1,901,109.80	1,901,109.80
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,205,684.12	1,205,684.12
（2）上年年末账面价值	2,465,608.35	2,465,608.35

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	1,628,746.27	1,628,746.27
（2）本期增加金额	36,792.45	36,792.45
—购置	36,792.45	36,792.45
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	1,665,538.72	1,665,538.72
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	1,128,730.55	1,128,730.55
（2）本期增加金额	212,406.74	212,406.74
—计提	212,406.74	212,406.74
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	1,341,137.29	1,341,137.29
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		

项目	软件	合计
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	324,401.43	324,401.43
(2) 上年年末账面价值	500,015.72	500,015.72

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	238,766.33		177,301.68		61,464.65
合计	238,766.33		177,301.68		61,464.65

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,752,379.61	2,362,428.69	14,459,442.64	2,320,871.21
内部交易未实现利润	841,669.26	126,250.38	417,587.96	62,638.19
合计	15,594,048.87	2,488,679.07	14,877,030.60	2,383,509.40

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	666,041.70	
可抵扣亏损	57,399,145.93	37,557,963.71
合计	58,065,187.63	37,557,963.71

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	9,433,377.93	9,854,320.23	
2024 年	9,771,858.83	9,771,858.83	
2025 年	9,942,451.88	9,942,451.88	
2026 年	16,242,868.58	7,989,332.77	
2027 年	12,008,588.71		
合计	57,399,145.93	37,557,963.71	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				6,195.40		6,195.40
合计				6,195.40		6,195.40

(十六) 交易性金融负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债		666,041.70		666,041.70
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		666,041.70		666,041.70
其他				
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				
合计		666,041.70		666,041.70

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	50,251,962.27	36,318,484.57
一年至二年	1,142,327.51	1,997,515.81
二年至三年	5,040.71	479,904.97
三年以上	445,433.79	
合计	51,844,764.28	38,795,905.35

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珀睿克电气（上海）有限公司	377,500.00	尚未支付
北京信维科技股份有限公司	360,177.05	尚未支付
供应商 2	248,758.38	尚未支付
常州市伟格光纤器材有限公司	159,933.61	尚未支付
供应商 4	137,741.59	尚未支付
合计	1,284,110.63	/

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	1,017,770.20	1,546,629.47
一年至二年	7,467.20	76,559.85
二年至三年		10,300.00
三年以上	10,000.00	81,846.16
合计	1,035,237.40	1,715,335.48

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
藤仓（上海）通信器材有限公司	10,000.00	尚未结算
山东广电网络有限公司	5,620.00	尚未结算
Star Infomatic Private Ltd	1,647.20	尚未结算
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	200.00	尚未结算
合计	17,467.20	/

(十九) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	3,338,060.23	4,145,663.16
一年至二年	70,776.15	69,142.40
二年至三年		
三年以上		
合计	3,408,836.38	4,214,805.56

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中移铁通有限公司湖南分公司	35,292.82	尚未结算
中国移动通信集团江苏有限公司泰州分公司	28,032.00	尚未结算
中移铁通有限公司陕西分公司	7,451.33	尚未结算
合计	70,776.15	/

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,487,408.20	33,478,850.42	33,958,690.07	6,007,568.55
离职后福利-设定提存计划	316,547.26	3,912,757.31	3,902,681.20	326,623.37
辞退福利	31,468.00	1,002,351.00	772,983.00	260,836.00
合计	6,835,423.46	38,393,958.73	38,634,354.27	6,595,027.92

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,138,381.94	28,620,663.82	29,341,573.18	5,417,472.58
(2) 职工福利费		408,749.36	408,749.36	
(3) 社会保险费	195,576.09	2,439,195.98	2,176,866.99	457,905.08
其中：医疗保险费	185,166.70	2,338,340.71	2,074,227.25	449,280.16
工伤保险费	5,231.76	93,032.94	89,680.77	8,583.93
生育保险费	5,177.63	7,822.33	12,958.97	40.99
(4) 住房公积金	137,950.01	1,708,563.00	1,734,989.00	111,524.01
(5) 工会经费和职工教育经费	15,500.16	20,666.88	15,500.16	20,666.88

