



# 恒宝通

NEEQ : 832449

## 深圳市恒宝通光电子股份有限公司

*Shenzhen Hi-Optel Technology Co., Ltd.*



## 年度报告

## 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林新利、主管会计工作负责人赵旭锋及会计机构负责人（会计主管人员）陈荣藻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、华兴会计师事务所(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

公司所处行业为制造业下的计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）所属光通信行业，作为通信行业和信息产业的细分行业，属于国家重点鼓励和支持发展的领域。受行业未来前景的影响，该行业发展势头强劲，目前呈白热化竞争态势。根据公司与客户、供应商所签订的保密协议（或协议），同时为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力，公司于2023年12月27日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了《关于<2023年年度报告>主要客户及供应商名称信息披露豁免权的申请》。公司在《2023年年度报告》中豁免披露第二节三、（二）经营情况分析中主要客户情况与主要供应商情况中的客户与供应商名称，以及第七节财务报表附注中按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（合并）、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况（合并）、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（母公司）的单位名称。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用公司内部代码（客户ABCDE或供应商ABCDE）直接替代客户名称/供应商名称/单位名称，而相关财务数据按要求如实披露。上述内部代码与公司客户、供应商对应关系同2022年年度报告、2023年半年度报告口径一致。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第五节	公司治理 .....	38
第六节	财务会计报告 .....	45
附件	会计信息调整及差异情况 .....	130

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

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、恒宝通股份、公司	指	深圳市恒宝通光电子股份有限公司
福建省国资委	指	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
轻纺控股	指	福建省轻纺(控股)有限责任公司
青山纸业	指	福建省青山纸业股份有限公司
闽环纸品	指	惠州市闽环纸品有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程(草案)	指	深圳市恒宝通光电子股份有限公司章程
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国结算	指	中国证券登记结算转让系统有限责任公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所	指	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市金杜律师事务所
元	指	人民币元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
报告期初	指	2023年1月1日
报告期、本期、本年度	指	2023年度
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 的缩写,即“代工”,由委托方提出产品设计整体方案,被委托方完成产品生产,生产后贴上委托方品牌商标的过程
ODM	指	Original Design Manufacturer 的缩写,即“贴牌”,从设计到生产都由生产方完成
耦合	指	两个或两个以上的电路元件或电网络的输入与输出之间存在紧密配合与相互影响,并通过相互作用从一侧向另一侧传输能量的现象
TO-CAN	指	包含发射的 TO-CAN 和接收的 TO-CAN,是包含光电转换芯片或电光转换芯片、管座、管帽的气密封装器件,是光模块中实现电光及光电转换的核心部件
PCB	指	Printed Circuit Board 的缩写,中文全称为印制电路板,又称印刷电路板、印刷线路板,是重要的电子部件,是电子元器件的支撑体,是电子元器件电气连接的提供者。由于它是采用电子印刷术制作的,故被称为“印刷”电路板

PCBA	指	Printed Circuit Board Assembly 的缩写,也就是说 PCB 空板经过 SMT 上件,再经过 DIP 插件,然后经过回流焊或波峰焊等的整个制程
SFP+	指	SFP+光纤模块是一种可热插拔的,独立于通信协议的光学收发器,通常传输光的波长是 850nm, 1310nm 或 1550nm,用于 10G bps 的 SONET/SDH,光纤通道,gigabit Ethernet,10 gigabit Ethernet 和其他应用中,也包括 DWDM 链路。
SONET	指	Synchronous Optical Network 的缩写,即“同步光纤网络”,SONET 光纤传输系统定义了同步传输的线路速率等级结构,其传输速率以 51.84Mb/s 为基础,大约对应于 T3/E3 的传输速率,此速率对电信号称为第 1 级同步传送信号,即 STS-1;对光信号则成为第 1 级光载波(Optical Carrier, OC),即 OC-1。
SDH	指	Synchronous Digital Hierarchy 的缩写,即“同步数字体系”,根据 ITU-T 的建议定义,是不同速度的数位信号的传输提供相应等级的信息结构,包括复用方法和映射方法,以及相关的同步方法组成的一个技术体制。
FTTH	指	FTTH 是光纤直接到家庭的外语缩写,中文缩写为光纤到户。FTTH 是指将光网络单元(ONU)安装在住家用户或企业用户处,是光接入系列中除 FTTD(光纤到桌面)外最靠近用户的光接入网应用类型。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市恒宝通光电子股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Hi-Optel Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	林新利	成立时间	1999年5月5日
控股股东	控股股东为福建省青山纸业股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（福建省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子器件制造-3976 光电子器件制造		
主要产品与服务项目	光通信模块及组件产品的研发、生产及销售		
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	恒宝通	证券代码	832449
挂牌时间	2015年5月18日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	100,000,000.00
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	魏雄志	联系地址	深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷六栋 B 座 809、810、811 房
电话	0755-26753598	电子邮箱	xiongzhi_wei@hioptel.com
传真	0755-26753598		
公司办公地址	深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷六栋 B 座 809、810、811 房	邮政编码	518052
公司网址	www.hioptel.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	91440300708439449Q		
注册地址	广东省深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷六栋 B 座 809、810、811 房		
注册资本（元）	100,000,000.00	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

公司业务立足于光电子器件制造行业，依靠光模块自动化调试测试技术、光模块结构设计技术、自动化耦合技术、自动化封装技术等光通信领域的核心技术，拥有 24 年以上光电子器件研发、生产、OEM 方面的经验积累，在 16G、64G 系列高速器件/光模块、电口模块等细分领域具有较强优势。公司产品广泛应用于 3G/4G/5G 网络的电信承载网及接入网等运营商市场、大数据中心建设、工业互联网/企业以太网建设中，公司已形成了快速反应、适应市场竞争的业务流程体系，并采用直销和分销相结合的模式进行产品销售，取得业务订单。其中，国内市场原则上以直销为主，主要通过网站和展会开拓客户资源，能直销则直销，对于难于覆盖的客户或者区域运行分销模式，与合作方签订代理协议，明确双方责权利及区域。国外市场开拓则侧重于采用发展代理商的模式。OEM/ODM 业务主要通过直销模式，通过提升产品合格率、缩短交货期等方式巩固与老客户的战略合作关系，发挥老客户推广和广告效应，形成口碑营销，吸引新客户。公司制造中心负责产品生产，在生产工艺上积累了大量的经验，并贯彻执行 ISO 国际标准化管理模式，保证了公司产品的高品质。公司产品以自主研发为主，研发中心密切关注行业动态及市场供求信息以持续跟踪行业前沿技术，针对客户特定需求以及技术发展方向进行新产品新技术研发，通过上述业务流程，公司为自有品牌客户和 OEM/ODM 客户大规模量产高性能、可靠性强的高速光组件及光模块等光电子器件产品，从而获得了持续性的收入、利润和现金流。

