



展通电信

NEEQ: 831734

宁波展通电信设备股份有限公司

Ningbo Zhantong Telecom Equipment Co.Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人茹锋、主管会计工作负责人曹建英及会计机构负责人（会计主管人员）曹建英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	124

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
董事会	指	宁波展通电信设备股份有限公司董事会
监事会	指	宁波展通电信设备股份有限公司监事会
股东大会	指	宁波展通电信设备股份有限公司股东大会
公司、本公司、展通电信、挂牌公司	指	宁波展通电信设备股份有限公司
展通电信有限	指	宁波展通电信设备实业有限公司，公司前身
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年01月01日-2023年12月31日
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会、管理层
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波展通电信设备股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Zhantong Telecom Equipment Co., Ltd		
	Zhantong Telecom		
法定代表人	茹锋	成立时间	2000年11月27日
控股股东	控股股东为（茹志康）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（茹志康、莫久英），一致行动人为（茹志康、莫久英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-通信设备制造(C392)-通信系统设备制造(C3921)		
主要产品与服务项目	光缆接头盒、光缆终端盒		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	展通电信	证券代码	831734
挂牌时间	2015年1月20日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,050,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市上城区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李妍	联系地址	浙江省余姚市牟山镇富民工业园区
电话	0574-62495903	电子邮箱	serenali@ztong.com
传真	0574-62495903		
公司办公地址	浙江省余姚市牟山镇富民工业园区展通电信	邮政编码	315456
公司网址	www.ztong.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330200725153952E		
注册地址	浙江省宁波市余姚市牟山镇富民工业园区		
注册资本（元）	50,050,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

(一) 商业模式

公司致力于成为高品质光缆接头盒、光缆终端盒的供应商，依托宁波地区区域优势，汇聚了大批产品研发设计、模具制作、注塑成型的专业人才，配套了先进的数控注塑设备、冲压设备和检测仪器，拥有极强的自主创新和设计开发能力。公司采取自主销售的模式，依靠良好的产品口碑、健全的销售渠道、完善的售前支持和售后服务与国内大型电信运营商和大型通讯设备企业建立了长期合作关系，在同行业中享有较高的知名度。公司未来在确保产品品质的同时，坚持用自主创新提升自身核心竞争力，稳固国内的行业地位和优势，并积极拓展海外市场。

(二) 销售模式

公司销售主要分为国内销售和出口销售两类。公司国内销售主要为自主销售，直接与客户沟通产品的需求和期望，根据顾客规定的订货要求确立订单。该模式可通过与客户的充分沟通准备定位客户需求，提高客户粘性；相比其他公司的经销商制度，可更好地制定公司市场销售策略，保护公司的利益。公司出口销售采用部分自主销售，部分 OEM 方式贴牌方式销售。公司以客户需求定位，以客户所属行业和采购意向出发，以合作产生的潜在经济效益作为可行性评审依据，综合审核后建立合作关系。该模式可高效整合公司内部资源，通过良好的合作开发国外客户。

(三) 生产模式

生产部根据市场和销售部签定的客户订单实施生产。客户订单分为常规订单和特殊订单，公司根据不同的客户订单需求，设计出相应产品，经公司生产质量部进行统一检测合格后，实施整体解决方案。公司产品的主要生产流程为生产计划制定、原材料采购、生产过程确认、关键及特殊过程控制、组织生产、产品监视和测量、生产完成情况统计、厂内交付等。其中，生产加工工艺因产品种类的差异而不同。同时，为更有效地控制产品质量，公司建立了一套严格的质量管理程序，包括与顾客有关的过程控制程序、设施和工作环境控制程序、测量和监控设备的控制程序、过程和产品的测量和监控程序，顾客满意程度测量程序。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营计划实现情况

(一) 销售业绩完成情况

在过去的一段时间里，公司的销售业绩整体呈现出稳步增长的态势。与既定目标相比，我们完成了约 95% 的销售任务，这主要得益于有效的市场推广策略和不断提升的产品质量。然而，我们也注意到在某些细分市场和产品线上，销售业绩并未达到预期，这将是我们在未来工作中需要重点关注的领域。

(二) 成本控制与效益

在成本控制方面，公司通过精细化管理和流程优化，成功降低了生产和运营成本。同时，我们也注意到在某些环节上仍存在浪费现象，未来将继续加大成本控制力度，提高资源利用效率。在效益方面，公司整体盈利状况良好，但与行业标杆相比，仍有提升空间。

(三) 市场开拓与占有率

在市场开拓方面，公司成功打入了多个新的目标市场，提高了品牌知名度和市场占有率。通过市场

调研和数据分析，我们也发现了一些新的增长点，将在未来加大投入力度。然而，我们也意识到市场竞争日益激烈，需要不断创新和改进，以保持领先地位。

（四）产品创新与开发

在产品创新与开发方面，公司积极响应市场需求，推出了一系列新产品和升级服务。这些新产品和服务在市场上获得了良好的反响，为公司带来了新的增长点。未来，我们将继续加大研发投入，不断推陈出新，以满足客户日益增长的需求。

（五）客户满意度调查

通过客户满意度调查，我们了解到大部分客户对公司的产品和服务表示满意。然而，也有部分客户反映在产品质量、售后服务等方面存在不足。针对这些问题，我们将及时采取措施进行改进，提高客户满意度。

（六）风险管理与应对

在风险管理方面，公司建立了一套完善的风险预警和应对机制。通过对市场、政策、技术等多方面因素的分析 and 监控，我们及时发现并应对了多起潜在风险。未来，我们将继续加强风险管理工作，确保公司稳健发展。

（七）团队合作与沟通

在团队合作与沟通方面，公司内部各部门之间的协作日益紧密，信息流通畅通。通过定期的会议和培训活动，我们不断提升团队凝聚力和执行力。然而，我们也注意到在某些关键岗位上存在人才短缺现象，未来将加大人才引进和培养力度。

（八）经营计划调整与优化

根据市场变化和公司发展需要，我们对经营计划进行了适时调整和优化。这些调整包括调整市场策略、优化产品组合、提高生产效率等。通过不断调整和优化经营计划，我们确保公司能够紧跟市场步伐，实现持续健康发展。

（九）结论与改善

总体而言，公司在经营计划的实现方面取得了一定的成绩，但也存在一些问题和挑战。为了进一步提高经营效益和市场竞争能力，我们将采取以下措施：

1. 加强对销售业绩不佳的细分市场和产品线的分析，制定有针对性的市场推广策略。
2. 持续深化成本控制和资源利用效率提升工作，进一步提高公司整体盈利能力。
3. 加大市场开拓力度，积极寻找新的增长点，扩大市场份额。
4. 加大研发投入，不断推出符合市场需求的新产品和服务，提高客户满意度。
5. 完善风险预警和应对机制，确保公司稳健发展。
6. 加强团队建设和人才培养工作，提高团队凝聚力和执行力。

（二）行业情况

通信设备制造业包括通信系统设备制造业和通信终端设备制造业，通信设备制造业是通信业的重要基础，对通信业的发展起着至关重要的影响。通信设备制造业主要以通信终端设备制造业为主，占比 64%，通信系统设备占比为 36%（数据来源于东方财富网）。展通电信是集设计开发、规模生产于一体的一站式 ODN 设备制造商，以高质产品和全方位的服务，创造着行业标杆，打造着 ODN 设备的全新纪元。

2020 年 3 月，工信部颁发《关于推动 5G 加快发展的通知》，指出加快 5G 网络建设部署，包括加快 5G 网络建设进度、加大基站站址资源支持。随着 5G、云计算、大数据、信息安全、物联网等领域的发展，通信系统设备市场需求得到拓展。未来随着 5G 规模建网扩大，数据中心规模建设持续拉动，通信系统设备行业前景充满机会和希望，通信系统设备规模将加速增长。

未来随着 5G 规模建网扩大，数据中心规模建设持续拉动，通信系统设备行业前景充满机会和希望，估计通信系统设备收入加速增长。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“省高企研究开发中心”认定	√是
详细情况	<p>1、依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，公司于 2021 年入库省级专精特新企业；</p> <p>2、依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2023 年顺利通过高新技术企业复审，证书编号为：GR202333100656。</p> <p>3、依据《浙江省高新技术企业研究开发中心管理办法》（浙科发条〔2009〕75 号）公司于 2022 年 12 月通过认定。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	231,619,985.14	165,461,091.61	39.98%
毛利率%	35.24%	33.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,602,377.19	19,563,447.03	92.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,799,708.42	17,610,312.15	103.29%
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）	41.26%	26.75%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	39.28%	24.08%	-
基本每股收益	0.75	0.39	92.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	206,366,548.53	176,808,519.35	16.72%
负债总计	101,794,327.34	98,702,703.14	3.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,829,111.08	78,110,189.23	35.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	1.56	35.26%
资产负债率%（母公司）	43.04%	50.92%	-
资产负债率%（合并）	49.33%	55.82%	-
流动比率	1.36	1.20	-
利息保障倍数	43.24	29.57	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	51,463,741.36	23,337,341.15	120.52%
应收账款周转率	4.05	3.49	-
存货周转率	3.25	3.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.72%	26.63%	-
营业收入增长率%	39.98%	10.74%	-
净利润增长率%	85.98%	2.55%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,912,201.08	11.59%	12,262,226.65	6.94%	95.01%
应收票据					
应收账款	53,972,972.87	26.15%	54,258,171.52	30.69%	-0.53%
应收款项融资	5,419,316.60	2.63%	1,610,523.85	0.91%	236.49%
预付款项	1,756,571.28	0.85%	1,058,376.01	0.60%	65.97%
其他应收款	652,331.19	0.32%	42,016.97	0.02%	1,452.54%
存货	41,154,986.19	19.94%	40,660,257.89	23.00%	1.22%
其他流动资产	3,252,868.02	1.58%	1,323,830.65	0.75%	145.72%
固定资产	53,894,402.36	26.12%	48,153,516.13	27.23%	11.92%
在建工程	5,199,717.71	2.52%	4,094,251.56	2.32%	27.00%
使用权资产	2,566,775.74	1.24%	2,192,780.73	1.24%	17.06%
无形资产	4,956,220.18	2.40%	3,529,489.56	2.00%	40.42%
长期待摊费用	2,831,362.20	1.37%	2,215,514.97	1.25%	27.80%
递延所得税资产	2,610,924.58	1.27%	2,001,438.91	1.13%	30.45%
其他非流动资产	4,185,898.53	2.03%	3,406,123.95	1.93%	22.89%
短期借款	19,841,546.80	9.61%	29,733,316.25	30.12%	-33.27%
应付票据	18,528,585.11	8.98%	16,505,211.45	16.72%	12.26%
应付账款	39,230,662.37	19.01%	28,790,087.81	29.17%	36.26%
合同负债	3,066,304.23	1.49%	4,284,722.88	4.34%	-28.44%
应付职工薪酬	5,624,836.18	2.73%	4,118,745.37	4.17%	36.57%
应交税费	6,471,700.48	3.14%	8,505,463.41	8.62%	-23.91%
其他应付款	851,338.79	0.41%	100,094.38	0.10%	750.54%
一年内到期的非流动负债	1,747,640.90	0.85%	875,085.96	0.89%	99.71%