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		281,011.38	281,011.38	
合计	6,487,408.20	33,478,850.42	33,958,690.07	6,007,568.55

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	306,159.22	3,775,171.87	3,768,867.15	312,463.94
失业保险费	10,388.04	137,585.44	133,814.05	14,159.43
合计	316,547.26	3,912,757.31	3,902,681.20	326,623.37

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,593,232.86	4,356,397.93
企业所得税	1,235,904.10	
个人所得税	51,054.28	59,065.32
城市维护建设税	122,135.16	108,819.48
房产税	193,268.02	160,577.60
土地使用税	10,164.46	8,374.78
印花税	52,389.92	18,806.91
教育费附加	107,761.41	105,526.34
其他	982.95	3,290.79
合计	4,366,893.16	4,820,859.15

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,135,172.54	1,480,835.18
合计	1,135,172.54	1,480,835.18

1、 应付利息：无

2、 应付股利：无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待付款项	644,697.49	1,257,749.29
押金保证金	127,296.28	147,296.28
其他	363,178.77	75,789.61
合计	1,135,172.54	1,480,835.18

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南吉宏兴电子科技有限公司	261,062.00	尚未支付
上海则仁新材料科技有限公司	63,648.28	押金保证金
上海义盟实验室设备制造有限公司	63,648.00	押金保证金
合计	388,358.28	/

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	760,832.65	1,227,419.44
合计	760,832.65	1,227,419.44

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待转销项税额	310,033.36	431,188.49
合计	310,033.36	431,188.49

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,056,048.82	2,381,201.53
未确认融资费用	-36,909.57	-117,159.43
小计	1,019,139.25	2,264,042.10
减：一年内到期的非流动负债	760,832.65	1,227,419.44
合计	258,306.60	1,036,622.66

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,872,000.00					64,872,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	83,540,873.79			83,540,873.79
其他资本公积				
合计	83,540,873.79			83,540,873.79

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-497,257.67	67,628.91				67,628.91		-429,628.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-497,257.67	67,628.91				67,628.91		-429,628.76
其他综合收益合计	-497,257.67	67,628.91				67,628.91		-429,628.76

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,844,654.98	28,844,654.98			28,844,654.98
任意盈余公积					
合计	28,844,654.98	28,844,654.98			28,844,654.98

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	54,685,925.28	45,172,761.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	54,685,925.28	45,172,761.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,637,286.68	15,010,923.09
减：提取法定盈余公积		2,254,158.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,487,200.00	3,243,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	49,836,011.96	54,685,925.28

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,331,221.45	166,004,359.34	321,199,615.15	239,543,302.10
其他业务	3,776,347.54	667,560.12	6,112,279.89	1,258,661.35
合计	228,107,568.99	166,671,919.46	327,311,895.04	240,801,963.45

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	226,451,667.57	325,857,435.39
租赁收入	1,655,901.42	1,454,459.65
合计	228,107,568.99	327,311,895.04

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
合同类型：		

合同分类	本期金额	上期金额
光通信产品销售	224,331,221.45	321,199,615.15
劳务服务	2,120,446.12	4,657,820.24
合计	226,451,667.57	325,857,435.39
按经营地区分类：		
国内销售	139,972,695.69	192,882,536.75
国外销售	86,478,971.88	132,974,898.64
合计	226,451,667.57	325,857,435.39
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	226,451,667.57	325,857,435.39
在某一时段内确认		
合计	226,451,667.57	325,857,435.39

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	199,132.96	352,193.72
房产税	353,829.49	176,088.65
土地使用税	10,229.36	31,756.64
印花税	168,086.67	225,520.69
教育费附加	162,469.14	342,522.50
合计	893,747.62	1,128,082.20