报告期内至本报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

##### 二、报告期内公司经营情况如下：

###### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 336,985,558.34 元，较期初下降 1.16%；负债总额 52,580,122.71 元，较期初增长 23.65%；净资产总额 284,405,435.63 元，较上年度末下降 4.69%。

###### 2、公司经营成果

2023 年市场前景黯淡，主流光模块和器件供应商业绩大幅度下滑，公司整体经营形势严峻，主流通信设备商客户或目标客户受到美国制裁影响，导致需求下降或者市场开拓困难。面对复杂严峻形势，公司加强组织领导，明确经营目标，落实具体措施，协调推进各项生产经营工作。报告期内，公司实现营业收入 166,148,164.93 元，较上年同期下降 27.97%；营业成本 143,150,798.49 元，比上年同期下降 16.01%；毛利率 13.84%，较上年下降 12.27 个百分点；实现营业利润-17,486,833.21 元，较上年同比下降 213.12 %；净利润-13,360,904.22 元，较上年同期下降 196.11 %；归属母公司所有者的净利润-12,174,747.36 元，较上年同期下降 165.62 %。

###### 3、公司现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额为-7,656,326.56 元，较上年同期下降 117.77 %，主要原因是报告期内第四季度增量销售的应收帐款结算处于帐期内未收回所致；投资活动产生的现金流量净额为-

3,369,460.98 元，较上年同期增加 51.46%，主要原因是报告期内购建 固定资产所支付的现金较上年同期减少所致。筹资活动产生的现金流量净额-1,057,611.62 元，与上年同期相较增加 88.12%，主要原因是报告期内偿还银行借款本金较上年同期减少所致。截至本报告披露日，公司销售回款正常，对公司持续经营不会造成影响。

#### 4、公司技术储备情况

公司重视技术投入与技术创新，密切关注行业动态及市场供求信息以持续跟踪行业前沿技术，结合自身发展战略，针对客户特定需求以及技术发展方向进行新产品新技术研发，并不断加大高速率新产品的研发力度，提高公司研发能力。公司进一步优化深圳研发平台、北京研发平台、东莞生产制造平台的协同创新机制流程，提升沟通效率以及科技创新、成果转化效率。公司及子公司东莞恒宝通均为国家级高新技术企业、创新型中小企业、专精特新中小企业、广东省工程研究技术中心，同时子公司东莞恒宝通还是专精特新“小巨人”企业、创新型企业（瞪羚企业）。

报告期内，公司研发投入 17,345,211.13 元，占本期营业收入的 10.44%，较上年同期减少 3,877,440.27 元。公司研发投入主要用于 25G、50G、64G、100G、400G 光模块的技术及产品研究。在知识产权方面，公司实行战略规划，积极鼓励研发技术人员开展技术创新，截至本报告期末，公司及子公司拥有发明专利 16 项（报告期新增 3 项）、实用新型专利 48 项、软件著作权 69 项（报告期新增 2 项）、外观设计专利 1 项，另有 1 项发明专利获得授权通知书，11 项发明专利已进入实质性审查阶段。截至本报告披露日，公司及子公司拥有发明专利 17 项、实用新型专利 48 项、软件著作权 69 项、外观设计专利 1 项，另有 1 项发明专利获得授权，2 项发明专利获得授权通知书，9 项发明专利已进入实质性审查阶段。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

## （二） 行业情况

光通信光模块行业目前处于一个快速发展的阶段具有广阔的市场前景和发展空间。随着全球数据流量的快速增长，云计算、大数据、人工智能等技术的不断发展，光通信行业对光模块的需求日益增加。

光模块作为光通信系统中的核心器件，其性能直接影响到整个通信系统的传输质量和稳定性。目前，光模块行业的技术水平不断提升，产品种类不断丰富，应用领域也在不断扩展。同时，光模块行业也面临着一些挑战。首先，随着 5G、云计算等技术的普及，光模块的传输速率和带宽需求不断增加，对技术提出了更高的要求。其次，光模块行业的竞争也日益激烈，各大厂商需要不断提升自身的技术水平和产品质量，以期待在市场中获得更大的份额。

2023 年市场比较黯淡，主流友商收入急剧下降，光模块行业普遍财报负增长，但受益于 AI 大模型的发展，400G、800G 高速批量出货，头部少数同行受益财报增长，整体来看，光模块行业的市场竞争格局呈现出多元化和激烈化的特点。全球范围内，光模块市场由众多企业共同参与，包括跨国公司和地区性企业。这些企业在技术研发、生产制造、市场营销等方面展开激烈的竞争，以争夺市场份额和客户资源。

在市场竞争中，一些领先企业凭借其在技术、品牌、渠道等方面的优势，占据了较大的市场份额。同时，随着技术的不断发展和市场的不断变化，新的企业和品牌也在不断涌现，加剧了市场竞争的激烈程度。

**(三) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	□是
详细情况	<p>1、 公司通过“专精特新中小企业”认定，有效期：2023年4月10日-2026年4月9日。</p> <p>2、 全资子公司东莞市恒宝通光电子有限公司通过“专精特新中小企业”（省级）认定，有效期：2023年1月18日-2026年1月17日。</p> <p>3、 全资子公司东莞市恒宝通光电子有限公司通过专精特新“小巨人”（国家级）认定，有效期：2023年7月1日-2026年6月30日。</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	166,148,164.93	230,677,803.32	-27.97%
毛利率%	13.84%	26.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,174,747.36	18,552,465.60	-165.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,394,650.37	11,845,457.35	-204.64%
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）	-4.27%	6.59%	-
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）	-4.35%	4.20%	-
基本每股收益	-0.12	0.19	-163.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	336,985,558.34	340,931,669.25	-1.16%
负债总计	52,580,122.71	42,524,022.96	23.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	278,656,608.21	291,408,531.37	-4.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	2.91	-4.12%
资产负债率%（母公司）	8.33%	7.37%	-
资产负债率%（合并）	15.60%	12.47%	-
流动比率	4.23	5.40	-
利息保障倍数	-28.43	20.36	-