其他流动负债	70,466.98	0.03%	104,278.80	0.11%	-32.42%
长期借款	310,414.82	0.15%			
租赁负债	763,332.11	0.37%	1,669,046.46	1.69%	-54.27%
递延收益	5,287,498.57	2.56%	4,016,650.37	4.07%	31.64%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金 本年末较上年度末增加 11649974.43 元，增长 95.01%，主要是本年度经营活动新增现金净流入高于投资和偿还债务现金净流出所致，本年度经营活动产生的现金流量净额为 51,463,741.36 元，主要是销售规模大幅增加，且货款回收较好所致；本年度投资活动产生的现金流-19,322,318.92 元，本年度筹资活动产生的现金流量金额为-21,715,563.14 元。
- 2、应收款项融资 本年末较上年度末增加 3808792.75 元，增长 236.49%，主要原因是期末银行承兑汇票余额增加。
- 3、预付款项 本年末较上年末增加 698195.37 元，增长 65.97%，主要是报告期印尼子公司 PT JANJORA TRIAMEGAH 预付材料采购货款增加所致。
- 4、其他应收款 本年末较上年末增加 610314.22 元，增长 1452.54%，主要是报告期暂付应收款增加所致。
- 5、其他流动资产 本年末较上年末增加 1929037.37 元，增长 145.72%，主要是报告期内待认证进项税和预缴税费增加所致。
- 6、无形资产 本年末较上年末增加 1426730.62 元，增加 40.42%，主要是报告期内公司 MS 生产管理软件开发增加无形资产原值及新购软件导致。
- 7、递延所得税资产 本年末较上年末增加 609485.67 元，增长 30.45%，主要是报告期内湖南展通通信科技有限公司递延收益和租赁负债增加产生可抵扣暂时性差异增加所致。
- 8、短期借款 本年末较上年末减少 9891769.45 元，减少 33.27%，主要系报告期内归还短期银行借款减少所致。
- 9、应付账款 本年末较上年末增长 10440574.56 元，增长 36.26%，主要是因销售额增加相应增加备料采购所致。
- 10、应付职工薪酬 本年末较上年末增长 1506090.81 元，增长 36.57%，主要是本期末收入增长新增计提提成、奖励以及员工人数增加所致。
- 11、其他应付款 本年末较上年末增加 751244.41 元，增长 750.54%，主要是由于报告期内印尼子公司 PT JANJORA TRIAMEGAH 应付股东利润分配增加所致。
- 12、一年内到期的非流动负债 本年末较上年末增加 872554.94 元，增长 99.71%，主要是由于报告期内湖南展通通信科技有限公司一年内到期的厂房租赁费增加所致。
- 13、其他流动负债本年末减少 33811.82 元，减少 32.42%，主要是由于报告期内待转销项税额减少所致。
- 14、长期借款 本年末较上年末增加 310414.82 元，主要是由于报告期内印尼 PT JANJORA TRIAMEGAH 公司购置固定资产新增银行长期借款所致。
- 15、租赁负债 本年末较上年末减少 905714.35 元，减少 54.27%，主要是由于与租赁负债付款及转到一年内到期的租赁负债增加所致。
- 16、递延收益 本年末较上年末增加 1270848.20 元，增加 31.64%，主要是因为湖南展通通信科技有限公司根据靖州县招商引资补助政策收到地方政府补贴所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	231,619,985.14	-	165,461,091.61	-	39.98%
营业成本	149,996,732.85	64.76%	109,315,343.99	66.07%	37.21%
毛利率%	35.24%	-	33.93%	-	-
税金及附加	1,842,403.63	0.80%	1,274,985.48	0.77%	44.50%
研发费用	10,212,065.92	4.41%	7,846,961.41	4.74%	30.14%
财务费用	1,136,816.66	0.49%	847,667.02	0.51%	34.11%
其他收益	3,420,277.44	1.48%	1,654,557.76	1.00%	106.72%
投资收益	-536,241.18	-0.23%	2,056.77	0.00%	-26,172.01%
信用减值损失	-139,587.12	-0.06%	-710,744.65	-0.43%	-80.36%
资产减值损失	-2,768,741.50	-1.20%	-2,048,737.65	-1.24%	35.14%
资产处置收益	-49,065.75	-0.02%	-1,761.62	0.00%	-2,685.26%
营业外收入	210,226.56	0.09%	737,567.00	0.45%	-71.50%
营业外支出	382,022.59	0.16%	5,868.71	0.00%	6,409.48%
所得税费用	5,996,279.17	2.59%	2,756,637.82	1.67%	117.52%
净利润	36,331,491.13	15.69%	19,535,571.44	11.81%	85.98%

项目重大变动原因：

- 1、本报告期，营业收入较上年同期增加 6615.89 万元，增长 39.98%，主要系公司进一步加强与主要客户的合作，并积极开发新产品以适应市场需求，随着国内外千兆工程的不断推进，使得终端盒、接头盒两大系列产品销量增加的同时面板销量也有较大幅度增加所致。
- 2、本报告期，营业成本较上年同期增加 4068.14 万元，增长 37.21%，主要系批量采购优势降低了材料采购单价，营业成本增加小于营业收入增加，毛利率增加。
- 3、报告期，税金及附加较上年同期增加 56.74 万元，增长 44.50%，系销售额增长及毛利率提高从而增加缴纳增值税款，随之增加城市建设税和教育费附加税款。
- 4、本报告期，研发费用较上年同期增加 236.51 万元，增长 30.14%，主要系研发直接材料和直接人工投入增加。
- 5、本报告期，财务费用较上年同期增加 28.91 万元，增长 34.11%，主要系银行承兑手续费增加。
- 6、本报告期，其他收益较上年同期增加 176.57 万元，增加 106.72%，主要系本期收到与资产相关的政府补助增加。
- 7、本报告期，投资收益较上年同期减少 53.83 万元，减少 26172.01%，主要系本期银行承兑贴现费用增加。
- 8、本报告期，信用减值损失较上期减少 57.12 万元，减少 80.36%，主要系本期应收账款计提坏账较上期较低导致。
- 9、本报告期，资产减值损失较上期增加 72.00 万元，增长 35.14%，主要系本期末 2 年以上库龄存货增加，计提的存货跌价准备增加。
- 10、本报告期，资产处置收益较上期减少 4.73 万元，下降 2685.26%，主要系更换部份旧设备所致。
- 11、报告期，营业外收入较上期减少 52.73 万元，下降 71.50%，主要系客户赔偿收入减少。

12、报告期，营业外支出较上期增加 37.62 万，增长 6409.46%，主要系非流动资产毁损报废损失增加。
 13、报告期，所得税费用较上年增加 323.96 万，增长 117.52%，主要系净利润增加所致。
 14、报告期，净利润较上年增加 1679.59 万，增长 85.98%，主要系市场环境趋好，销售增加导致毛利增加，同时强加内部成本费用管控。

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	230,891,080.49	163,726,318.17	41.02%
其他业务收入	728,904.65	1,734,773.44	-57.98%
主营业务成本	149,474,813.10	107,327,344.27	39.27%
其他业务成本	521,919.74	1,987,999.72	-73.75%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
分纤箱	157,763,633.26	107,446,321.45	31.89%	43.41%	38.78%	2.27%
接头盒	35,581,547.91	24,631,983.06	30.77%	4.80%	13.01%	-5.04%
其他	38,274,803.97	17,918,428.34	53.18%	78.02%	77.42%	0.15%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内销售	212,415,224.12	135,253,413.73	36.33%	39.35%	37.40%	0.91%
境外销售	19,204,761.02	14,743,319.12	23.23%	47.38%	35.54%	6.70%

收入构成变动的原因：

无重大变动

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	华为技术有限公司	114,047,601.70	49.24%	否

2	深圳市中兴康讯电子有限公司	48,443,220.16	20.91%	否
3	长飞光纤光缆股份有限公司	9,888,078.57	4.27%	否
4	Prysmian Cavi e Sistemi Italia S.r.l.	8,801,636.17	3.80%	否
5	无锡爱沃富光电科技有限公司	6,762,307.54	2.92%	否
合计		187,942,844.14	81.14%	-

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	滁州杰事杰新材料有限公司	16,198,328.00	14.35%	否
2	浙江百力科技有限公司	8,357,618.76	7.40%	否
3	宁波富尔创光电科技有限公司	6,241,638.65	5.53%	否
4	深圳市中兴康讯电子有限公司	3,738,768.03	3.31%	否
5	江西鸿辉光通器件有限公司	3,692,577.83	3.27%	否
合计		38,228,931.27	33.86%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	51,463,741.36	23,337,341.15	120.52%
投资活动产生的现金流量净额	-19,322,318.92	-23,938,196.08	-19.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,715,563.14	-1,730,333.56	1,154.99%

现金流量分析：

- 1、本年度经营活动产生的现金流量净额为 51,463,741.36 元，主要是销售规模大幅增加，且货款回收较好所致；
- 2、本年度投资活动产生的现金流量净额为-19,322,318.92 元，主要为企业购建长期资产的现金支出；
- 3、本年度筹资活动产生的现金流量金额为-21,715,563.14 元，主要是本年度偿还债务及现金分红所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资	总资产	净资产	营业收入	净利润
			本				

	类型	业务					
余姚市展通光纤配线设备有限公司	控股子公司	商业	50.00 万元	19,424.78	19,424.78	-	-1,610.27
湖南展通通信科技有限公司	控股子公司	制造业	1000.00 万元	70,646,345.86	15,653,248.06	57,520,243.73	3,996,700.56
PT. TIESTON TECHNOLOGY IND	控股子公司	商业	286.00 亿元	24,265,503.85	8,520,395.12	7,232,714.90	-2,501,640.41
PT JANJORA TRIAMEGAH	控股子公司	制造业	232.00 亿元	19,471,999.33	4,065,820.83	2,983,857.84	-2,447,867.40

注：PT. TIESTON TECHNOLOGY IND 和 PT JANJORA TRIAMEGAH 两家公司注册资本金额单位为“印度尼西亚卢比”

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
PT JANJORA TRIAMEGAH	增资	有利于拓展国外市场业务

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

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

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,212,065.92	7,846,961.41
研发支出占营业收入的比例%	4.41%	4.74%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科以下	39	37
研发人员合计	40	39
研发人员占员工总量的比例%	14.49%	7.07%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	43	37
公司拥有的发明专利数量	4	2

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1及十四。

展通电信公司的营业收入主要来自于光缆接头盒、分纤箱销售。2023 年度展通电信公司营业收入金额为人民币 231,619,985.14 元，其中光缆接头盒、分纤箱销售业务的营业收入为人民币 193,345,181.17 元，占营业收入的 83.48%。

由于主营业务收入是展通电信公司关键业绩指标之一，可能存在展通电信公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、物流单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、五(一)6。

截至 2023 年 12 月 31 日，展通电信公司存货账面余额为人民币 45,823,384.80 元，跌价准备为人民币 4,668,398.61 元，账面价值为人民币 41,154,986.19 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并

测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、品种陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 对存货周转天数以及存货库龄进行审核并执行分析程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

我们相信，作为一家企业，我们的成功和发展是与我们在环境、运营和社会责任方面的表现直接相关的。我们始终致力于为我们的利益相关方创造最大的价值，这一点是我们直接敦促我们在企业社会责任方面取得成功的驱动力。

我们的企业社会责任目标如下：

(1) 全力推动企业可持续发展，通过生产、运营和供应环节的改进，努力实现飞跃式发展。

(2) 严格遵守法律、行业标准，在生产经营过程中，清醒认识到环保和安全生产对于我们的企业成功和发展的重要性，努力保护环境和公共安全。

(3) 积极投入社会事业，慷慨捐赠，关注公益事业，为提高社会责任感和可持续发展地位作出积极努力。

2. 过去一年的成就

在过去的一年中，我们在企业社会责任方面取得了许多成就。主要包括以下方面：

(1) 环境保护：我们实施了一系列措施，包括资源的回收利用，能源的节约管理，以及对产品温室气体减排，以贡献我们的环境保护事业。

(2) 安全生产：我们注重员工的安全生产，加强了员工的培训和职业健康保障，采取了有效的措施，不断减少事故率。

(3) 社会公益：我们一直坚信企业事业对社会的责任，因此积极投入社会公益事业，例如，为教育事业和健康事业提供资金和服务。

(4) 运营透明：我们本着开放、透明和诚信的原则运营我们的业务，以及确保我们的企业持续、稳健和可靠地发展。

3. 未来的责任和承诺

尽管过去一年我们取得了不错的成绩，但我们认识到企业社会责任这个领域的挑战仍然很大，要取得更好的成就还需要更大的努力和坚定的决心。

在未来，我们将继续致力于企业社会责任，听取大众意见，积极开展环境保护、安全生产和社会公益活动。我们愿意与您们联手合作，共同推动社会和员工幸福的进步和发展，为可持续发展作出我们的贡献。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

ODN (Optical Distribution Network, 光分配网络) 产品行业是光通信领域的重要组成部分, 是 FTTX 网络的重要组成部分, 主要用于连接 OLT (Optical Line Terminal, 光线路终端) 和 ONU (Optical Network Unit, 光网络单元)。它为 OLT 和 ONU 之间提供光传输通道, 完成光信号的传输和功率分配任务。近年来, 随着宽带接入需求的增长和网络技术的进步, ODN 产品行业也在不断发展。

ODN 产品行业的发展情况主要表现在以下几个方面:

市场规模扩大: 随着全球互联网和数据中心的快速发展, ODN 产品市场需求不断增长, 市场规模持续扩大。

技术不断创新: ODN 产品技术不断创新, 推动了产品的升级换代。例如, 预连接、高密度、智能化等技术的应用, 使得 ODN 产品性能得到不断提升。

竞争格局日趋激烈: 随着 ODN 产品市场的不断发展, 竞争也日益激烈。各大厂商纷纷推出具有竞争力的产品和技术方案, 以抢占市场份额。

ODN 产品行业的发展趋势可能包括以下几个方面:

智能化: 随着 5G、物联网等技术的不断发展, 网络智能化成为趋势。ODN 产品也将向智能化方向发展, 通过引入人工智能、大数据等技术, 实现自动管理、优化和维护, 提高网络运营效率和用户体验。

高密度和高速率: 随着宽带接入需求的不断增长, ODN 产品将向高密度和高速率方向发展。例如, 通过采用更高密度的光纤连接器和更高速率的光模块, 提高 ODN 产品的传输能力和容量。

绿色环保: 随着环保意识的不断提高, 绿色环保成为 ODN 产品发展的一个重要趋势。各大厂商将注重采用环保材料和工艺, 降低产品的能耗和排放, 减少对环境的影响。