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,993,763.71	14,430,836.34
业务招待费	6,334,439.58	5,760,627.63
交通差旅费	2,746,763.36	2,803,555.91
办公费	303,312.96	414,250.20
服务费	3,991,295.10	3,519,294.58
租赁费	562,023.27	1,526,787.15
水电物业费	194,827.88	381,883.38
广告宣传推广费	344,801.40	1,202.71
其他	2,617,280.90	1,417,729.77
合计	30,088,508.16	30,256,167.67

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,678,241.65	9,720,603.42
办公费	499,146.12	285,981.28
交通差旅费	217,262.13	275,863.66
租赁及物业	897,510.13	862,078.40
长期资产折旧摊销	1,463,842.79	1,720,357.18
业务招待费	506,572.93	241,598.98
其他	2,012,632.00	2,415,615.49
合计	15,275,207.75	15,522,098.41

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,762,790.90	11,163,868.46
材料费	5,239,608.55	5,594,636.68
服务（咨询、技术等）	278,434.12	261,524.23
折旧及摊销	439,802.69	394,387.18
测试费用	11,052.82	164,027.82
其他	397,237.17	331,154.56
合计	17,128,926.25	17,909,598.93

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	80,435.75	74,430.53
其中：租赁负债利息费用	80,117.37	74,430.53
减：利息收入	538,047.95	943,487.07
汇兑损益	-4,951,309.56	1,882,874.80
其他	375,871.36	337,462.32
合计	-5,033,050.40	1,351,280.58

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	792,950.44	428,080.47
代扣个人所得税手续费	4,355.91	10,901.22
合计	797,306.35	438,981.69

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退		192,084.03	收益相关
稳岗稳员培训补贴	36,750.44	29,596.44	收益相关
展会补贴		2,400.00	收益相关
科技创新行动		200,000.00	收益相关
专利资助	50,000.00	3,000.00	收益相关
外经贸专项财政奖励	11,200.00	1,000.00	收益相关
平台建设奖励	695,000.00		收益相关
合计	792,950.44	428,080.47	/

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-271,845.23
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,264,918.31	585,460.00
合计	-2,264,918.31	313,614.77

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		54,999.62
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		54,999.62
交易性金融负债	-666,041.70	
合计	-666,041.70	54,999.62

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,335.00	-8,665.00
应收账款坏账损失	-3,858,372.89	869,829.60
其他应收款坏账损失	41,164.60	166,046.08
合计	-3,818,543.29	1,027,210.68

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,636,987.36	4,794,863.89
合计	2,636,987.36	4,794,863.89

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-3,892.89	-6,501.35	-3,892.89
合计	-3,892.89	-6,501.35	-3,892.89

(四十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	733,878.10	1,051,205.49	733,878.10
赔款收入		114,133.93	
其他	5,777.85	94,591.34	5,777.85
合计	739,655.95	1,259,930.76	739,655.95

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
地方财政扶持金	733,878.10	1,051,205.49	收益相关
合计	733,878.10	1,051,205.49	/

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	158.12	65,952.50	158.12
罚款滞纳金支出	4,695.24	48,860.66	4,695.24
其他	24,770.00	122,790.23	24,770.00
合计	29,623.36	237,603.39	29,623.36

(四十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,304,235.11	516,596.57
递延所得税费用	-105,169.67	829,815.31
合计	1,199,065.44	1,346,411.88

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,836,352.12
按适用税率计算的所得税费用	425,452.82
子公司适用不同税率的影响	389,799.10
调整以前期间所得税的影响	-42,398.66
研发费用加计扣除的影响	-1,927,004.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	936,946.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-563,124.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,979,393.61
所得税费用	1,199,065.44

(四十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,637,286.68	15,010,923.09
本公司发行在外普通股的加权平均数	64,872,000.00	64,872,000.00
基本每股收益	0.03	0.23
其中：持续经营基本每股收益	0.03	0.23
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,637,286.68	15,010,923.09
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	64,872,000.00	64,872,000.00
稀释每股收益	0.03	0.23
其中：持续经营稀释每股收益	0.03	0.23
终止经营稀释每股收益		