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	-7,656,326.56	43,094,935.28	-117.77%
应收账款周转率	3.67	5.76	-
存货周转率	1.89	1.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.16%	-5.49%	-
营业收入增长率%	-27.97%	-2.31%	-
净利润增长率%	-196.11%	13.88%	-

### 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	63,368,094.63	18.80%	75,184,176.71	22.05%	-15.72%
应收票据	6,510,613.22	1.93%	-	-	-
应收账款	55,884,865.41	16.58%	29,736,213.46	8.72%	87.94%
应收款项融资	4,062,627.48	1.21%	9,200,173.00	2.70%	-55.84%
交易性金融资产	3,174,373.18	0.94%	4,183,882.30	1.23%	-24.13%
预付款项	169,373.15	0.05%	449,701.46	0.13%	-62.34%
其他应收款	14,230,822.79	4.22%	15,411,632.79	4.52%	-7.66%
存货	61,213,157.36	18.16%	75,460,932.95	22.13%	-18.88%
其他流动资产	3,872,498.61	1.15%	323,623.64	0.09%	1,096.61%
固定资产	98,686,383.63	29.29%	104,865,532.54	30.76%	-5.89%
在建工程	70,314.38	0.02%	-	-	-
使用权资产	1,880,493.58	0.56%	3,257,744.98	0.96%	-42.28%
无形资产	5,839,542.25	1.73%	7,163,093.24	2.10%	-18.48%
长期待摊费用	7,006,540.04	2.08%	8,894,055.20	2.61%	-21.22%
递延所得税资产	9,805,179.33	2.91%	5,928,928.79	1.74%	65.38%
其他非流动资产	1,210,679.30	0.36%	871,978.19	0.26%	38.84%
短期借款	15,000,000.00	4.45%	14,000,000.00	4.11%	7.14%
应付账款	28,940,243.05	8.59%	12,394,529.81	3.64%	133.49%
合同负债	151,879.97	0.05%	351,299.92	0.10%	-56.77%
应付职工薪酬	516,571.27	0.15%	4,755,952.16	1.39%	-89.14%
应交税费	91,832.51	0.03%	3,555,201.33	1.04%	-97.42%
其他应付款	4,430,758.16	1.31%	2,442,443.75	0.72%	81.41%

一年内到期的非流动负债	1,014,129.58	0.30%	1,382,959.73	0.41%	-26.67%
其他流动负债	105,642.81	0.03%	14,024.34	0.00%	653.28%
租赁负债	963,245.83	0.29%	1,977,375.42	0.58%	-51.29%
递延收益	889,663.55	0.26%	1,022,654.15	0.30%	-13.00%
递延所得税负债	476,155.98	0.14%	627,582.35	0.18%	-24.13%

#### 项目重大变动原因：

2023 年，公司资产总额 336,985,558.34 元，较上年度末下降 1.16%；负债总额 52,580,122.71 元，较上年度末上升 23.65%；资产负债率 15.60%，较上年同比增加 3.13%；净资产总额 284,405,435.63 元，较上年度末下降 4.69%。

##### 1. 应收账款

报告期末应收账款 55,884,865.41 元，占总资产的比重 16.58%，较上年度末增加 87.94%。主要是四季度客户 H 新增了 1,861.06 万元，还处于合同账期内未收回。

##### 2. 应收款项融资

报告期末应收款项融资 4,062,627.48 元，占总资产的比重 1.21%，较上年度末减少 55.84%。主要是报告期收到客户的电子银行承兑汇票减少所致。

##### 3. 预付款项

报告期末预付款项 169,373.15 元，占总资产的比重 0.05%，较上年度末减少 62.34%。主要是报告期预付日常的备货款减少所致。

##### 4. 其他流动资产

报告期末其他流动资产 3,872,498.61 元，占总资产的比重 1.15%，较上年度末增加 1096.61%。主要是报告期公司待抵扣增值税增加所致。

##### 5. 使用权资产

报告期末使用权资产 1,880,493.58 元，占总资产的比重 0.56%，较上年度末减少 42.28%。主要是报告期公司剩余租赁期减少所致。

##### 6. 递延所得税资产

报告期末递延所得税资产 9,805,179.33 元，占总资产的比重 2.91%，较上年度末增加 65.38%。主要是报告期公司确认可弥补抵扣亏损所致。

##### 7. 其他非流动资产

报告期末其他非流动资产 1,210,679.30 元，占总资产的比重 0.36%，较上年度末增加 38.84%。主要是报告期公司预付设备款增加所致。

##### 8. 应付账款

报告期末应付账款 28,940,243.05 元，占总资产的比重 8.59%，较上年度末增加 133.49%。主要是报告期公司应付材料采购款增加所致。

#### 9. 合同负债

报告期末合同负债 151,879.97 元，占总资产的比重 0.05%，较上年度末减少 56.77%。主要是报告期收到的预收账款减少所致。

#### 10. 应付职工薪酬

报告期末应付职工薪酬 516,571.27 元，占总资产的比重 0.15%，较上年度末减少 89.14%。主要是报告期应付员工奖金减少所致。

#### 11. 应交税费

报告期末应交税费 91,832.51 元，占总资产的比重 0.03%，较上年度末减少 97.42%。主要是报告期应交企业所得税减少所致。

#### 12. 其他应付款

报告期末其他应付款 4,430,758.16 元，占总资产的比重 1.31%，较上年度末增加 81.41%。主要是报告期公司暂收待付款增加所致。

#### 13. 其他流动负债

报告期末其他流动负债 105,642.81 元，占总资产的比重 0.03%，较上年度末增加 653.28%。主要是报告期待转销项税额增加所致。

#### 14. 租赁负债

报告期末租赁负债 963,245.83 元，占总资产的比重 0.29%，较上年度末减少 51.29%，主要是报告期使用权资产摊销对应减少租赁负债。

## (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	166,148,164.93	-	230,677,803.32	-	-27.97%
营业成本	143,150,798.49	86.16%	170,437,359.46	73.89%	-16.01%
毛利率%	13.84%	-	26.11%	-	-
税金及附加	828,236.07	0.50%	740,212.83	0.32%	11.89%
销售费用	7,652,079.41	4.61%	7,669,871.54	3.32%	-0.23%
管理费用	14,304,306.83	8.61%	16,288,438.44	7.06%	-12.18%
研发费用	17,345,211.13	10.44%	21,222,651.40	9.20%	-18.27%
财务费用	-445,443.32	-0.27%	-3,115,991.00	-1.35%	85.70%
其他收益	1,168,095.81	0.70%	2,781,180.15	1.21%	-58.00%