定制化: 随着客户需求的多样化和个性化, ODN 产品将向定制化方向发展。厂商将根据客户的需求提供定制化的产品和服务, 以满足不同场景和应用需求。

总的来说, ODN 产品行业正在经历着技术革新和市场竞争加剧的发展过程, 其发展趋势也将随着市场需求的变化和技术的进步而不断演进。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国内通信网络投资规模及进度等不确定性风险	<p>公司的产品大部分用于通信网络的建设, 因此国内通信行业的固定资产投资规模是决定公司业务收入的最主要因素。电信运营商对网络规划和升级投资建设力度直接影响着光纤光缆连接设备行业的市场规模。如果电信运营商网络规划和升级投资出现较大波动, 将对本行业经营带来一定风险。而全国的宽带网络建设、4G 网络建设及其他基础建设是系统工程, 其大规模投资建设受多方因素影响, 具体投资规模及进度仍存在一定不确定性, 由此可能给公司经营业绩带来一定不确定性。</p> <p>应对措施: 公司在立足于国内市场的基础上, 积极开拓国外市场, 发展新客户, 已经与意大利、巴西、泰国等国外客户进行合作。公司将通过尽可能开拓国内外市场来规避国内通信网络投资规模及进度等不确定性风险。</p>
股权集中及实际控制人不当控制风险	公司控股股东为茹志康, 实际控制人为茹志康、莫久英夫

	<p>妇。截至报告期期末，茹志康、莫久英夫妇合计直接持有公司 90.91% 的股份，并通过宁波市达伦投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 3.05% 的股份，且茹志康担任公司董事长，莫久英担任公司董事。因此，茹志康、莫久英在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而使公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意识，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.2
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.3
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.4
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

3、 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	2015年1月20日	-	挂牌	资金占用承诺	杜绝资金占用	
实际控制人或控股股东	2015年1月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	

实际控制人或控股股东	2015年1月20日	-	挂牌	关于规范和减少关联交易承诺	规范和减少关联交易	
实际控制人或控股股东	2015年1月20日	-	挂牌	承诺函	承诺公司未办证建筑物将来被任何相关有权部门强制处置而导致公司的实际损失，茹志康、莫久英将以连带责任方式全额承担，并聘请审计机构对上述实际损失作出鉴证；同时全额承担因该建筑可能导致的公司受到处罚而产生的损失及责任，以确保公司不会因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2015年1月20日	-	挂牌	实际控制人关于知识产权的承诺	承诺公司生产经营使用的知识产权均为公司所有，公司的生产经营不存在依赖使用他人知识产权的情形；公司不存在故意侵害第三方知识产权的情形；若公司因知识产权纠纷被法院判决要求承担侵权赔偿责任的，本人将代为全额承担，以确保公司不会因此遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2015年1月20日	-	挂牌	承诺函	承诺若挂牌公司因2015年股票定向发行过程中违规使用募集资	

					<p>金而被监管部门追究责任，造成挂牌公司经济损失的，本人向挂牌公司承担赔偿责任；保证挂牌公司未来的股票发行及募集资金使用将严格遵守《公司法》、《证券法》、正在履行中《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《关于发布〈挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉通知》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，建立募集资金三方监管体系，严格遵守募集资金使用与存放的规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为。</p>	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

承诺事项无超期未履行完毕的。

4、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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	流动资产	冻结	7,411,434.03	3.59%	银行承兑汇票开具保证金
应收账款	流动资产	质押	3,757,582.97	1.82%	借款质押
固定资产	非流动资产	抵押	9,892,752.16	4.79%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	1,179,127.90	0.57%	借款抵押
总计	-	-	22,240,897.06	10.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项对公司正常生产经营活动未产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,925,000	31.82%	0	15,925,000	31.82%
	其中：控股股东、实际控制人	11,377,600	22.73%	0	11,377,600	22.73%
	董事、监事、高管	11,377,600	22.73%	0	11,377,600	22.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,125,000	68.18%	0	34,125,000	68.18%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	34,125,000	68.18%	0	34,125,000	68.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,050,000	-	0	50,050,000	-
普通股股东人数		66				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	茹志康	30,940,000	0	30,940,000	61.82%	23,205,000	7,735,000	0	0
2	莫久英	14,562,600	0	14,562,600	29.10%	10,920,000	3,642,600	0	0
3	宁波市达伦投资管理合伙企业(有限合伙)	1,527,277	0	1,527,277	3.05%	0	1,527,277	0	0
4	广发证券股份有限公司	496,600	0	496,600	0.99%	0	496,600	0	0
5	山西证券股份有限公司	338,000	0	338,000	0.68%	0	338,000	0	0
6	张冬良	60,684	220,123	280,807	0.56%	0	280,807	0	0
7	龚金岭		214,600	214,600	0.43%	0	214,600	0	0
8	张英	208,000	0	208,000	0.42%	0	208,000	0	0
9	东莞证券股份有限公司	205,400	-3,000	202,400	0.40%	0	202,400	0	0
10	黄映雪	194,219	0	194,219	0.39%	0	194,219	0	0
	合计	48,532,780	431,723	48,964,503	97.84%	34,125,000	14,839,503	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

茹志康与莫久英为夫妻关系。宁波市达伦投资管理合伙企业（有限合伙）系茹志康、莫久英夫妇于 2015 年 4 月 21 日共同投资设立的有限合伙企业。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

茹志康为公司控股股东。截止 2023 年 12 月 31 日，茹志康持有公司 30,940,000 股股份，占公司股本总额 61.82%。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

茹志康、莫久英为公司的实际控制人。截止 2023 年 12 月 31 日，茹志康持有公司 30,940,000 股股份，占公司股本总额 61.82%。莫久英直持有公司 14,562,600 股股份，占公司股本总额 29.1%的股份；茹志康与莫久英为夫妻关系。二人合计直接持有公司的 90.92%的股份，并通过宁波市达伦投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 3.05%的股份。茹志康、莫久英二人对公司具有控制地位。

报告期内实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 17 日	2	0	0
合计	2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司已对 2022 年度利润进行了分配，详见 2023 年 5 月 19 日在股转官网披露的编号为 2023-025 的公告《2022 年年度权益分派实施公告》。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

第五节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

- 1、YD/T 814.1-2013 光缆接头盒 第 1 部分：室外光缆接头盒
- 2、YD/T 2150-2020 光缆分纤箱
- 3、YD/T 2281-2011 光纤插座盒
- 4、YD/T 925-2009 光缆终端盒
- 5、YD/T 2000.1-2014 平面波导型光分路器
- 6、YD/T2341.1-2011 现场组装式光纤活动连接器 第 1 部分：机械型
- 7、ISO9001
- 8、ISO14001
- 9、ISO45001

(二) 行业发展情况及趋势

ODN (Optical Distribution Network, 光分配网络) 产品行业是光通信领域的重要组成部分, 是 FTTH 网络的重要组成部分, 主要用于连接 OLT (Optical Line Terminal, 光线路终端) 和 ONU (Optical Network Unit, 光网络单元)。它为 OLT 和 ONU 之间提供光传输通道, 完成光信号的传输和功率分配任务。近年来, 随着宽带接入需求的增长和网络技术的进步, ODN 产品行业也在不断发展。

ODN 产品行业的发展情况主要表现在以下几个方面:

市场规模扩大: 随着全球互联网和数据中心的快速发展, ODN 产品市场需求不断增长, 市场规模持续扩大。

技术不断创新: ODN 产品技术不断创新, 推动了产品的升级换代。例如, 预连接、高密度、智能化等技术的应用, 使得 ODN 产品性能得到不断提升。

竞争格局日趋激烈: 随着 ODN 产品市场的不断发展, 竞争也日益激烈。各大厂商纷纷推出具有竞争力的产品和技术方案, 以抢占市场份额。

ODN 产品行业的发展趋势可能包括以下几个方面:

智能化: 随着 5G、物联网等技术的不断发展, 网络智能化成为趋势。ODN 产品也将向智能化方向发展, 通过引入人工智能、大数据等技术, 实现自动管理、优化和维护, 提高网络运营效率和用户体验。

高密度和高速率: 随着宽带接入需求的不断增长, ODN 产品将向高密度和高速率方向发展。例如, 通过采用更高密度的光纤连接器和更高速率的光模块, 提高 ODN 产品的传输能力和容量。

绿色环保: 随着环保意识的不断提高, 绿色环保成为 ODN 产品发展的一个重要趋势。各大厂商将注重采用环保材料和工艺, 降低产品的能耗和排放, 减少对环境的影响。

定制化: 随着客户需求的多样化和个性化, ODN 产品将向定制化方向发展。厂商将根据客户的需求提供定制化的产品和服务, 以满足不同场景和应用需求。

总的来说, ODN 产品行业正在经历着技术革新和市场竞争加剧的发展过程, 其发展趋势也将随着市场需

求的变化和技术的进步而不断演进。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
光缆接头盒	光通信附件行业	光缆进出孔的机械式密封结构	否		
光缆终端盒	光通信附件行业	紧凑型塑料壳体产品结构	否		
光缆分纤箱	光通信附件行业	可安装预连接适配器的光缆分纤箱	是	分纤箱内可安装不等比光分	增强公司产品的竞争力，销售额增加
光纤插座盒	光通信附件行业	盒体结构小型化，可安装适配器数量多	是	插座盒内可安装裸插芯光分	增强公司产品的竞争力，销售额增加
平面波导型光分路器	光通信附件行业	芯片快速耦合技术	否		
现场组装式光纤活动连接器	光通信附件行业	产品尺寸小、插损小，施工方便	否		

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
壳体类	1,805,093	90%	不适用
其他类	11,770,796	85%	不适用

(二) 主要产品在建产能

√适用 □不适用

产品	总投资额	设计产能	预计投产时间	工艺路线及环保投入
通信产品类	2000 万	80%	2023 年 9 月	40 万

(三) 主要产品委托生产

√适用 □不适用

产品	产品种类	占同类产品的比例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协议签订情况
壳体件	塑料件	2%	正常经营	不适用
固定件	金属件	10%	正常经营	不适用

(四) 招投标产品销售

√适用 □不适用

项目	主要订单数量	金额	占当期销售收入比重
FTTR	5,579,266	94,502,897	40.80%
ODN	525,579	119,198,978	51.46%

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

√适用 □不适用

我司在无源光通讯设备领域有多年的研发经验，主要进行自主产品研发、合作研发等方式；自主研发主要是拓展公司的新产品，引入新的技术和设计方法，不断进行产品迭代；合作研发主要服务于大型的通讯设备集成商，以合作或者委托的方式进行新产品或者新技术的开发和迭代。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	自锁式的光纤预连接器的锁紧结构研发	2,216,061.00	2,216,061.00
2	一种光纤面板制备装置及其使用研发	1,429,015.95	1,429,015.95
3	小容量光纤分纤箱即插即用技术应用和研发	1,565,523.78	1,565,523.78
4	大容量预连接分纤箱的结构方案研发	2,279,123.06	2,279,123.06
5	用于缆接头盒的光缆固定装置的研发	1,710,646.77	1,710,646.77
	合计	9,200,370.56	9,200,370.56

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,212,065.92	7,846,961.41
研发支出占营业收入的比例	4.41%	4.74%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发支出资本化:

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

2023 年共获得 6 项专利，其中 3 项实用新型专利、1 项外观设计专利和 2 项发明专利。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

中国的通信系统业在当前复杂的商业环境下逐步发展，呈现出一个积极整合资源以提高粘连性的耐寒时代。此外，在内部竞争激烈、外部成本压力加大的情况下，通信系统业的整合步伐加快，进入了竞争与整合的白热化时期。

通信系统行业市场热度持续高涨，技术、安全、品种的不断革新是其应用场景得到跨越式发展的根本原因。通信系统行业用户需求量的激增极大宽泛了其应用的宽度和广度。其一表现为：通信系统产业链中原材料和供应商的进一步融合推动，对产业源端的升级重组，产业流程的优化更加有利；其二表现为：通信系统技术、品质、品种的快速迭代更新，更加有利于产品的持续升级和质量提升，更进一步满足了用户的不同新需求。以上都有利通信系统产业进一步发展与进步。同时多方的交融使得通信系统行业产品应用得到更加强劲的发展。

2023 年 1 至 4 月份，我国基础电信企业互联网宽带接入用户净增 802.5 万户，总数达到 1.78

亿户。其中，电信固网宽带用户新增 403 万户,累计宽带用户数达 9415 万户；
 联通固网宽带用户新增 289 万户,累计宽带用户数达 6143 万户。

图 6: 电信宽带用户数 单位: 百万户



图 7: 联通宽带用户数 单位: 百万户



宽带建设仍将是今后工作的重点，无论对于中移动还是对联通、电信而言，飞速增长的数据流量都将成为接入网扩容及承载网升级的必然要求。接入网方面，截止 2023 年 4 月份，4M 以上宽带接入用户达到 1.25 亿户，占宽带用户总数比重达到 70.1%，提前八个月实现 4M 以上宽带接入用户比重超过 70% 的目标；FTTH/0 宽带接入用户达到 2642.0 万户，占宽带用户总数的比重达到 14.9%。新增固定宽带接入互联网用户超过 2500 万，新增 18 万个行政村通宽带，实现 5000 所贫困农村地区中小学宽带接入或改造提速；