(四十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来及代收代付款	726,199.86	2,556,834.21
政府补助及其他收益	1,531,184.45	1,490,187.18
利息收入	538,047.95	1,774,445.40
营业外收入	169.80	15,788.06
保函保证金	828,485.45	440,000.00
合计	3,624,087.51	6,277,254.85

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来及代收代付款	667,380.33	1,699,248.13
费用支出	25,720,663.89	24,392,993.05
财务费用	375,871.36	337,462.32
营业外支出	29,465.24	171,650.89
保函保证金	2,350,869.30	507,062.86
合计	29,144,250.12	27,108,417.25

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司减少的现金净额		6,427,567.94
合计		6,427,567.94

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产租赁支付款	1,244,052.35	1,119,558.04
合计	1,244,052.35	1,119,558.04

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
（1）将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,637,286.68	14,997,639.45

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	-3,818,543.29	1,027,210.68
资产减值准备	2,636,987.36	4,794,863.89
固定资产折旧	3,018,379.15	3,220,338.93
使用权资产折旧	1,259,677.02	1,143,991.61
无形资产摊销	212,406.74	211,180.32
长期待摊费用摊销	177,301.68	115,837.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,892.89	6,501.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	158.12	65,952.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	666,041.70	-54,999.62
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,870,873.81	1,957,305.33
投资损失（收益以“-”号填列）	2,264,918.31	-313,614.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,169.67	829,815.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,390,027.09	-13,165,159.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,313,590.87	-19,018,880.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,671,396.60	-19,522,974.59
其他	-1,455,015.70	-155,967.54
经营活动产生的现金流量净额	1,222,407.56	-23,860,959.85
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	81,392,488.48	86,475,215.71
减：现金的期初余额	86,475,215.71	89,410,345.00
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	-5,082,727.23	-2,935,129.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
（1）现金	81,392,488.48	86,475,215.71
其中：库存现金	40,163.14	46,323.13
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	81,352,325.34	86,428,892.58
可随时用于支付的其他货币资金		
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	81,392,488.48	86,475,215.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,986,438.81	保函保证金

项目	期末账面价值	受限原因
合计	2,986,438.81	/

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,700,428.22
其中：美元	777,530.51	6.96460	5,415,188.99
港币	1,874,212.20	0.89327	1,674,177.53
其他货币			1,611,061.70
应收款项			19,988,787.30
其中：美元	2,700,013.67	6.96460	18,804,515.21
其他货币			1,184,272.09
应付款项			17,546,615.21
其中：美元	2,502,399.93	6.96460	17,428,214.55
其他货币			118,400.66

- 2、 公司中国大陆地区以外经营实体光维（香港）国际发展有限公司其主要经营地为中国香港地区，记账本位币为美元；印度光维通信测试仪表有限公司其主要经营地为印度共和国，记账本位币为印度卢比；智利光维通信技术有限公司其主要经营地为智利共和国，记账本位币为智利比索。

(五十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助：无

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税即征即退	192,084.03		192,084.03	其他收益
稳岗稳员培训补贴	66,346.88	36,750.44	29,596.44	其他收益
展会补贴	2,400.00		2,400.00	其他收益
科技创新行动	200,000.00		200,000.00	其他收益
专利资助	53,000.00	50,000.00	3,000.00	其他收益
外经贸专项财政奖励	12,200.00	11,200.00	1,000.00	其他收益
平台建设奖励	695,000.00	695,000.00		其他收益
地方财政扶持金	1,785,083.59	733,878.10	1,051,205.49	营业外收入
合计	3,006,114.50	1,526,828.54	1,479,285.96	/