投资收益	243,360.27	0.15%	-	-	-
公允价值变动收益	-1,009,509.12	-0.61%	4,183,882.30	1.81%	-124.13%
信用减值损失	-116,043.45	-0.07%	454,119.72	0.20%	125.55%
资产减值损失	-1,085,713.04	-0.65%	-9,395,780.19	-4.07%	-88.44%
营业利润	-17,486,833.21	-10.52%	15,458,662.63	6.70%	-213.12%
营业外收入	77,706.84	0.05%	3,000.00	0.00%	2,490.23%
营业外支出	42,753.53	0.03%	7,127.17	0.00%	499.87%
净利润	-13,360,904.22	-8.04%	13,902,170.92	6.02%	-196.11%

#### 项目重大变动原因：

##### 1. 财务费用

财务费用本期金额-445,443.32 元，与上年同期相较增加 85.70%，主要是外汇汇兑收益减少所致。

##### 2. 其他收益

其他收益本期金额 1,168,095.81 元，与上年同期相较减少 58.00%，主要是收到的政府补助减少所致。

##### 3. 公允价值变动收益

公允价值变动收益本期金额-1,009,509.12 元，与上年同期相较减少 124.13%，主要是根据协议预计可确认无偿受让恒朴少数股东权益价值确认的公允价值变动收益减少所致。

##### 4. 信用减值损失

信用减值损失本期金额-116,043.45 元，与上年同期相较增加 125.55%，主要是客户按合同约定帐期回款所致。

##### 5. 资产减值损失

资产减值损失本期金额-1,085,713.04 元，与上年同期相较减少 88.44%，主要是上年同期计提无形资产减值损失所致。

##### 6. 营业利润

营业利润本期金额-17,486,833.21 元，与上年同期相较减少 213.12%，主要是 OEM/ODM 业务销售收入减少、产品销售毛利下降所致。

##### 7. 营业外收入

营业外收入本期金额 77,706.84 元，与上年同期相较增加 2490.23%，主要是收到转让销售碳排放权收入。

##### 8. 营业外支出

营业外支出本期金额 42,753.53 元，与上年同期相较增加 499.87%，主要是固定资产处置损失。

##### 9. 净利润

净利润本期金额-13,360,904.22 元，与上年同期相较减少 196.11%，主要是 OEM/ODM 业务销售收

入减少、产品销售毛利下降所致。

#### 10.毛利率

本期毛利率 13.84%，与上年同期相较减少 12.27%，主要是本年度受客户库存成品积压影响，订单下降，产能利用率较低，单位产品分摊的制造费用较高，并且原有毛利相对高的产品订单比重下降的综合影响导致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	126,475,315.51	228,599,413.84	-44.67%
其他业务收入	39,672,849.42	2,078,389.48	1,808.83%
主营业务成本	104,692,327.23	169,635,501.84	-38.28%
其他业务成本	38,458,471.26	801,857.62	4,696.17%

#### 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
光电子行业	126,475,315.50	104,692,327.20	20.81%	-44.67%	-38.28%	-4.98%
材料销售和其他	39,672,849.42	38,458,471.26	3.16%	1,808.83%	4,696.17%	-58.26%

#### 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	38,155,219.02	33,609,991.23	11.91%	29.65%	15.98%	10.38%
境外	88,320,096.49	71,082,336.00	19.52%	-55.66%	-49.46%	-9.86%

#### 收入构成变动的原因：

报告期内境内营业收入 38,155,219.02 元，较上年同期增长 29.55%，主要是 10G 以上光模块销售收入同比增加。

报告期内境外营业收入 88,320,096.49 元，较上年同期下降 55.66%，主要是受全球经贸摩擦影响，主要经济体经济增长乏力，市场需求低迷，公司境外客户减少订单，对公司产品出口等正常生产经营

造成不利影响。

本期公司收入构成未发生重大变化。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	60,534,131.36	36.43%	否
2	客户 H	16,469,601.60	9.91%	否
3	客户 I	10,435,215.88	6.28%	否
4	客户 E	8,867,517.29	5.34%	否
5	客户 G	8,226,990.17	4.95%	否
合计		104,533,456.30	62.91%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 R	18,499,956.00	13.45%	否
2	供应商 S	9,061,120.00	6.59%	否
3	供应商 T	8,542,800.00	6.21%	否
4	供应商 U	8,041,281.00	5.85%	否
5	供应商 V	7,351,324.69	5.35%	否
合计		51,496,481.69	37.45%	-

### (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	-7,656,326.56	43,094,935.28	-117.77%
投资活动产生的现金流量净额	-3,369,460.98	-6,941,396.34	51.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,057,611.62	-8,902,501.89	88.12%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-7,656,326.56 元，较上年同期减少 117.77%，主要是第四季度增量销售的应收帐款结算处于帐期内未收回所致。

投资活动产生的现金流量净额为-3,369,460.98 元，较上年同期增加 51.46%，主要是报告期内购建固定资产所支付的现金较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额-1,057,611.62 元，较上年同期增加 88.12%，主要是报告期内偿还银行借款本金较上年同期减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市恒宝通光电电子有限公司	控股子公司	研发、生产、销售：光电子器件、通用仪器仪表、通信设备；软件和信息技术服务；货物或技术进出口。	110,000,000.00	198,069,418.25	128,788,680.99	122,635,014.54	-5,604,198.71
深圳恒朴光电科技有限公司	控股子公司	嵌入式软件的技术研发与技术服务；信息科技领域光电子器件及高速光模块技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让、生产与销售；通讯设备技术开发、销售；经营进出口业务	30,000,000.00	7,069,140.65	7,054,162.63	2,999,343.19	-2,243,353.60
HIOPTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD. (恒宝通光电电子(马来西亚)股份有限公司)	控股子公司	光电产品的设计开发、生产、销售；进出口贸易。	32,536,550.00	29,963,062.30	26,163,492.22	24,977,483.37	-1,766,477.38