承载网方面，省际干线将由之前的 10GOTN 逐步向 100GOTN 过渡，市场容量至少增长 10 倍以上，并且 OTN 设备还将下沉至城域网，大容量 PTN、IP-RAN 设备也会得到广泛应用。

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

我公司的 FTTR 产品采用光纤接入，使通信信号的传输率提高了；通过使用不等比分光器，提高了宽带的利用率，降低了运行维护成本。

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

我司目前只要设计和加工无源通讯终端设备，光终端箱，光信息面板等产品；其中，我司是近两年国内 FTTR 无源光终端的主要供货商，直接服务华为技术、中兴通讯等大型通讯设备集成商和部分海外客户；FTTR 是近几年国内有线网络建设的主要增值服务，市场潜力很大。而我司的光终端箱已经在全球多个国家被采用。

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
茹志康	董事长	男	1965年1月	2023年4月19日	2026年4月18日	30,940,000	0	30,940,000	61.82%
莫久英	董事	女	1966年4月	2023年4月19日	2026年4月18日	14,562,600	0	14,562,600	29.10%
茹锋	董事、总经理	男	1989年2月	2023年4月19日	2026年4月18日	0	0	0	0%
姚国锋	董事	男	1972年1月	2023年4月19日	2026年4月18日	0	0	0	0%
冯杰	董事	男	1976年7月	2023年4月19日	2026年4月18日	0	0	0	0%
吴剑芬	监事会主席	女	1975年3月	2023年4月19日	2026年4月18日	0	0	0	0%
夏雯焕	股东代表监事	男	1986年12月	2023年9月15日	2026年4月18日	0	0	0	0%
俞双双	职工代表监事	女	1989年9月	2023年8月30日	2026年4月18日	0	0	0	0%
李妍	董事会秘书	女	1987年12月	2023年4月19日	2026年4月18日	0	0	0	0%
曹建英	财务负责人	女	1976年11月	2023年4月19日	2026年4月18日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

茹志康与莫久英系夫妻关系，茹志康与茹锋系父子关系，莫久英与茹锋系母子关系，茹锋与李妍系夫妻关系，茹斌系茹志康侄子，姚国锋系莫久英外甥，莫银芳系莫久英侄女。除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王其钢	董事	离任	无	个人原因。
茹斌	股东代表监事	离任	无	个人原因。
莫银芳	职工代表监事	离任	无	个人原因。
冯杰	研发工程部部长	新任	董事	因王其钢离职，公司董事重新选举。
夏雯焕	注塑车间主任	新任	股东代表监事	因茹斌离职，公司股东代表监事重新任命。
俞双双	人事主管	新任	职工代表监事	因莫银芳离职，公司职工代表监事重新选举。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

冯杰：男，1976年7月出生，中国籍，无境外永久居留权。1998年毕业于天津理工大学模具设计及制造专业，大专学历；1998年8月至2006年8月，历任山东华泽精密模塑有限公司CNC加工部编程师、钳工班班长、技术部经理兼产品主设计师；2006年9月至2014年2月，任宁波展通电信设备实业有限公司技术支持工程师；2014年3月至2016年3月，任公司技术支持工程师；2016年4月至2020年11月，任公司技术部经理。2021年至今，任公司研发工程部部长。

夏雯焕：男，1986年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于宁波第二技校机电一体化专业，中专学历。2006年6月至2007年5月，任马渚振马电器有限公司注塑带班；2007年6月至2011年1月，任浙江百力塑业有限公司注塑带班；2011年2月至2021年5月，任宁波展通电信设备股份有限公司注塑带班；2021年6月至今，任宁波展通电信设备有限公司注塑车间主任。

俞双双：女，1989年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。2012年毕业于浙江工商职业技术学院市场营销专业，大专学历。2012年10月至2014年3月，任宁波永佳汽车零部件有限公司会计助理；2014年3月至2016年6月，任宁波展通电信设备股份有限公司销售跟单；2016年7月至2018年12月，待业在家；2019年1月—2020.4月，任宁波展通电信设备股份有限公司总经理助理；2020.5月—至今，任宁波展通电信设备股份有限公司人事主管。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38	31	0	69
生产人员	181	240	0	421
销售人员	12	0	0	12
技术人员	40	0	1	39
财务人员	5	6	0	11
员工总计	276	277	1	552

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	8	26
专科	49	64
专科以下	218	460
员工总计	276	552

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

告期内，根据业务发展需要及进一步提高员工的综合素质，公司采取内部培训与外部培训相结合的培训模式，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立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。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，将不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2024〕933号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼	
审计报告日期	2024年3月29日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王福康	陈祯
	4年	3年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8年	
会计师事务所审计报酬（万元）	27	

审 计 报 告

天健审〔2024〕933号

宁波展通电信设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波展通电信设备股份有限公司（以下简称展通电信公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了展通电信公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于展通电信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1及十四。

展通电信公司的营业收入主要来自于光缆接头盒、分纤箱销售。2023年度展通电信公司营业收入金额为人民币231,619,985.14元，其中光缆接头盒、分纤箱销售业务的营业收入为人民币193,345,181.17元，占营业收入的83.48%。

由于主营业务收入是展通电信公司关键业绩指标之一，可能存在展通电信公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、物流单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)、五(一)6。

截至 2023 年 12 月 31 日,展通电信公司存货账面余额为人民币 45,823,384.80 元,跌价准备为人民币 4,668,398.61 元,账面价值为人民币 41,154,986.19 元。

存货采用成本与可变现净值孰低计量。管理层按照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可变现净值。由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断,我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层对存货估计售价的预测,将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较;

(3) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性;

(4) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确;

(5) 结合存货监盘,检查期末存货中是否存在库龄较长、品种陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形,评价管理层是否已合理估计可变现净值;

(6) 对存货周转天数以及存货库龄进行审核并执行分析程序,判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险;

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错

报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

展通电信公司治理层（以下简称治理层）负责监督展通电信公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对展通电信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致展通电信公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王福康
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：陈祯

二〇二四年三月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.（一）.1	23,912,201.08	12,262,226.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.（一）.2	53,972,972.87	54,258,171.52
应收款项融资	五.（一）.3	5,419,316.60	1,610,523.85
预付款项	五.（一）.4	1,756,571.28	1,058,376.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.（一）.5	652,331.19	42,016.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.（一）.6	41,154,986.19	40,660,257.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.（一）.7	3,252,868.02	1,323,830.65
流动资产合计		130,121,247.23	111,215,403.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.（一）.8	53,894,402.36	48,153,516.13
在建工程	五.（一）.9	5,199,717.71	4,094,251.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.（一）.10	2,566,775.74	2,192,780.73

无形资产	五. (一) .11	4,956,220.18	3,529,489.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. (一) .12	2,831,362.20	2,215,514.97
递延所得税资产	五. (一) .13	2,610,924.58	2,001,438.91
其他非流动资产	五. (一) .14	4,185,898.53	3,406,123.95
非流动资产合计		76,245,301.30	65,593,115.81
资产总计		206,366,548.53	176,808,519.35
流动负债:			
短期借款	五. (一) .16	19,841,546.80	29,733,316.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五. (一) .17	18,528,585.11	16,505,211.45
应付账款	五. (一) .18	39,230,662.37	28,790,087.81
预收款项		-	-
合同负债	五. (一) .19	3,066,304.23	4,284,722.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五. (一) .20	5,624,836.18	4,118,745.37
应交税费	五. (一) .21	6,471,700.48	8,505,463.41
其他应付款	五. (一) .22	851,338.79	100,094.38
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五. (一) .23	1,747,640.90	875,085.96
其他流动负债	五. (一) .24	70,466.98	104,278.80
流动负债合计		95,433,081.84	93,017,006.31
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五. (一) .25	310,414.82	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五. (一) .26	763,332.11	1,669,046.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五. (一) .27	5, 287, 498. 57	4, 016, 650. 37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6, 361, 245. 50	5, 685, 696. 83
负债合计		101, 794, 327. 34	98, 702, 703. 14
所有者权益 (或股东权益):			
股本	五. (一) .28	50, 050, 000. 00	50, 050, 000. 00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五. (一) .29	1, 242, 550. 33	1, 242, 550. 33
减: 库存股			
其他综合收益	五. (一) .30	127, 225. 80	681. 14
专项储备			
盈余公积	五. (一) .31	9, 567, 494. 00	6, 407, 017. 78
一般风险准备			
未分配利润	五. (一) .32	44, 841, 840. 95	20, 409, 939. 98
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		105, 829, 111. 08	78, 110, 189. 23
少数股东权益		-1, 256, 889. 89	-4, 373. 02
所有者权益 (或股东权益) 合计		104, 572, 221. 19	78, 105, 816. 21
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		206, 366, 548. 53	176, 808, 519. 35

法定代表人: 茹锋

主管会计工作负责人: 曹建英

会计机构负责人: 曹建英

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:			
货币资金		15, 002, 290. 43	11, 110, 232. 65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五. (一) .1	55, 096, 715. 08	52, 726, 468. 58
应收款项融资		5, 419, 316. 60	1, 610, 523. 85
预付款项		726, 609. 12	980, 169. 41
其他应收款	十五. (一) .2	14, 137, 809. 56	1, 909, 232. 50
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		29,928,415.54	36,404,144.24
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			
流动资产合计		120,311,156.33	104,740,771.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.（一）.3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,089,626.25	31,655,240.11
在建工程		4,969,448.41	4,094,251.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,224,938.14	2,639,049.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		838,242.43	1,318,445.44
递延所得税资产		1,182,095.90	863,815.64
其他非流动资产		2,053,682.00	1,079,200.49
非流动资产合计		52,358,033.13	51,650,002.62
资产总计		172,669,189.46	156,390,773.85
流动负债：			
短期借款		19,841,546.80	29,733,316.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,528,585.11	16,505,211.45
应付账款		23,693,292.18	19,086,152.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,432,788.72	3,580,381.85
应交税费		4,861,516.86	6,575,433.20
其他应付款		285,631.64	100,094.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,604,478.82	3,949,785.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		70,466.98	104,278.80
流动负债合计		74,318,307.11	79,634,653.65
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			
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			
负债合计		74,318,307.11	79,634,653.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,050,000.00	50,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,242,550.33	1,242,550.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,567,494.00	6,407,017.78
一般风险准备			
未分配利润		37,490,838.02	19,056,552.09
所有者权益（或股东权益）合计		98,350,882.35	76,756,120.20
负债和所有者权益（或股东权益）合计		172,669,189.46	156,390,773.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		231,619,985.14	165,461,091.61
其中：营业收入	五.(二).1	231,619,985.14	165,461,091.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		189,047,060.70	142,795,951.25
其中：营业成本	五.(二).1	149,996,732.85	109,315,343.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.(二).2	1,842,403.62	1,274,985.48
销售费用	五.(二).3	5,178,700.25	4,525,795.96
管理费用	五.(二).4	20,680,341.40	18,985,197.39
研发费用	五.(二).5	10,212,065.92	7,846,961.41
财务费用	五.(二).6	1,136,816.66	847,667.02
其中：利息费用		1,002,161.26	780,229.16
利息收入		214,757.00	100,569.43
加：其他收益	五.(二).7	3,420,277.44	1,654,557.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五.(二).8	-536,241.18	2,056.77
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二).9	-139,587.12	-710,744.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.(二).10	-2,768,741.50	-2,048,737.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.(二).11	-49,065.75	-1,761.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,499,566.33	21,560,510.97
加：营业外收入	五.(二).12	210,226.56	737,567.00
减：营业外支出	五.(二).13	382,022.59	5,868.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,327,770.30	22,292,209.26
减：所得税费用	五.(二).14	5,996,279.17	2,756,637.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,331,491.13	19,535,571.44
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）		36,331,491.13	19,535,571.44
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）		-1,270,886.06	-27,875.59
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,602,377.19	19,563,447.03

六、其他综合收益的税后净额		108,662.52	681.14
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		126,544.66	681.14
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		126,544.66	681.14
（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		126,544.66	681.14
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-17,882.14	0.00
七、综合收益总额		36,440,153.65	19,536,252.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,728,921.85	19,564,128.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,288,768.20	-27,875.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.75	0.39

法定代表人：茹锋

主管会计工作负责人：曹建英

会计机构负责人：曹建英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五. (二).1	232,148,462.80	164,994,192.20
减：营业成本	十五. (二).1	158,817,054.59	113,051,385.22
税金及附加		1,650,912.30	1,212,333.08
销售费用		4,781,511.99	4,341,383.91
管理费用		16,894,583.37	16,650,243.12
研发费用	十五. (二).2	10,212,065.92	7,109,279.20