3、 政府补助的退回：无

六、 合并范围的变更

(一) 本期公司无非同一控制下企业合并情况

(二) 本期公司无同一控制下企业合并情况

(三) 本期公司无反向购买情况

(四) 本期公司无处置子公司情况

(五) 本期公司无其他原因的合并范围变动

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海光家仪器设备有限公司	上海市	上海市徐汇区田州路99号13号楼501室	电子产品加工	100.00		设立
上海光维进出口有限公司	上海市	上海市青浦区白鹤镇外青松公路3560号4号楼2层东裙楼C区2254室	进出口贸易	100.00		设立
上海光维电力科技有限公司	上海市	青浦区金泽镇练西公路2850号1幢1层G区141室	变压器油色谱在线监测系统	100.00		设立
浙江光维通信技术有限公司	浙江省	浙江省海宁经济开发区海宁大道8号6幢1-4层	通信器材生产销售	100.00		设立
印度光维通信测试仪表有限公司	印度	03/104 First Floor Orbit Plaza, New Prabhadevi Marg, Mumbai City, Maharashtra, India	通信器材销售		100.00	设立
智利光维通信技术有限公司	智利	智利	通信器材销售		100.00	设立
嘉兴一路光维进出口有限公司	浙江省	浙江省嘉兴市海宁市海昌街道海宁大道8号6幢4层402(自主申报)	进出口贸易		100.00	设立
光维(香港)国际发展有限公司	中国香港地区	中国香港地区	进出口贸易	100.00		设立

2、 公司无非全资子公司

3、 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

4、 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (三) 公司无在合营安排或联营企业中的权益
- (四) 公司无重要的共同经营
- (五) 公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，监事会对董事会风险管理工作进行监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的应收账款客户主要为中国移动、中国电信、中国联通等运营商，其他应收款主要为应收上述单位的履约保证金。上述单位具有较强的履约能力，不存在无法履约的重大风险，公司对于其他非运营商严格控制赊销及信用账期，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司由财务部负责监控自身的现金流量预测，并且在汇总各子公司现金流量预测的基础上，根据集团层面持续监控短期和长期的资金需求，滚动编制资金预算，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。公司由财务部负责监控自身的现金流量预测，并且在汇总各子公司现金流量预测的基础上，根据集团层面持续监控短期和长期的资金需求，滚动编制资金预算，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	6 个月以内	6 个月-1 年	1 年以上	合计
应付账款	51,844,764.28			51,844,764.28
应付职工薪酬	6,595,027.92			6,595,027.92
应交税费	4,366,893.16			4,366,893.16
其他应付款	1,135,172.54			1,135,172.54
合计	63,941,857.90			63,941,857.90

项目	上年年末余额			
	6 个月以内	6 个月-1 年	1 年以上	合计
应付账款	38,795,905.35			38,795,905.35
应付职工薪酬	6,835,423.46			6,835,423.46
应交税费	4,820,859.15			4,820,859.15
其他应付款	1,480,835.18			1,480,835.18
合计	51,933,023.14			51,933,023.14

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司资产负债表日无有息负债，管理层认为公司目前不存在利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及其他外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	5,415,188.99	3,285,239.23	8,700,428.22	9,610,586.34	3,620,999.46	13,231,585.80
应收款项	18,804,515.21	1,184,272.09	19,988,787.30	23,037,473.08	374,462.95	23,411,936.03
资产合计	24,219,704.20	4,469,511.32	28,689,215.52	32,648,059.42	3,995,462.41	36,643,521.83
应付款项	17,428,214.55	118,400.66	17,546,615.21	12,078,905.76	2,107.80	12,081,013.56
负债合计	17,428,214.55	118,400.66	17,546,615.21	12,078,905.76	2,107.80	12,081,013.56

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10.00%，则公司将增加或减少净利润 94.71 万元（2021 年 12 月

31 日：208.78 万元)。管理层认为 10.00%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司未持有其他公司的权益投资，管理层认为不存在市场价格风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
◆交易性金融负债		666,041.70		666,041.70
衍生金融负债		666,041.70		666,041.70
持续以公允价值计量的负债总额		666,041.70		666,041.70

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

公司 2022 年通过宁波银行股份有限公司上海分行进行远期结售汇业务，公司于 2022 年 12 月 31 日按银行提供的衍生交易市值重估通知书，确认公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	国籍	持股数额	对本公司的 持股比例	对本公司的 表决权 比例
夏旭岗	控股股东	中国	32,263,995 股	49.73%	49.73%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海荧通网络信息技术有限公司	受同一实际控制人控制