##### 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

##### (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	0.00	0.00	不存在

合计	-	0.00	0.00	-
----	---	------	------	---

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	17,345,211.13	21,222,651.40
研发支出占营业收入的比例%	10.44%	9.20%
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	1	1
硕士	3	4
本科以下	64	50
研发人员合计	68	55
研发人员占员工总量的比例%	18.43%	21.24%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	65	67
公司拥有的发明专利数量	16	13

报告期内，公司（含子公司）获得授权发明专利 3 项，3 项实用新型专利期限届满终止，2 项实用新型专利根据专利法相关规定放弃专利权并申请同名的发明创造。

## 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是根据职业判断，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，不对这些事项单独发表意见。

事项描述-存货跌价的计提：

截至 2023 年 12 月 31 日，如恒宝通财务报表附注五、（八）所述，存货余额 68,337,791.38 元，存货跌价准备金额 7,124,634.02 元，账面价值较高，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。恒宝通的主要产品为网络通信产品，更新换代较为迅速，受行业标准更新换代的影响较为明显。产成品及其耗用的电子元器件材料容易出现呆滞现象，恒宝通存货存在跌价的可能性较大，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

审计应对：

我们执行的主要审计程序如下：

对恒宝通存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；对恒宝通存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；取得恒宝通存货的库龄分布情况，结合产品的用途和预计售价，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；获取恒宝通产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查存货跌价准备的计算方法是否按恒宝通相关会计政策执行；检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提依据是否充分。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。社会责任作为企业发展的基石，是企业安身立命的根本。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，大力弘扬扶危济困的传统美德，和社会共享企业发展成果。

公司遵循以人为本的核心价值观，把握员工需求，建立健全员工关爱机制，解决员工工作生活中的实际问题；完善收入分配制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，促进员工健康成长；着力培育积极履行社会责任的企业文化，并与员工培训相结合，激发员工公益心、慈爱心和责任心。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 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
(一) 客户集中的风险	<p>长期以来，公司与主要客户保持了紧密的合作关系，赢得了良好的口碑，业务来源具有较好的稳定性与持续性。2023年，公司前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为62.91%。公司存在客户集中度较高的情况，造成客户集中的原因在于公司所处光模块行业的下游光通讯设备制造业存在一定垄断性，此外，公司在长期的市场实践中认识到大客户营销战略是公司实现快速发展的必由之路，公司也凭借自身实力赢得了客户A等大客户的认可并与之保持了长期、紧密、良好的合作关系，但也由此产生了对主要客户一定的依赖性，可能给公司的经营带来一定风险。</p> <p>应对措施：公司业务团队在其从事的业务领域内具有24年以上的研发经验积累，其技术能力和人员素质对其业务形成了较高的门槛和不可替代性。未来公司拟增加研发投入、渠道建设投入、推动自有品牌销售、继续寻找其他合作伙伴等方式以实现产品升级、渠道拓展，提升自身抗风险能力，使客户集中度高的情况逐步得以改善。</p>
(二) 市场风险	<p>光电子器件制造业终端应用领域的需求决定了其市场容量大小。光电子器件制造业下游为光通讯设备制造业，再下游为光通信终端应用领域，包括移动通信、安防、电力系统、数据中心建设等。下游通讯设备制造行业的垄断性导致光电子器件企业对下游客户具有较大的依赖性，而终端应用领域的周期性则让光电子器件企业同样面临较大的市场周期风险。尽管公司拥有在产品设计和生产控制工艺等方面的核心技术，但若公司不能密切追踪市场发展步伐，可能对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司未来将进一步锁定光有源器件的发展方向，稳步推进25G、50G、64G、100G、400G研发、量产工作，并伺机逐渐向上游的光收发芯片领域延伸。此外，公司将根据未来业务发展计划制定相应的市场开发与营销网络建设计划，加大在市场和营销上的投入，强化负责市场需求收集、市场策划等活动的岗位和机构，加大广告宣传力度，强化大客户对公司品牌的认知度。</p>
(三) 设备和技术更新的风险	<p>随着市场对通讯质量的不断提高，光通信行业的技术发展也日新月异，未来几年，光通信市场预计仍将保持较快的增长速度，光模块产品的需求量也会逐步提升。公司进一步优化深圳研发平台、恒朴研发平台、东莞生产制造平台的协同创新机制流程，提升沟通效率以及科技创新、成果转化效率。2023年，</p>

	<p>公司研发投入 17,345,211.13 元，占本期营业收入的 10.44%，主要用于 25G、50G、64G、100G、400G 光模块的技术及产品研究，同时，为有效提高公司生产、研发、品质管控能力，公司持续加大技术改造及设备更新投入，用于车间工艺改造及设备更新，提高生产效率。企业若想继续保持并扩大市场份额就需要加大研发与设备投入，保持其产品在该市场中的技术领先性。若公司在研发上投入不足，技术和产品升级跟不上光通信技术升级的步伐，公司的竞争力将会下降，这将影响公司的快速发展。此外，若公司无法及时进行固定资产更新和引进先进生产设备，也将给本公司的经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司将继续加大产品研发技术创新与工艺技术创新投入，紧跟行业发展趋势，通过产业链向上延伸，以增强核心竞争优势，并通过产品多样化，进一步开发产品的应用领域，并形成自己特有的产品体系，为客户提供包括光模块在内的光通讯系统解决方案。未来将进一步加大研发投入，加强人才引进与研发团队梯队建设，增强公司的产品技术创新和持续开发能力。</p>
<p>(四) 人才流失风险</p>	<p>光模块产品是集研发、生产、制造为一体的产品，光电子器件制造业为知识密集型与技术密集型的行业，需要一批软、硬件研发、生产工艺设计等领域高端技术人才。尽管公司拥有独立研发部门，且核心技术人员保持稳定，但公司正处于快速发展阶段，业务规模的扩张将对公司的人才提出更高的要求，而行业的快速发展将会加大行业内各企业对人才的需求，若公司无法持续给予核心技术人员有竞争力的薪资福利条件和激励机制，将面临人才流失的风险。</p> <p>应对措施：根据公司战略发展规划，探索人才薪酬激励制度，优化绩效考核体系，完善企业内部管控制度，通过有效的激励措施，调动团队成员的内在主动性。公司将逐步通过建立择优、培养、定位、激励的人才资源管理模式、注重沟通的企业文化，加强人才引进与技术队伍的建设，培养员工的责任感、成就感和归属感，以保证公司拥有稳定、经验丰富的核心技术队伍。</p>
<p>(五) 股权集中及控股股东的控制风险</p>	<p>截至本报告期末，公司共有股东 392 名，其中公司第一大股东青山纸业持有公司股份 65,149,824 股，占公司股份总额的 65.15%，为公司控股股东。鉴于公司存在的股份集中状况，公司控股股东青山纸业为主板上交所上市公司，多年来能严格按照相关法律经营公司并履行相关职责。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实</p>