财务费用		974,644.92	784,678.05
其中：利息费用		927,384.98	729,447.26
利息收入		208,052.09	98,940.12
加：其他收益		910,530.30	482,190.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十五. (二).3	-251,729.39	2,056.77
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-872,556.14	-730,166.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,768,741.50	-1,990,228.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-31,674.95	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,803,518.03	19,608,740.97
加：营业外收入		209,918.31	737,566.28
减：营业外支出		375,483.10	5,868.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,637,953.24	20,340,438.54
减：所得税费用		4,033,191.09	2,229,332.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,604,762.15	18,111,105.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		31,604,762.15	18,111,105.71
（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		31,604,762.15	18,111,105.71
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		245,579,008.43	143,679,224.45
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		-	1,124,036.46
收到其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	22,898,528.25	20,685,237.73
经营活动现金流入小计		268,477,536.68	165,488,498.64
购买商品、接受劳务支付的现金		121,061,861.70	80,828,625.62
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		38,069,333.19	33,082,150.56
支付的各项税费		22,016,890.75	7,229,860.64
支付其他与经营活动有关的现金	五.(三).2	35,865,709.68	21,010,520.67
经营活动现金流出小计		217,013,795.32	142,151,157.49
经营活动产生的现金流量净额		51,463,741.36	23,337,341.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		-	51,237.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		771,901.81	13,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	五.(三).2	777,815.40	51,350,000.00
投资活动现金流入小计		1,549,717.21	51,414,437.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五.(三).1	20,872,036.13	24,002,633.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.(三).2		51,350,000.00
投资活动现金流出小计		20,872,036.13	75,352,633.08
投资活动产生的现金流量净额		-19,322,318.92	-23,938,196.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	23,502.57
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		34,567,268.86	47,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,567,268.86	47,723,502.57
偿还债务支付的现金		44,049,227.60	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,958,308.59	12,268,940.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五.(三).2	1,275,295.81	184,896.00
筹资活动现金流出小计		56,282,832.00	49,453,836.13
筹资活动产生的现金流量净额		-21,715,563.14	-1,730,333.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		116,709.06	681.14
五、现金及现金等价物净增加额		10,542,568.36	-2,330,507.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,958,198.69	8,288,706.04
六、期末现金及现金等价物余额		16,500,767.05	5,958,198.69

法定代表人：茹锋

主管会计工作负责人：曹建英

会计机构负责人：曹建英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,522,513.09	156,450,772.30
收到的税费返还		0	1,124,036.46
收到其他与经营活动有关的现金		19,101,985.79	41,002,548.43
经营活动现金流入小计		256,624,498.88	198,577,357.19
购买商品、接受劳务支付的现金		133,361,063.00	102,088,229.62
支付给职工以及为职工支付的现金		28,971,101.97	29,204,226.54
支付的各项税费		16,413,911.15	6,621,049.75

支付其他与经营活动有关的现金		33,782,131.40	47,499,759.81
经营活动现金流出小计		212,528,207.52	185,413,265.72
经营活动产生的现金流量净额		44,096,291.36	13,164,091.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		0	51,237.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		577,557.60	13,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		21,430,260.21	51,350,000.00
投资活动现金流入小计		22,007,817.81	51,414,437.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,190,303.03	7,068,050.18
投资支付的现金		0	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		33,300,000.00	51,350,000.00
投资活动现金流出小计		42,490,303.03	66,418,050.18
投资活动产生的现金流量净额		-20,482,485.22	-15,003,613.18
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		34,157,582.97	47,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,157,582.97	47,700,000.00
偿还债务支付的现金		44,030,958.41	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,955,778.99	12,268,940.13
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,986,737.40	49,268,940.13
筹资活动产生的现金流量净额		-20,829,154.43	-1,568,940.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,784,651.71	-3,408,461.84
加：期初现金及现金等价物余额		4,806,204.69	8,214,666.53
六、期末现金及现金等价物余额		7,590,856.40	4,806,204.69

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,050,000.00	0	0	0	1,242,550.33	0	681.14	0	6,407,017.78	0	20,409,939.98	-4,373.02	78,105,816.21
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	50,050,000.00	0	0	0	1,242,550.33	0	681.14	0	6,407,017.78	0	20,409,939.98	-4,373.02	78,105,816.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0	0	0	0	0	0	126,544.66	0	3,160,476.22	0	24,431,900.97	-1,252,516.87	26,466,404.98
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	126,544.66	0	0	0	37,602,377.19	-1,288,768.2	36,440,153.65
(二) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,251.33	36,251.33
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,251.33	36,251.33
2. 其他权益工具持有	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	3,160,476.22	0	-13,170,476.22	0	-10,010,000.00
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	3,160,476.22	0	-3,160,476.22	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10,010,000.00	0	-10,010,000.00
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(六)其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
四、本年期末余额	50,050,000.00	0	0	0	1,242,550.33	0	127,225.8	0	9,567,494.00	0	44,841,840.95	-1,256,889.89	104,572,221.19

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	38,500,000.00				12,792,550.33				4,595,907.21		14,207,602.92		70,096,060.46
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	38,500,000.00				12,792,550.33				4,595,907.21		14,207,602.92		70,096,060.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,550,000.00				-11,550,000.00		681.14		1,811,110.57		6,202,337.06	-4,373.02	8,009,755.75
（一）综合收益总额							681.14				19,563,447.03	-27,875.59	19,536,252.58
（二）所有者投入和减少资本												23,502.57	23,502.57
1. 股东投入的普通股												23,502.57	23,502.57
2. 其他权益工具持有者投													

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,811,110.57	-13,361,109.97			-11,549,999.40	
1. 提取盈余公积							1,811,110.57	-1,811,110.57				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,549,999.40		-11,549,999.40	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	11,550,000.00						-11,550,000.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	11,550,000.00						-11,550,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	50,050,000.00			1,242,550.33		681.14		6,407,017.78		20,409,939.98	-4,373.02	78,105,816.21
----------	---------------	--	--	--------------	--	--------	--	--------------	--	---------------	-----------	---------------

法定代表人：茹锋

主管会计工作负责人：曹建英

会计机构负责人：曹建英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,050,000.00	0	0	0	1,242,550.33	0	0	0	6,407,017.78		19,056,552.09	76,756,120.20
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
二、本年期初余额	50,050,000.00	0	0	0	1,242,550.33	0	0	0	6,407,017.78		19,056,552.09	76,756,120.20
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0	0	0	0	0	0	0	0	3,160,476.22		18,434,285.93	21,594,762.15
(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0		31,604,762.15	31604762.15
(二) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
3. 股份支付计入所有者权	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0

益的金额												
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	3,160,476.22		-13,170,476.22	-10010000
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	3,160,476.22		-3160476.22	0
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0		-10010000	-10010000
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
四、本年期末余额	50,050,000.00	0	0	0	1242550.33	0	0	0	9,567,494.00		37490838.02	98350882.35

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	38,500,000.00				12,792,550.33				4,595,907.21		14,306,556.35	70,195,013.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,500,000.00				12,792,550.33				4,595,907.21		14,306,556.35	70,195,013.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,550,000.00				-11,550,000.00				1,811,110.57		4,749,995.74	6,561,106.31
(一) 综合收益总额											18,111,105.71	18,111,105.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,811,110.57		-13,361,109.97	-11,549,999.40
1. 提取盈余公积									1,811,110.57		-1,811,110.57	
2. 提取一般风险准备											-11,549,999.40	-11,549,999.40
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	11,550,000.00				-11,550,000.00							
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	50,050,000.00				1,242,550.33				6,407,017.78		19,056,552.09	76,756,120.20

宁波展通电信设备股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波展通电信设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由宁波展通电信设备实业有限公司发起设立，于 2013 年 12 月 31 日为基准日整体改制设立的股份有限公司，并于 2014 年 3 月 26 日在宁波市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省宁波市。公司现持有统一社会信用代码为 91330200725153952E 的营业执照，注册资本 5,005.00 万元，股份总数 5,005 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 3,412.5 万股，无限售条件的流通股 1,592.5 万股。公司股票已于 2015 年 1 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属电信设备通信行业。主要经营活动为光缆接头盒、分纤箱的生产、销售。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 29 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）2	公司将金额超过资产总额 0.3%的单项计提坏账准备的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五（一）2	公司将金额超过资产总额 0.3%的应收账款坏账准备收回或转回认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的核销应收账款	五（一）2	公司将金额超过资产总额 0.3%的应收账款核销认定为重要的应收账款核销。
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	五（一）3	公司将金额超过资产总额 0.3%的单项计提减值准备的应收款项融资认定为重要的单项计提减值准备的应收款项融资。
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	五（一）3	公司将金额超过资产总额 0.3%的应收款项融资减值准备收回或转回认定为重要的应收款项融资减值准备收回或转回。
重要的核销应收款项融资	五（一）3	公司将金额超过资产总额 0.3%的核销应收款项融资认定为重要的核销应收款项融资。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）5	公司将金额超过资产总额 0.3%的单项计提坏账准备的其他应收款认定为重要的单项计提坏账准备的其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	五（一）5	公司将金额超过资产总额 0.3%的其他应收款坏账准备收回或转回认定为重要的其他应收款坏账准备收回或转回。
重要的核销其他应收款	五（一）5	公司将金额超过资产总额 0.3%的核销其他应收款认定为重要的核销其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）4	公司将金额超过资产总额 0.3%的账龄超过 1 年的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的在建工程项目	五（一）9	公司将金额超过资产总额 0.3%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）18	公司将金额超过资产总额 0.3%的账龄超过 1 年的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）22	公司将金额超过资产总额 0.3%的账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）19	公司将金额超过资产总额 0.3%的账龄超过 1 年的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将金额超过资产总额 5.00%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。

重要的境外经营实体	五（五）1	公司将资产总额超过合并层面资产总额 5.00%的境外经营实体认定为重要的境外经营实体。
重要的子公司、非全资子公司	七（三）	公司将资产总额超过集团资产总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的承诺事项	十二（一）	公司将金额超过资产总额 5.00%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	十二（二）	公司将金额超过资产总额 5.00%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十三（二）	公司将金额超过资产总额 5.00%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	建造完成并达到预定可使用状态

(十六) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年(土地使用权证使用期限)	直线摊销法
软件	5 年(预计使用寿命)	直线摊销法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司销售光通信接头盒与终端盒等产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，以客户签收作为收入确认时点。外销产品收入确认需满足以下条件：(1) FOB 结算方式的，根据出口销售合同约定发出货物，并将产品报关、取得提单后确认销售收入；(2) DDP 结算方式的，公司在货物报关出口、取得报关单且货物运抵合同约定地点交付给客户，取得提货单时确认收入；(3) EXW 结算方式的，公司在工厂将货物交给客户或其指定的承运人，取得装箱单时确认商品的销售收入；(4) FCA 结算方式的，公司将货物在指定的地点交给客户指定的承运人，并办理出口清关手续，取得报关单时确认收入；(5) DAP 结算方式的，公司将货物交付给客户，并取得签收单后确认销售收入。

(二十二) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

（二十三）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。考虑累积影响数较小，公司不予追溯调整。具体影响情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	87,837.93	递延所得税资产影响金额 636,033.11 元，递延所得税负债影响金额 548,195.18 元，报表项目以抵销后净额列示
未分配利润	87,837.93	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-87,837.93	

(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后

租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
余姚市展通光纤配线设备有限公司（以下简称展通光纤公司）	20%
湖南展通通信科技有限公司（以下简称湖南展通公司）	25%
PT TIESTON TECHNOLOGY INDONESIA（以下简称 PT TIESTON）、PT JANJORA TRIA MEGAH（以下简称 PT JANJORA）	22%

(二) 税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司于2023年12月8日通过高新技术企业认证，取得编号为GR202333100656的《高新技术企业证书》，认定有效期为2023-2025年度，本年度公司减按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。展通光纤公司为应纳税所得额不超过300万元的小型微利企业，本年度减按20%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	23,269.00	23,099.04
银行存款	16,477,498.05	5,935,099.65
其他货币资金	7,411,434.03	6,304,027.96
合 计	23,912,201.08	12,262,226.65
其中：存放在境外的款项总额	7,129,417.34	208,918.49

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	56,183,278.96	56,952,643.19
1-2 年	605,694.27	106,505.70
2-3 年	49,715.43	21,624.39
3-4 年	21,362.47	50,141.00
4-5 年	41,254.89	85,489.01
5 年以上	17,268.89	255,367.51
合 计	56,918,574.91	57,471,770.80

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,918,574.91	100.00	2,945,602.04	5.18	53,972,972.87
合 计	56,918,574.91	100.00	2,945,602.04	5.18	53,972,972.87

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,471,770.80	100.00	3,213,599.28	5.59	54,258,171.52
合 计	57,471,770.80	100.00	3,213,599.28	5.59	54,258,171.52

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

本期无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,183,278.96	2,809,163.95	5.00
1-2 年	605,694.27	60,569.42	10.00
2-3 年	49,715.43	14,914.63	30.00
3-4 年	21,362.47	10,681.24	50.00
4-5 年	41,254.89	33,003.91	80.00
5 年以上	17,268.89	17,268.89	100.00
小 计	56,918,574.91	2,945,602.04	5.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,213,599.28	105,325.85		373,323.09		2,945,602.04
合 计	3,213,599.28	105,325.85		373,323.09		2,945,602.04