(五) 关联交易情况

1、 股权转让的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海荧通网络信息技术有限公司	转让上海荧通计算机科技有限公司 63.33%的股权		11,057,418.00

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	227.15 万元	221.24 万元

(六) 公司无关联方应收应付款项

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 2022 年 12 月 31 日仍存在质押的资产情况

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,494,968.28 元为本公司向中国建设银行股份有限公司上海漕河泾支行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 3,272.53 元为本公司向宁波银行股份有限公司上海张江支行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 48,198.00 元为本公司向招商银行股份有限公司上海大木桥支行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(4) 截至 2022 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,440,000.00 元为公司子公司上海光维进出口有限公司向中国银行股份有限公司上海市漕河泾支行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、 公司无其他需要披露的重要承诺事项

(二) 公司无需披露的重要或有事项

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第五届董事会第三次会议，通过 2022 年度利润分配预案，公司 2022 年度利润不分配、不转增。该预案需报请公司 2022 年度股东大会审议批准实施。

(二) 公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项

十三、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

公司的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。公司不受制于外部强制性资本要求，利用总负债与净资产比率监控资本。

	期末余额	上年年末余额
总负债	70,381,145.99	60,558,394.77
所有者权益	226,663,911.97	231,446,196.38
负债/资本比率	31.05%	26.17%

十四、其他重要事项**(一) 前期会计差错更正****1、 追溯重述法**

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

本公司为光通信技术服务企业，本年出售了与跨境贸易有关的销售服务有关的子公司上海荧通计算机科技有限公司后，公司主营业务收入均来自于与光通信技术有关的制造、销售及业务，故报告期内公司无报告分部。

(三) 公司无其他需披露的对投资者决策有影响的重要事项**十五、 母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	29,441,775.11	54,177,838.43
一年至二年	4,856,014.88	2,629,480.85
二年至三年	162,369.51	607,244.78
三年以上	2,403,567.30	4,193,927.93
小计	36,863,726.80	61,608,491.99
减：坏账准备	4,654,327.52	6,968,881.96
合计	32,209,399.28	54,639,610.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	36,863,726.80	100.00	4,654,327.52	12.63	32,209,399.28	61,608,491.99	100.00	6,968,881.96	11.31	54,639,610.03
其中：关联方款项	7,065,546.59	19.17			7,065,546.59	19,719,088.35	32.01			19,719,088.35
账龄组合	29,798,180.21	80.83	4,654,327.52	15.62	25,143,852.69	41,889,403.64	67.99	6,968,881.96	16.64	34,920,521.68
合计	36,863,726.80	100.00	4,654,327.52	/	32,209,399.28	61,608,491.99	100.00	6,968,881.96	/	54,639,610.03

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方款项	7,065,546.59		
账龄组合	29,798,180.21	4,654,327.52	15.62
合计	36,863,726.80	4,654,327.52	/

按账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	22,376,228.52	1,118,811.43	5.00
一年至二年	4,856,014.88	971,202.98	20.00
二年至三年	162,369.51	160,745.81	99.00
三年以上	2,403,567.30	2,403,567.30	100.00
合计	29,798,180.21	4,654,327.52	/

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,968,881.96		1,295,099.57	1,019,454.87	4,654,327.52
合计	6,968,881.96		1,295,099.57	1,019,454.87	4,654,327.52

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,019,454.87

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
青岛海讯通信技术有限公司	189,100.00	无法收回	否
中国电信股份有限公司陕西分公司	169,700.00	无法收回	否
中国电信集团公司山西省阳泉市电信分公司	138,400.00	无法收回	否
中国电信集团公司山西省晋城市电信分公司	120,274.87	无法收回	否
中国电信集团公司山西省忻州市电信分公司	109,040.00	无法收回	否
中国电信集团公司山西省临汾市电信分公司	72,619.00	无法收回	否
其他零星散户	220,321.00	无法收回	否
合计	1,019,454.87	/	/