	<p>保护中小投资者的利益，避免公司被控股股东不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
(六) 汇率波动的风险	<p>报告期内，公司外汇汇兑收益 104,275.08 元，主要是报告期内国际市场营业收入占公司总营业收入 53.16%，外汇结算占比较高，汇率波动较大所致。出口销售业务是公司重要的收入来源，公司生产经营也需要从境外采购部分原材料，汇率变动直接影响公司产品的外币价格。虽然公司在产品定价时已充分考虑汇率波动因素，同时积极开拓国内市场，且公司有部分材料和设备是国外进口，汇率变化会相互抵消，这在一定程度上熨平了汇率波动对公司经营业绩的影响，但汇率的变动仍将从汇兑损益和产品的价格竞争力等方面对公司的经营业绩带来一定的影响。从汇兑损益的角度上看，随着公司内销比例的扩大及结汇时间的缩短，汇兑损益对公司业绩的影响将有所降低，如果未来人民币大幅升值，将削弱公司产品在国际市场上的价格竞争力，从而对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将通过技术创新和产品结构的调整来提高公司的核心竞争力，同时加强经营管理，强化汇率风险的防范意识，紧盯汇率波动情况，及时进行结汇操作，尽力降低汇率波动对公司造成的不利影响，以应对汇率波动带来的各种风险。同时，严格执行公司《外汇衍生品交易业务管理制度》，加强汇率风险管理。</p>
(七) 资产减值损失的风险	<p>公司所属的通信电子行业，各类技术更新换代快，市场竞争激烈，各类经营相关资产存在跌价或减值风险，若公司的研发不能及时跟上新技术变革的步伐、产品不能适应市场的变化，公司存货将面临跌价风险；公司被迭代的专利技术将面临无形资产减值风险。本报告期末，公司存货账面净额为 61,213,157.36 元，占总资产的 18.16%，报告期内，虽然公司已经计提了 7,124,634.02 元存货减值准备，但各项经营相关资产未来可能还存在减值的风险。</p> <p>应对措施：公司将继续加强备货备料与库存物资的管控，减少物料呆滞，提高库存周转率，进一步降低存货减值损失的风险。同时，加强财务管理，严格按照企业会计准则和公司会计政策的有关规定计提资产减值准备，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠。</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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(一)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	905,510.00	0.32%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
<b>合计</b>	<b>905,510.00</b>	<b>0.32%</b>

报告期内，公司诉讼情况未发生变化。2018年公司与泉州泽仕通科技有限公司、福建先创电子有限公司持续至今的法律诉讼案件，详见公司于2023年8月21日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《2023年半年度报告》（公告编号：2023-014）第三节重大事件中“重大诉讼、仲裁事项”相关情况描述。

本报告期末归属于母公司净资产278,656,608.21元，该诉讼金额占公司本报告期末归属于母公司净资产0.32%。鉴于上述诉讼涉案金额占公司最近一期经审计的净资产及本报告期末未经审计的净资产绝

对值未达到 10%，该诉讼未对公司生产经营造成影响，因此公司管理层认为该诉讼不属于“重大”的范畴，未就该诉讼事项单独进行披露。

此外，为进一步规避应收账款给公司带来的损失，公司已建立应收帐款、应收票据台帐，对应收账款进行跟踪管理，随时了解客户的生产经营情况，及时与客户沟通，及时对逾期的应收账款进行追收，并由专人负责应收账款风险预警工作，对大额应收账款和核心客户进行跟踪分析，通过对应收账款的日常跟踪监控，定期掌握公司应收账款状况，当应收账款出现异常情况时，及时采取有效催收策略，必要时采取法律诉讼或仲裁，避免和减少坏账损失。在客户管理方面，公司建立客户资信评估，确定客户可享受的信用额度，以便控制对其进行销售的规模，避免客户因过度赊销影响其偿付能力，使公司蒙受坏账损失。

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

### (一) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	110,614.00
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	40,000.00	40,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
-	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0
-	0	0

注：其他指担保费(控股股东福建省青山纸业股份有限公司为公司向银行申请授信额度提供保证担保)

公司于 2023 年 05 月 23 日召开 2022 年度股东大会，会议审议通过了《关于预计公司 2023 年度日常性关联交易的议案》。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《公司章程》、《公司关联交易管理制度》的相关规定，并结合公司 2022 年度日常关联交易实际执行情况，公司对 2023 年度的日常关联交易情况进行预计，2023 年度预计日常性关联交易金额为 54 万元，2023 年度公司日常

性关联交易实际发生总额为 150,614.00 元（其中购买纸箱发生额为 150,614.00 元（含税）、担保费发生额为 40,000.00 元），均在年度预计金额范围内。具体详见公司于 2023 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-006）。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