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	373,323.09

2) 本期重要的应收账款核销情况

本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款前 5 名情况

单位名称	应收账款期末 账面余额	占应收账款期末 余额的比例 (%)	应收账款 坏账准备
华为技术有限公司	26,047,455.25	45.76	1,302,372.76
中兴通讯股份有限公司	9,396,361.81	16.51	469,818.09
深圳市特发集团有限公司	5,615,086.59	9.87	280,754.33
长飞光纤光缆股份有限公司	3,640,574.24	6.40	182,028.71

无锡爱沃富光电科技有限公司	3,445,644.36	6.05	172,282.22
小 计	48,145,122.25	84.59	2,407,256.11

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,419,316.60	1,610,523.85
合 计	5,419,316.60	1,610,523.85

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	5,419,316.60	100.00			5,419,316.60
其中：银行承兑汇票	5,419,316.60	100.00			5,419,316.60
合 计	5,419,316.60	100.00			5,419,316.60

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	1,610,523.85	100.00			1,610,523.85
其中：银行承兑汇票	1,610,523.85	100.00			1,610,523.85
合 计	1,610,523.85	100.00			1,610,523.85

2) 重要的单项计提减值准备的应收款项融资

本期无重要的单项计提减值准备的应收款项融资。

3) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,419,316.60		
小 计	5,419,316.60		

(3) 信用减值准备变动情况

本期无重要的应收款项融资减值准备收回或转回。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	31,483,130.99
小 计	31,483,130.99

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行,由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 本期实际核销的应收款项融资情况

本期无重要的应收款项融资核销。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	1,494,993.64	85.11		1,494,993.64	664,723.22	62.80		664,723.22
1-2 年	104,226.14	5.93		104,226.14	125,204.90	11.83		125,204.90
2-3 年	16,544.26	0.94		16,544.26	126,240.51	11.93		126,240.51
3 年以上	140,807.24	8.02		140,807.24	142,207.38	13.44		142,207.38
合 计	1,756,571.28	100.00		1,756,571.28	1,058,376.01	100.00		1,058,376.01

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

本期无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
PT. HUAWEI TECH INVESTMENT	460,761.55	26.23
摩根(中国)智能技术有限公司	69,902.00	3.98
美象信息科技有限公司	60,000.00	3.42
东莞市衫瑞电子有限公司	60,000.00	3.42
国网湖南省电力有限公司	52,319.65	2.98
小 计	702,983.20	40.03

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	514,979.96	5,983.81
押金保证金	107,003.15	18,999.84
备用金	67,576.03	20,000.00
合计	689,559.14	44,983.65

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	670,559.30	30,633.65
1-2年	9,999.84	14,350.00
2-3年	9,000.00	
合计	689,559.14	44,983.65

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	689,559.14	100.00	37,227.95	5.40	652,331.19
合计	689,559.14	100.00	37,227.95	5.40	652,331.19

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	44,983.65	100.00	2,966.68	6.60	42,016.97
合计	44,983.65	100.00	2,966.68	6.60	42,016.97

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	689,559.14	37,227.95	5.40
其中：1年以内	670,559.30	33,527.97	5.00

1-2 年	9,999.84	999.98	10.00
2-3 年	9,000.00	2,700.00	30.00
小 计	689,559.14	37,227.95	5.40

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,531.68	1,435.00		2,966.68
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-499.99	499.99		
--转入第三阶段		-900.00	900.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,496.28	-35.01	1,800.00	34,261.27
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,527.97	999.98	2,700.00	37,227.95
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	30.00	5.40

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-5 年代表较少的已发生信用减值，其中：2-3 年按 30%计提减值，3-4 年按 50%计提减值，4-5 年按 80%计提减值；5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无重要的其他应收款核销。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
张彦飞	应收暂付款	364,000.00	1年以内	52.79	18,200.00
PT. ARGO PANTES TBK	押金保证金	64,607.98	1年以内	9.37	3,230.40
姚国锋	备用金	50,000.00	1年以内	7.25	2,500.00
湖南二建茯苓小镇建设投资有限公司	押金保证金	2,000.00	1年以内	0.29	100.00
		9,999.84	1-2年	1.45	999.98
		9,000.00	2-3年	1.31	2,700.00
PT TTI GROUP DISTRIBU	押金保证金	18,395.33	1年以内	2.67	919.77
小计		518,003.15		75.12	28,650.15

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,616,192.03	992,121.78	7,624,070.25	6,852,493.48	488,822.68	6,363,670.80
半成品	16,919,647.50	1,954,040.72	14,965,606.78	18,604,808.05	1,247,949.47	17,356,858.58
库存商品	19,666,526.45	1,722,236.11	17,944,290.34	16,677,665.98	447,524.42	16,230,141.56
发出商品	560,561.84		560,561.84	704,997.10		704,997.10
委托加工物资	60,456.98		60,456.98	4,589.85		4,589.85
合计	45,823,384.80	4,668,398.61	41,154,986.19	42,844,554.46	2,184,296.57	40,660,257.89

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	488,822.68	627,188.92		123,889.82		992,121.78
半成品	1,247,949.47	797,598.30		91,507.05		1,954,040.72
库存商品	447,524.42	1,343,954.28		69,242.59		1,722,236.11
合计	2,184,296.57	2,768,741.50		284,639.46		4,668,398.61

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因

原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出
半成品			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税	2,473,414.23		2,473,414.23	1,323,830.65		1,323,830.65
预缴税费	779,453.79		779,453.79			
合 计	3,252,868.02		3,252,868.02	1,323,830.65		1,323,830.65

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	33,201,098.19	4,441,625.01	53,784,720.64	10,236,780.39	101,664,224.23
本期增加金额		3,404,786.56	9,503,748.61	2,302,437.79	15,210,972.96
1) 购置		3,404,335.01	9,503,748.61	2,302,437.79	15,210,521.41
2) 企业合并增加		451.55			451.55
本期减少金额	217,696.50		3,552,954.41	693,906.59	4,464,557.50
1) 处置或报废	217,696.50		3,552,954.41	693,906.59	4,464,557.50
期末数	32,983,401.69	7,846,411.57	59,735,514.84	11,845,311.59	112,410,639.69
累计折旧					
期初数	19,827,625.93	2,653,228.18	23,994,320.25	7,035,533.74	53,510,708.10
本期增加金额	1,349,997.48	343,216.82	5,723,553.26	1,073,157.72	8,489,925.28
1) 计提	1,349,997.48	343,122.75	5,723,553.26	1,073,157.72	8,489,831.21
2) 合并增加		94.07			94.07
本期减少金额	206,811.67		3,037,927.17	239,657.21	3,484,396.05

1) 处置或报废	206,811.67		3,037,927.17	239,657.21	3,484,396.05
期末数	20,970,811.74	2,996,445.00	26,679,946.34	7,869,034.25	58,516,237.33
账面价值					
期末账面价值	12,012,589.95	4,849,966.57	33,055,568.50	3,976,277.34	53,894,402.36
期初账面价值	13,373,472.26	1,788,396.83	29,790,400.39	3,201,246.65	48,153,516.13

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建厂房食堂楼	1,722,262.50	正在办理中
小 计	1,722,262.50	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
展览接待中心 装修工程	4,775,273.65		4,775,273.65	4,094,251.56		4,094,251.56
厂房改造工程	230,269.30		230,269.30			
绿化景观	194,174.76		194,174.76			
合 计	5,199,717.71		5,199,717.71	4,094,251.56		4,094,251.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
展览接待中心 装修工程	616.00 万元	4,094,251.56	681,022.09			4,775,273.65
小 计		4,094,251.56	681,022.09			4,775,273.65

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
展览接待中心 装修工程	78.28	80.00				自有资金
小 计						

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

期初数	2,661,561.88	2,661,561.88
本期增加金额	1,521,849.31	1,521,849.31
(1) 租入	1,521,849.31	1,521,849.31
本期减少金额		
期末数	4,183,411.19	4,183,411.19
累计折旧		
期初数	468,781.15	468,781.15
本期增加金额	1,147,854.30	1,147,854.30
(1) 计提	1,147,854.30	1,147,854.30
本期减少金额		
期末数	1,616,635.45	1,616,635.45
账面价值		
期末账面价值	2,566,775.74	2,566,775.74
期初账面价值	2,192,780.73	2,192,780.73

11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	1,850,376.80	3,339,450.65	5,189,827.45
本期增加金额		2,224,902.55	2,224,902.55
(1) 购置		2,224,902.55	2,224,902.55
本期减少金额			
期末数	1,850,376.80	5,564,353.20	7,414,730.00
累计摊销			
期初数	634,241.38	1,026,096.51	1,660,337.89
本期增加金额	37,007.52	761,164.41	798,171.93
(1) 计提	37,007.52	761,164.41	798,171.93
本期减少金额			
期末数	671,248.90	1,787,260.92	2,458,509.82
账面价值			

期末账面价值	1,179,127.90	3,777,092.28	4,956,220.18
期初账面价值	1,216,135.42	2,313,354.14	3,529,489.56

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,215,514.97	1,771,281.39	1,155,434.16		2,831,362.20
合 计	2,215,514.97	1,771,281.39	1,155,434.16		2,831,362.20

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
递延收益	5,287,498.57	1,321,874.64	4,016,650.37	1,004,162.59
存货减值准备	4,668,398.61	700,449.36	2,184,296.57	333,495.38
应收账款坏账准备	2,739,873.78	443,950.22	3,213,599.28	524,951.51
租赁负债	1,669,046.46	417,261.61		
内部交易未实现利润	778,465.32	124,948.78	713,539.78	111,037.63
可抵扣亏损			111,167.21	27,791.80
合 计	15,143,282.74	3,008,484.61	10,239,253.21	2,001,438.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,425,388.75	356,347.19		
固定资产一次性扣除	274,752.27	41,212.84		
合 计	1,700,141.02	397,560.03		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	397,560.03	2,610,924.58		2,001,438.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可抵扣亏损	2,320,626.70	10,146.24
其他应收款坏账准备	37,227.95	2,966.68
应收账款坏账准备	205,728.26	
合 计	2,563,582.91	13,112.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		2,106.37	
2024 年	2,258.23	2,258.23	
2025 年	2,072.85	2,072.85	
2026 年	2,167.46	2,167.46	
2027 年	1,541.33	1,541.33	
2028 年	2,312,586.83		
合 计	2,320,626.70	10,146.24	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,185,898.53		4,185,898.53	3,406,123.95		3,406,123.95
合 计	4,185,898.53		4,185,898.53	3,406,123.95		3,406,123.95

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	7,411,434.03	7,411,434.03	冻结	银行承兑汇票开具保证金
应收账款	3,955,350.49	3,757,582.97	质押	借款质押
固定资产	27,796,391.59	9,892,752.16	抵押	借款抵押
无形资产	1,850,376.80	1,179,127.90	抵押	借款抵押
合 计	41,013,552.91	22,240,897.06		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

货币资金	6,304,027.96	6,304,027.96	冻结	银行承兑汇票开具保证金
应收款项融资	1,125,000.00	1,125,000.00	质押	开具应付票据质押
固定资产	27,796,391.59	10,993,773.16	抵押	借款抵押
无形资产	1,850,376.80	1,216,135.42	抵押	借款抵押
合 计	37,075,796.35	19,638,936.54		

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	11,800,000.00	16,000,000.00
质押借款	3,626,624.56	
抵押及保证借款	2,800,000.00	13,700,000.00
抵押借款	1,600,000.00	
短期借款利息	14,922.24	33,316.25
合 计	19,841,546.80	29,733,316.25

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,528,585.11	16,505,211.45
合 计	18,528,585.11	16,505,211.45

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	36,726,209.55	25,164,211.10
长期资产购置款	2,030,206.95	3,625,876.71
应付使用权资产款	474,245.87	
合 计	39,230,662.37	28,790,087.81

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

本期无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,066,304.23	4,284,722.88
合 计	3,066,304.23	4,284,722.88

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

本期无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,011,918.42	37,889,268.05	36,562,579.92	5,338,606.55
离职后福利—设定提存计划	106,826.95	1,684,655.27	1,505,252.59	286,229.63
合 计	4,118,745.37	39,573,923.32	38,067,832.51	5,624,836.18

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,429,002.52	35,048,349.75	34,007,821.14	4,469,531.13
职工福利费		1,310,732.08	1,310,732.08	
社会保险费	52,680.55	796,490.64	733,011.93	116,159.26
其中：医疗保险费	44,206.52	725,513.56	667,398.30	102,321.78
工伤保险费	8,474.03	70,977.08	65,613.63	13,837.48
住房公积金	434,796.00	222,780.00	212,700.00	444,876.00
工会经费和职工教育经费	95,439.35	510,915.58	298,314.77	308,040.16
小 计	4,011,918.42	37,889,268.05	36,562,579.92	5,338,606.55