5、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		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
上海光维进出口有限公司	7,065,546.59	19.17	
供应商 1	3,239,609.30	8.79	161,980.47
中国移动通信集团黑龙江有限公司	2,201,913.11	5.97	440,382.62
武汉光迅科技股份有限公司	1,666,590.00	4.52	115,218.00
青萍科技（北京）有限公司	1,466,776.10	3.98	78,490.48
合计	15,640,435.10	42.43	796,071.57

6、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,318,079.23	13,796,271.98
合计	10,318,079.23	13,796,271.98

1、应收利息：无

2、应收股利：无

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	341,460.15	411,053.34
一年至二年	268,571.45	3,362,300.56
二年至三年	3,291,630.40	7,349,000.29
三年以上	6,962,786.89	3,189,761.24
小计	10,864,448.89	14,312,115.43
减：坏账准备	546,369.66	515,843.45
合计	10,318,079.23	13,796,271.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,864,448.89	100.00	546,369.66	5.03	10,318,079.23	14,312,115.43	100.00	515,843.45	3.60	13,796,271.98
其中：关联方款项	9,777,968.05	90.00			9,777,968.05	13,277,621.57	92.77			13,277,621.57
其他组合	1,086,480.84	10.00	546,369.66	50.29	540,111.18	1,034,493.86	7.23	515,843.45	49.86	518,650.41
合计	10,864,448.89	100.00	546,369.66	/	10,318,079.23	14,312,115.43	100.00	515,843.45	/	13,796,271.98

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
关联方款项	9,777,968.05		
其他组合	1,086,480.84	546,369.66	50.29
合计	10,864,448.89	546,369.66	/

(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)	
上年年末余额	515,843.45			515,843.45
上年年末余额在本期	515,843.45			515,843.45
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,526.21			30,526.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	546,369.66			546,369.66

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备	515,843.45	30,526.21			546,369.66
合计	515,843.45	30,526.21			546,369.66

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方款项	9,777,968.05	13,277,621.57
押金及保证金	1,081,972.52	1,029,625.54
备用金	4,010.16	4,370.16
代收代付款	498.16	498.16
合计	10,864,448.89	14,312,115.43

(7) 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
上海光维电力科技有限公司	关联方款项	9,777,968.05	二年至三年以上	90.00	
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	150,000.00	三年以上	1.38	150,000.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	押金保证金	100,000.00	二年以下	0.92	12,500.00
北京万上科创科技有限公司	押金保证金	81,486.25	一年至二年	0.75	16,297.25
广东恒润华创实业发展有限公司	押金保证金	80,091.00	三年以上	0.74	80,091.00
合计	/	10,189,545.30	/	93.79	258,888.25

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	83,992,900.00	19,300,000.00	64,692,900.00	83,992,900.00	19,300,000.00	64,692,900.00
对联营、合营企业投资						
合计	83,992,900.00	19,300,000.00	64,692,900.00	83,992,900.00	19,300,000.00	64,692,900.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海光家仪器设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海光维进出口有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海光维电力科技有限公司	19,300,000.00			19,300,000.00		19,300,000.00
浙江光维通信技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
光维（香港）国际发展有限公司	1,692,900.00			1,692,900.00		
合计	83,992,900.00			83,992,900.00		19,300,000.00

2、公司无对联营、合营企业的投资

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	152,107,181.78	121,625,399.96	269,189,992.88	210,533,156.70
其他业务	3,776,347.54	667,560.12	5,698,792.92	843,642.04
合计	155,883,529.32	122,292,960.08	274,888,785.80	211,376,798.74

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-294,789.67
合计		-294,789.67

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,051.01	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,526,828.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-2,930,960.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,687.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-1,431,869.87	
所得税影响额	555,569.11	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-876,300.76	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	0.70	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.07	0.04	0.04

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

上海光维通信技术股份有限公司董事会办公室

上海光维通信技术股份有限公司
二〇二三年四月二十八日