报告期内，公司未发生重大关联交易。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(二) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-007、 2023-010	结构性存款	宁波银行股份有限公司深圳科技园支行	10,000,000.00 元	否	否
2023-007、 2023-010	结构性存款	招商银行股份有限公司深圳深纺大厦支行	5,000,000.00 元	否	否
2023-007、 2023-010	结构性存款	中国工商银行股份有限公司东莞清溪支行	10,000,000.00 元	否	否
2023-007 、 2023-010	结构性存款	宁波银行股份有限公司深圳科技园支行	10,000,000.00 元	否	否
2023-007 、 2023-010	结构性存款	宁波银行股份有限公司深圳科技园支行	5,000,000.00 元	否	否
2023-007 、 2023-010	结构性存款	招商银行股份有限公司深圳深纺大厦支行	5,000,000.00 元	否	否
2023-007 、 2023-010	结构性存款	宁波银行股份有限公司深圳科技园支行	5,000,000.00 元	否	否
2023-007 、 2023-010	结构性存款	中国工商银行股份有限公司东莞清溪支行	10,000,000.00 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司 2023 年 05 月 23 日 2022 年度股东大会审议并通过了《关于公司（含子公司）使用闲置自有资金进行现金管理的议案》。在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的前提下，在保证资金流动性和安全性的基础上，使用累计最高不超过人民币 5,000 万元（含 5,000 万元）的闲置自有资金开展现金管理业务。公司坚持规范运作、防范风险、谨慎投资的原则，上述现金管理为保本型产品，风险较低，所使用资金为闲置自有资金，金额在授权额度之内，按照决策、执行、监督职能相分离原则规范审批流程和决策机制，投资风险可控。目前公司财务状况良好，资金使用不会影响公司正常经营活动，有利于提高暂时闲置资金的收益。

截至本报告披露日，公司（含子公司）正在持有的结构性存款为 2,000.00 万元。

具体详见公司于 2023 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司（含子公司）使用闲置自有资金进行现金管理的公告》(公告编号：2023-007)。

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
控股股东及持股 5% 以上股东	2014 年 11 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 3 日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中
股东	2014 年 11 月 3 日	-	挂牌	资金占用承诺	挂牌前股东避免资金占用承诺	正在履行中
股东及董监高	2014 年 11 月 3 日	-	挂牌	关联交易承诺	避免关联交易承诺	正在履行中
董监高	2014 年 11 月 3 日	-	挂牌	资金使用承诺	规范资金使用承诺	正在履行中
董监高	2016 年 2 月 19 日	2016 年 5 月 10 日	发行	备案材料承诺	备案材料真实、准确、完整承诺	已履行完毕
其他	2016 年 2 月 24 日	2016 年 5 月 10 日	发行	认购对象认购声明	不存在接受他人委托或为其他利益安排代他人认购或持有公司股份声明	已履行完毕
其他	2016 年 1 月 22 日	2017 年 7 月 31 日	发行	认购对象自愿锁定承诺	办理完成股份登记之日起自愿锁定 12 个月承诺	已履行完毕

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (一)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
粤(2023)东莞不动产权第0034138号	不动产	抵押	14,072,046.55	4.18%	银行授信抵押担保
总计	-	-	14,072,046.55	4.18%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

公司2023年11月24日第四届董事会第十二次会议审议并通过了《关于公司（含子公司）拟向各银行申请授信额度的议案》，根据公司及全资子公司东莞市恒宝通光电子有限公司日常生产经营周转资金需求，为保证公司及东莞恒宝通生产经营等各项工作顺利进行，公司（含子公司）拟向各银行申请授信额度：（1）公司拟向宁波银行股份有限公司深圳分行申请授信额度1,000万元人民币，授信期限一年，主要用于流动资金借款、开立银行承兑汇票、非融资性保函等日常业务。担保方式为：抵押担保。公司全资子公司东莞市恒宝通光电子有限公司以其名下的位于东莞市清溪镇青滨东路105号力合紫荆智能造中心16栋501为上述授信提供抵押担保。（2）东莞恒宝通拟向中国工商银行股份有限公司东莞清溪支行申请授信额度2,200万元人民币，授信期限一年，具体融资业务品种包括但不限于流动资金借款、开立银行承兑汇票、非融资性保函等日常业务。担保方式为：抵押担保。提供东莞恒宝通名下的位于东莞市清溪镇青滨东路105号力合紫荆智能造中心16栋101、201为上述授信提供抵押担保。

因公司（含子公司）日常生产经营周转资金需求，公司（含子公司）以自有房产为抵押向银行申请授信提供抵押担保，用于补充公司流动资金，有利于促进公司业务发展，不影响公司正常经营使用，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	99,199,336	99.20%	19,711	99,219,047	99.22%
	其中：控股股东、实际控制人	65,149,824	65.15%	0	65,149,824	65.15%
	董事、监事、高管	240,605	0.24%	-73,750	166,855	0.17%
	核心员工	531,042	0.53%	-407,500	123,542	0.12%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	800,664	0.80%	-19,711	780,953	0.78%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	800,664	0.80%	-19,711	780,953	0.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000.00	-
普通股股东人数		392				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 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	期末持有的无限售股份数量	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	福建省青山纸业股份有限公司	65,149,824	-	65,149,824	65.15%	-	65,149,824	-	-
2	福建省国企改革重组投资基金(有限合伙)	6,000,000	-	6,000,000	6.00%	-	6,000,000	-	-
3	费占军	4,800,000	47,200	4,847,200	4.85%	-	4,847,200	-	-
4	周建华	1,416,000	299,100	1,715,100	1.72%	-	1,715,100	-	-
5	翟安迪	1,708,081	-	1,708,081	1.71%	-	1,708,081	-	-
6	彭德军	1,230,054	-	1,230,054	1.23%	-	1,230,054	-	-
7	陈享郭	1,230,054	-	1,230,054	1.23%	-	1,230,054	-	-

8	卢拥军	985,969	113,047	1,099,016	1.10%	-	1,099,016	-	-
9	兴业证券股份有限公司	2,708,785	-1,664,157	1,044,628	1.04%	-	1,044,628	-	-
10	牟繁梅	1,550,000	-550,000	1,000,000	1.00%	-	1,000,000	-	-
<b>合计</b>		86,778,767	-1,754,810	85,023,957	85.03%	0	85,023,957	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
公司前十名股东相互间无关联关系。