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	103,328.83	1,633,992.54	1,458,553.46	278,767.91
失业保险费	3,498.12	50,662.73	46,699.13	7,461.72
小 计	106,826.95	1,684,655.27	1,505,252.59	286,229.63

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	4,963,476.31	4,303,348.52
增值税	969,282.82	3,377,655.65
房产税	282,327.58	282,327.98
土地使用税	113,045.19	113,045.19
城市维护建设税	52,084.51	202,592.79
教育费附加	31,250.71	121,581.41
印花税	28,137.64	16,445.37
地方教育附加	20,833.80	81,054.29
地方水利建设基金	6,627.98	5,863.01
残保金	4,555.52	
代扣代缴个人所得税	78.42	1,549.20
合 计	6,471,700.48	8,505,463.41

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	851,338.79	100,094.38
合 计	851,338.79	100,094.38

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,708,257.28	932,961.47
减：一年内到期的租赁负债未确认融资费用	41,618.26	57,875.51
一年内到期的长期借款	81,001.88	
合 计	1,747,640.90	875,085.96

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

待转销项税额	70,466.98	104,278.80
合 计	70,466.98	104,278.80

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	310,414.82	
合 计	310,414.82	

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	763,332.11	1,696,293.58
减：未确认融资费用		27,247.12
合 计	763,332.11	1,669,046.46

27. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,016,650.37	3,500,000.00	2,229,151.80	5,287,498.57	靖州县招商引资补助
合 计	4,016,650.37	3,500,000.00	2,229,151.80	5,287,498.57	

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,050,000						50,050,000

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,242,550.33			1,242,550.33
合 计	1,242,550.33			1,242,550.33

30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	期末数
-----	-----	-------	-----

		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	681.14	108,662.52			126,544.66	-17,882.14		127,225.80
其中：外币财务报表折算差额	681.14	108,662.52			126,544.66	-17,882.14		127,225.80
其他综合收益合计	681.14	108,662.52			126,544.66	-17,882.14		127,225.80

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,407,017.78	3,160,476.22		9,567,494.00
合计	6,407,017.78	3,160,476.22		9,567,494.00

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定，按母公司2023年实现净利润的10%提取法定盈余公积。

32. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	20,409,939.98	14,207,602.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,602,377.19	19,563,447.03
减：提取法定盈余公积	3,160,476.22	1,811,110.57
应付普通股股利	10,010,000.00	11,549,999.40
期末未分配利润	44,841,840.95	20,409,939.98

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	230,891,080.49	149,474,813.11	163,726,318.17	107,327,344.27
其他业务收入	728,904.65	521,919.74	1,734,773.44	1,987,999.72

合 计	231,619,985.14	149,996,732.85	165,461,091.61	109,315,343.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	231,619,985.14	149,996,732.85	165,461,091.61	109,315,343.99

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
分纤箱	157,763,633.26	107,446,321.45	110,007,359.82	77,419,881.28
接头盒	35,581,547.91	24,631,983.06	33,953,266.09	21,796,249.66
其他	38,274,803.97	17,918,428.34	21,500,465.70	10,099,213.05
小 计	231,619,985.14	149,996,732.85	165,461,091.61	109,315,343.99

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	231,619,985.14	165,461,091.61
小 计	231,619,985.14	165,461,091.61

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,284,722.88 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城建税	640,014.28	415,057.98
教育费附加	383,504.94	249,034.80
房产税	282,327.38	281,602.90
地方教育费附加	255,669.96	166,023.20
印花税	147,498.77	45,753.41
土地使用税	113,045.19	114,483.99
车船税	20,343.10	3,029.20
合 计	1,842,403.62	1,274,985.48

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,857,272.31	1,562,265.03

业务招待费	770,307.56	1,546,005.90
差旅费	1,412,056.28	379,346.15
折旧费	382,741.76	392,101.93
广告费	534,008.06	270,917.65
其他	222,314.28	375,159.30
合 计	5,178,700.25	4,525,795.96

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,160,993.06	8,067,595.36
折旧与摊销	3,973,156.67	4,870,209.22
存货报废	1,484,340.15	1,591,288.94
办公费	2,496,914.96	1,702,775.57
咨询服务费	1,365,359.29	1,279,765.82
业务招待费	847,753.92	719,293.54
其他	1,351,823.35	754,268.94
合 计	20,680,341.40	18,985,197.39

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	4,674,321.07	3,903,868.45
直接投入	4,089,258.52	2,509,477.08
折旧与摊销	1,253,245.39	1,108,059.03
其他费用	195,240.94	325,556.85
合 计	10,212,065.92	7,846,961.41

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	929,914.58	729,447.26
减：利息收入	214,757.00	100,569.43

未确认融资费用	72,246.68	50,781.90
汇兑损益	-3,666.36	3,060.76
手续费	353,078.76	164,946.53
合 计	1,136,816.66	847,667.02

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,229,151.80	1,262,929.47	2,229,151.80
与收益相关的政府补助	401,095.34	387,471.63	401,095.34
进项税加计抵减	790,030.30		
代扣个人所得税手续费返还		4,156.66	
合 计	3,420,277.44	1,654,557.76	2,630,247.14

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-536,241.18	-49,180.23
理财产品收益		51,237.00
合 计	-536,241.18	2,056.77

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-139,587.12	-710,744.65
合 计	-139,587.12	-710,744.65

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,768,741.50	-2,048,737.65
合 计	-2,768,741.50	-2,048,737.65

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-49,065.75		-49,065.75
使用权资产调整		-1,761.62	
合 计	-49,065.75	-1,761.62	-49,065.75

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	209,353.14	735,457.03	209,353.14
无需支付款项	561.01	505.45	561.01
其他	312.41	1,604.52	312.41
合 计	210,226.56	737,567.00	210,226.56

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	231,009.59	2,726.59	231,009.59
赔偿支出	87,000.00		87,000.00
对外捐赠	53,000.00	3,000.00	53,000.00
罚款支出	6,344.89		6,344.89
其他	4,668.11	142.12	4,668.11
合 计	382,022.59	5,868.71	382,022.59

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,605,764.84	4,267,410.22
递延所得税费用	-609,485.67	-1,510,772.40
合 计	5,996,279.17	2,756,637.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	42,327,770.30	22,292,209.26

按母公司适用税率计算的所得税费用	6,349,165.55	3,343,831.39
子公司适用不同税率的影响	656,192.37	218,273.39
调整以前期间所得税的影响	-132,816.95	66,916.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,853.61	196,755.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-87,837.93	
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	557,797.35	-2,747.19
研发费加计扣除的影响	-1,487,074.83	-1,066,391.88
所得税费用	5,996,279.17	2,756,637.82

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买固定资产付现	15,479,408.49	7,481,962.57
购建在建工程付现	1,181,934.49	9,906,843.05
购买无形资产付现	2,004,649.63	2,012,418.89
长期待摊费用付现	1,426,268.94	1,490,649.81
其他非流动资产本期变动	779,774.58	3,110,758.75
小 计	20,872,036.13	24,002,633.08

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回承兑汇票保证金、保证金	18,377,978.13	14,016,871.90
收到政府补助	3,901,095.34	5,667,051.47
罚没收入	209,918.31	735,457.03
利息收入	214,757.00	100,569.43
其他	194,779.47	165,287.90
合 计	22,898,528.25	20,685,237.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付承兑汇票保证金、保证金	19,485,384.20	13,666,077.01
付现费用	15,589,914.16	7,344,443.66
其他	790,411.32	
合 计	35,865,709.68	21,010,520.67

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购子公司合并报表日货币资金	777,815.40	
赎回银行理财产品		51,350,000.00
合 计	777,815.40	51,350,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行理财产品		51,350,000.00
合 计		51,350,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁付款额	1,275,295.81	184,896.00
合 计	1,275,295.81	184,896.00

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,331,491.13	19,535,571.44
加：资产减值准备	2,908,328.62	2,759,482.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,489,831.21	6,971,324.70
使用权资产折旧	1,147,854.30	456,626.13
无形资产摊销	798,171.93	617,443.52
长期待摊费用摊销	1,155,434.16	1,759,482.44
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）	49,065.75	1,761.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	231,009.59	2,726.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,002,161.26	780,229.16

投资损失（收益以“-”号填列）		-51,237.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-609,485.67	-1,510,772.40
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）	-3,263,469.80	-12,831,761.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,157,634.82	-10,629,790.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,380,983.70	15,476,254.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	51,463,741.36	23,337,341.15
(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	16,500,767.05	5,958,198.69
减：现金的期初余额	5,958,198.69	8,288,706.04
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	10,542,568.36	-2,330,507.35

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	16,500,767.05	5,958,198.69
其中：库存现金	23,269.00	23,099.04
可随时用于支付的银行存款	16,477,498.05	5,935,099.65
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	16,500,767.05	5,958,198.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由

其他货币资金	7,411,434.03	6,304,027.96	银行承兑汇票及保函开具保证金
小 计	7,411,434.03	6,304,027.96	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	29,733,316.25	34,157,582.97	14,922.24	44,064,274.66		19,841,546.80
长期借款（含一年内到期的长期借款）		409,685.89		18,269.19		391,416.70
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,629,255.05		1,550,591.62	1,234,011.41	474,245.87	2,471,589.39
小 计	32,362,571.30	34,567,268.86	1,565,513.86	45,316,555.26	474,245.87	22,704,552.89

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	22,962,978.28	36,302,649.23
其中：支付货款	22,962,978.28	34,039,568.72
支付固定资产等长期资产购置款		2,263,080.51

(五) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			11,485,539.30
其中：美元	438,856.75	7.0827	3,108,290.70
欧元	354,970.04	7.8592	2,789,780.54
印度尼西亚卢比	12,126,593,672.76	0.0005	5,587,468.06
应收账款			11,357,937.52
其中：美元	987,878.51	7.0827	6,996,847.12
欧元	31,367.71	7.8592	246,525.11
印度尼西亚卢比	8,929,923,338.00	0.0005	4,114,565.29
应付账款			4,297,654.81
其中：印度尼西亚卢比	9,327,286,194.68	0.0005	4,297,654.81

其他应付款			66,219.06
其中：印度尼西亚卢比	143,716,554.00	0.0005	66,219.06
一年内到期的非流动负债			81,001.88
其中：印度尼西亚卢比	175,800,000.00	0.0005	81,001.88
长期借款			310,414.82
其中：印度尼西亚卢比	673,699,488.00	0.0005	310,414.82

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
PT TIESTON	Soho Capital, Podomoro City Lantai 25 Unit 2508, Jalan Letjen S. Parman Kavling 28, Jakarta Barat, DKI Jakarta	印度尼西亚卢比	业务收支以印度尼西亚卢比为主
PT JANJORA	Gedung Centennial Tower Level 29 Unit D-F, Jl. Gatot Subroto Kav. No. 24-25, Desa/Kelurahan Karet Semanggi, Kec. Setiabudi, Kota Adm. Jakarta Selatan, Provinsi DKI Jakarta, Kode Pos:12930	印度尼西亚卢比	业务收支以印度尼西亚卢比为主

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	16,724.82	24,724.39
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	5,460.94	3,000.00
合计	22,185.76	27,724.39

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	72,246.68	50,781.90
与租赁相关的总现金流出	1,297,481.57	214,824.16

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	4,674,321.07	3,903,868.45
直接投入	4,089,258.52	2,509,477.08
折旧与摊销	1,253,245.39	1,108,059.03
其他费用	195,240.94	325,556.85
合 计	10,212,065.92	7,846,961.41
其中：费用化研发支出	10,212,065.92	7,846,961.41

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将展通光纤公司、湖南展通公司、PT TIESTON 和 PT JANJORA 等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
展通光纤公司	50.00 万元	浙江宁波	商业	100.00		设立
湖南展通公司	1,000.00 万元	湖南怀化	制造业	100.00		设立
PT TIESTON	286.00 亿印度尼西亚卢比	印度尼西亚	商业	85.00		设立
PT JANJORA	232.00 亿印度尼西亚卢比	印度尼西亚	制造业	60.00		非同一控制下企业合并

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
PT JANJORA	2023 年 7 月 1 日	6,614,162.96	60.00	增资	2023 年 7 月 1 日

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
PT JANJORA	公司实际控制了对方的财务和经营决策	2,983,857.84	-2,316,986.76	-1,047,925.88	-1,750,382.44	6,227,754.25

(2) 其他说明

根据 PT TIESTON 与 HEROE、YANTINURHAYAT 于 2023 年 6 月 16 日签订的《JANJORA 收购协议书》，PT TIESTON 以增资的方式共计 140.00 亿印度尼西亚卢比获得 PT JANJORA60.00% 股权。公司于 2023 年 7 月办理了相应的财产权交接手续，自 2023 年 7 月起将 PT JANJORA 纳入公司合并财务报表范围。PT TIESTON 已于 2023 年 12 月 29 日按照协议约定支付完毕增资款项 140.00 亿印度尼西亚卢比(按交易的即期汇率折算人民币金额为 6,614,162.96 元)。

2. 合并成本及商誉

项 目	PT JANJORA
合并成本	6,614,162.96
现金	6,614,162.96
合并成本合计	6,614,162.96
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,614,162.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	PT JANJORA	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	15,948,408.92	15,948,408.92
货币资金	777,815.40	777,815.40
应收款项	4,180,967.23	4,180,967.23
其他应收款-增资应收款	10,987,353.60	10,987,353.60
其他	2,272.69	2,272.69
负债	4,924,803.99	4,924,803.99
应付款项	4,447,670.91	4,447,670.91
其他	477,133.08	477,133.08
净资产	11,023,604.93	11,023,604.93
减：少数股东权益	4,409,441.97	4,409,441.97
取得的净资产	6,614,162.96	6,614,162.96

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

PT JANJORA 可辨认资产、负债公允价值依据账面数据确认。

(三) 重要的非全资子公司

本期无重要的非全资子公司。

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	3,500,000.00
其中：计入递延收益	3,500,000.00
与收益相关的政府补助	401,095.34
其中：计入其他收益	401,095.34
合 计	3,901,095.34

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	4,016,650.37	3,500,000.00	2,229,151.80	
小 计	4,016,650.37	3,500,000.00	2,229,151.80	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				5,287,498.57	与资产相关
小 计				5,287,498.57	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,630,247.14	1,650,401.10
合 计	2,630,247.14	1,650,401.10

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 81.37%（2022 年 12 月 31 日：84.97%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,151,961.62	20,461,226.80	20,150,811.98	162,003.76	148,411.06
应付票据	18,528,585.11	18,528,585.11	18,528,585.11		
应付账款	39,230,662.37	39,230,662.37	39,230,662.37		
其他应付款	851,338.79	851,338.79	851,338.79		
一年内到期非流动负债	1,747,640.90	1,789,259.16	1,789,259.16		
租赁负债	763,332.11	763,332.11		763,332.11	
小 计	81,273,520.90	81,624,404.34	80,550,657.41	925,335.87	148,411.06

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	29,733,316.25	30,446,899.86	30,446,899.86		

应付票据	16,505,211.45	16,505,211.45	16,505,211.45		
应付账款	28,790,087.81	28,790,087.81	28,790,087.81		
其他应付款	100,094.38	100,094.38	100,094.38		
一年内到期非流动负债	875,085.96	932,961.47	932,961.47		
租赁负债	1,669,046.46	1,696,293.58		1,696,293.58	
小计	77,672,842.31	78,471,548.55	76,775,254.97	1,696,293.58	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			5,419,316.60	5,419,316.60
持续以公允价值计量的资产总额			5,419,316.60	5,419,316.60

(二) 持续和非持续第三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

对于应收款项融资，因公允价值与账面价值差异较小，故采用票面金额作为其公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

茹志康、莫久英夫妇直接持股比例为 90.92%，通过宁波市达伦投资管理合伙企业（有限合伙）间接持股比例为 3.05%，合计持股比例为 93.97%，为本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
茹锋	实际控制人之子、公司高级管理人员
李妍	茹锋之配偶、公司高级管理人员

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司股东茹志康、莫久英夫妇及公司高级管理人员茹锋、李妍为公司的银行借款开具提供连带责任保证。

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
茹志康、莫久英、茹锋、李妍	14,600,000.00	2023-5-18	2024-12-24	否[注]
合计	14,600,000.00			

[注]担保余额系截至 2023 年 12 月 31 日未到期、由担保方保证的短期借款期末余额

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,733,570.81	1,949,915.55

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 2024年1月9日,公司在印度尼西亚设立孙公司PT TELINCO NETWORKS INDONESIA(以下简称PT TELINCO),并办妥工商登记,PT TELINCO注册资本为217.6亿印度尼西亚卢比,PT TIESTON认缴出资215.42亿印度尼西亚卢比,持有99%的股权;自然人Rizky Atyanatama认缴出资2.18亿印度尼西亚卢比,持有1%的股权。2024年1月12日,PT TELINCO进行了股权变动及增资,注册资本变更为315亿印度尼西亚卢比。股权变动后,PT TIESTON认缴出资153亿印度尼西亚卢比,持有48.57%的股权;PT METRIC SOLUSI INTEGRASI认缴出资147印度尼西亚卢比,持有46.67%股权;自然人YAO MA认缴出资15亿印度尼西亚卢比,持有4.76%股权。PT TIESTON于2024年1月12日与自然人YAO MA签订《关于PT TELINCO NETWORKS INDONESIA之一致行动协议》,约定YAO MA与PT TIESTON在PT TELINCO股东会及董事会层面均保持一致行动关系(最终以PT TIESTON意见为准)。PT TIESTON与一致行动人YAO MA合计持有PT TELINCO 53.33%的股权。截至报告出具日,公司已完成缴纳出资。

2. 2024年2月7日,公司董事会召开第四届董事会第五次会议决定,为支持公司控股孙公司PT JANJORA业务持续发展,公司拟向中国银行宁波市分行申请开立以PT JANJORA为被担保人的履约保函,保函总金额合计不超过2,000.00万元,担保期限为自保函开立之日起6个月,具体担保金额、保函有效期及其他相关事项以最终签订的担保合同或保函约定为准。截至报告出具日,已开具保函金额783,134.64美元。

3. 2024年2月7日,公司董事会召开第四届董事会第五次会议决定,公司拟以自有资金向湖南展通公司增加投资2,500.00万元,湖南展通公司注册资本拟由1,000.00万元,增加至3,500.00万元。截至报告出具日,公司已缴纳出资700.00万元。

4. 2024年2月7日,公司董事会召开第四届董事会第五次会议决定,湖南展通公司拟以自有资金向PT TIESTON增加投资357.00万美元,PT TIESTON注册资本拟由286亿印度尼西亚卢比(约193万美元),增加至960亿印度尼西亚卢比(约613万美元),新增注册资本674亿印度尼西亚卢比(约420万美元),其中湖南展通公司认缴新增注册资本572.90亿印度尼西亚卢比(约357万美元),自然人股东Zhu Min认缴新增注册资本101.10亿印度尼西亚卢比(约63万美元),最终的注册资本以当地公司登记机关核准结果为准。本次增资完成后,湖南展通公司持有PT TIESTON 85%的股权,自然人股东Zhu Min持有PT TIESTON 15%的股权,股权结构无变化。截至报告出具日,公司已累计缴纳出资568.26亿印度尼西亚卢比(约364.02万美元)。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	15,015,000.00
-----------	---------------

十四、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售光缆接头盒、分纤箱产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	57,651,604.60	55,340,324.30
1-2年	304,397.44	106,505.70
2-3年	49,715.43	21,624.39
3-4年	21,362.47	50,141.00
4-5年	41,254.89	85,489.01
5年以上	17,268.89	255,367.51
合 计	58,085,603.72	55,859,451.91

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58,085,603.72	100.00	2,988,888.64	5.15	55,096,715.08
合 计	58,085,603.72	100.00	2,988,888.64	5.15	55,096,715.08

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	55,859,451.91	100.00	3,132,983.33	5.61	52,726,468.58
合 计	55,859,451.91	100.00	3,132,983.33	5.61	52,726,468.58

2) 要的单项目计提坏账准备的应收账款

本期无重要的单项目计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,651,604.60	2,882,580.23	5.00
1-2 年	304,397.44	30,439.74	10.00
2-3 年	49,715.43	14,914.63	30.00
3-4 年	21,362.47	10,681.24	50.00
4-5 年	41,254.89	33,003.91	80.00
5 年以上	17,268.89	17,268.89	100.00
小 计	58,085,603.72	2,988,888.64	5.15

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,132,983.33	229,228.40		373,323.09		2,988,888.64
合 计	3,132,983.33	229,228.40		373,323.09		2,988,888.64

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况。

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	373,323.09

2) 本期重要的应收账款核销情况

本期无重要的应收账款核销。

(5) 应收账款前 5 名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
华为技术有限公司	26,047,455.25	44.84	1,302,372.76
中兴通讯股份有限公司	9,396,361.81	16.18	469,818.09
PT JANJORA	4,845,106.40	8.34	242,255.32
长飞光纤光缆股份有限公司	3,640,574.24	6.27	182,028.71
PT TIESTON	3,513,550.33	6.05	183,950.70
小 计	47,443,048.03	81.68	2,380,425.58

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	14,126,328.77	2,000,000.00
应收暂付款	735,000.00	
备用金	17,576.03	10,000.00
押金保证金	3,000.00	
合计	14,881,904.80	2,010,000.00

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	14,881,904.80	2,004,650.00
1-2年		5,350.00
合计	14,881,904.80	2,010,000.00

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	14,881,904.80	100.00	744,095.24	5.00	14,137,809.56
合计	14,881,904.80	100.00	744,095.24	5.00	14,137,809.56

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,010,000.00	100.00	100,767.50	5.01	1,909,232.50
合计	2,010,000.00	100.00	100,767.50	5.01	1,909,232.50

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	14,881,904.80	744,095.24	5.00
其中：1年以内	14,881,904.80	744,095.24	5.00
小计	14,881,904.80	744,095.24	5.00

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	100,232.50	535.00		100,767.50
期初数在本期	---	---	---	
--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	643,862.74	-535.00		643,327.74
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	744,095.24			744,095.24
期末坏账准备计提比例(%)	5.00			5.00

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄1年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按5%计提减值；账龄1-2年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按10%计提减值；账龄2年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-5年代表较少的已发生信用减值，其中：2-3年按30%计提减值，3-4年按50%计提减值，4-5年按80%计提减值；5年以上代表已全部减值，按100%计提减值。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无重要的其他应收款核销。

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
湖南展通公司	拆借款	14,126,328.77	1年以内	94.92	706,316.44
PT JANJORA	应收暂付款	371,000.00	1年以内	2.49	18,550.00
张彦飞	应收暂付款	364,000.00	1年以内	2.45	18,200.00
孙卫卫	备用金	10,000.00	1年以内	0.07	500.00
王晓	备用金	7,565.26	1年以内	0.05	378.26
小计		14,878,894.03		99.98	743,944.70

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,500,000.00	500,000.00	10,000,000.00	10,500,000.00	500,000.00	10,000,000.00
合计	10,500,000.00	500,000.00	10,000,000.00	10,500,000.00	500,000.00	10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
展通光纤公司	500,000.00	500,000.00					500,000.00	500,000.00
湖南展通公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
小计	10,500,000.00	500,000.00					10,500,000.00	500,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	228,094,895.61	154,891,122.78	163,259,418.76	111,063,385.50
其他业务收入	4,053,567.19	3,925,931.81	1,734,773.44	1,987,999.72
合计	232,148,462.80	158,817,054.59	164,994,192.20	113,051,385.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	232,148,462.80	158,817,054.59	164,994,192.20	113,051,385.22

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
分纤箱	157,055,105.43	106,967,834.33	110,356,562.18	79,328,053.85
接头盒	35,384,602.61	24,355,469.92	33,331,588.31	21,030,917.23
其他	39,708,754.76	27,493,750.34	21,306,041.71	12,692,414.14
小 计	232,148,462.80	158,817,054.59	164,994,192.20	113,051,385.22

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	232,148,462.80	164,994,192.20
小 计	232,148,462.80	164,994,192.20

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,949,785.00 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人工费用	4,073,640.54	3,423,373.11
直接投入	3,356,116.83	2,315,958.37
委托外部研发投入	1,491,168.51	
折旧与摊销	1,103,003.46	1,044,390.87
其他费用	188,136.58	325,556.85
合 计	10,212,065.92	7,109,279.20

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-508,318.37	-49,180.23
拆借款利息收入	256,588.98	
理财产品收益		51,237.00
合 计	-251,729.39	2,056.77

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-280,075.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,630,247.14	政府补助情况详见本财务报表附注八之说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,213.56	
小 计	2,409,385.36	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	610,152.47	
少数股东权益影响额（税后）	-3,435.88	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,802,668.77	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,953,134.88
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,953,134.88
差异	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.26	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.28	0.72	0.72

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,602,377.19
非经常性损益	B	1,802,668.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	35,799,708.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	78,110,189.23
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	10,010,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	其他综合收益变动	I	126,544.66
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	91,135,483.49
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	41.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	39.28%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	37,602,377.19
非经常性损益	B	1,802,668.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	35,799,708.42
期初股份总数	D	50,050,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D + E + F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K - J}$	50,050,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.75
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.72

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宁波展通电信设备股份有限公司

二〇二四年三月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。考虑累积影响数较小，公司不予追溯调整。具体影响情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	87,837.93	递延所得税资产影响金额 636,033.11 元，递延所得税负债影响金额 548,195.18 元，报表项目以抵销后净额列示
未分配利润	87,837.93	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-87,837.93	

(2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-280,075.34

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,630,247.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,213.56
非经常性损益合计	2,409,385.36
减：所得税影响数	610,152.47
少数股东权益影响额（税后）	-3,435.88
非经常性损益净额	1,802,668.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用