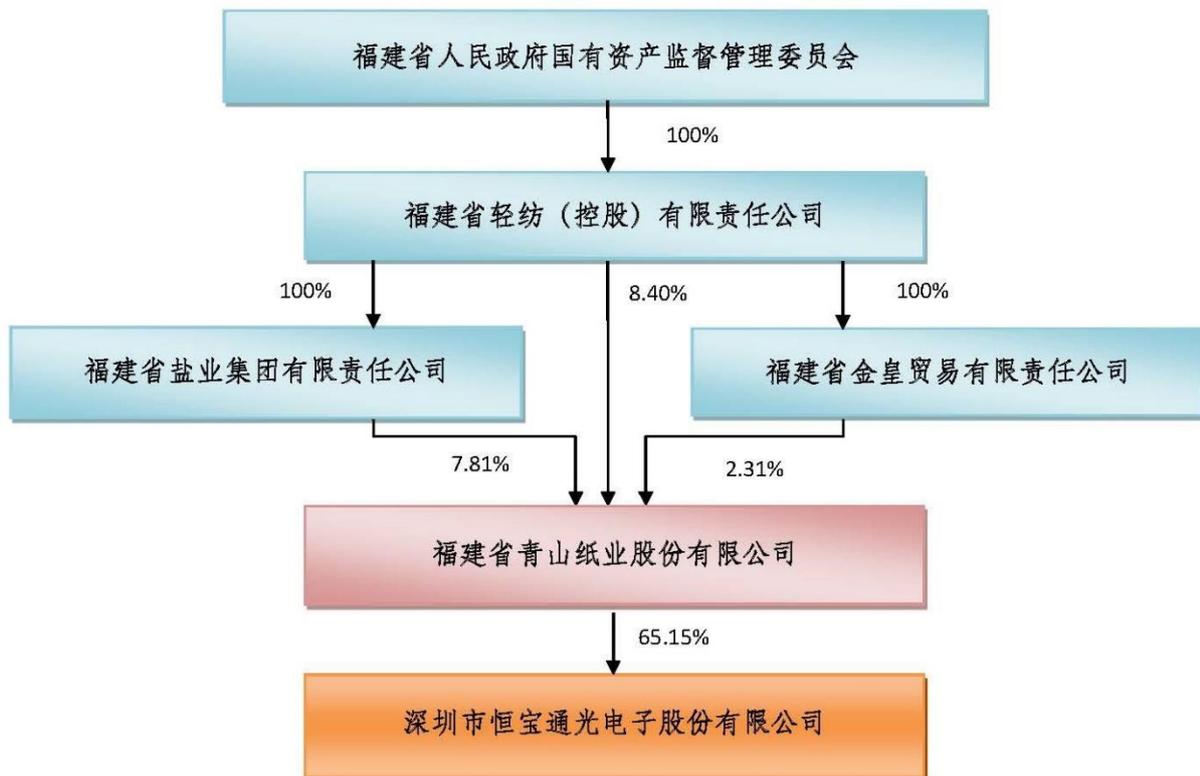
## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司实际控制人为福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，公司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

(三) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(四) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 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业 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

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），光通信模块行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）（2019年修订版），光通信模块所处的细分行业为“计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）”下的“光电子器件制造（C3976）”。所处行业大类为光通信行业，具体为光电子器件下属的光模块细分领域。

光通信模块行业实行国家机关宏观调控与行业协会自律管理相结合的监管体制。根据观研报告网发布的《中国光通信模块行业现状深度研究与投资前景分析报告（2022-2029年）》显示，目前，工信部和发改委主要承担我国光通信行业宏观管理职能。行业内主要的自律组织包括中国光学光电子行业协会、中国电子元件协会和中国通信企业协会。

光模块是信息光电子技术领域核心的光电子器件，广泛应用于数据中心与5G承载网的建设，是构建现代高速信息网络的核心技术。光纤通信、新基建、宽带网络产业是支撑经济社会发展的基础性、战略性和先导性产业，国务院、工信部、科技部等多部门出台了一系列政策支持光模块产业的发展。如2023年2月国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》提出了加快数字化发展，推动数字经济和实体经济深度融合的目标。《全国一体化大数据中心协同创新体系算力枢纽实施方案》《“十四五”数字经济发展规划》等明确提出布局全国算力网络国家枢纽节点，启动实施“东数西算”工程，构建国家算力网络体系，光模块将在“东数西算”工程中发挥重要作用，为构建数据中心、云计算、大数据一体化的新型算力网络体系具有广阔市场前景。全球范围内，全球数据中心的快速增长和升级，以及5G、云计算、物联网等新兴技术的发展，为光模块行业也带来了巨大的市场需求。尤其是北美地区的科技公司受益于AI的旺盛需求，对光模块的需求也在持续增长。

具体政策如下：

文件名称	发布主体	发布时间	主要内容
制造业可靠性提升实施意见	工信部、教育部、科技部、财政部、国家市场监督管理总局	2023年6月	重点提升电子整机装备用 SoC/MCU/GPU 等高端通用芯片、氮化镓/碳化硅等宽禁带半导体功率器件、精密光学元器件、光通信器件、新型敏感元件及传感器、高适应性传感器模组、北斗芯片与器件、片式阻容感元件、高速连接器、高端射频器件、高端机电元器件、LED 芯片等电子元器件的可靠性水平。
数字中国建设整体布局规划	国务院	2023年2月	提出加快 5G 网络与千兆光网协同建设，深入推进 IPv6 规模部署和应用，推进移动物联网全面发展，大力推进北斗规模应用。
关于推动能源电子产业发展的指导意见	工信部等六部门	2023年2月	大力支持研究小型化、高性能、高效率、高可靠的功率半导体、传感类器件、光电子器件等基础电子元器件及专用设备、先进工艺，支持特高压等新能源供

			给消纳体系建设。
“十四五”全国城市基础设施建设规划	住建局、发改委	2022年7月	稳步推进5G网络建设。加强5G网络规划布局，做好5G基础设施与市政等基础设施规划衔接，推动建筑物配套建设移动通信、应急通信设施或预留建设空间，加快开放共享电力、交通、市政等基础设施和社会站址资源，支持5G建设。加快建设“千兆城市”。严格落实新建住宅、商务楼宇及公共建筑配套建设光纤等通信设施的标准要求，促进城市光纤网络全覆盖。
“双千兆”网络协同发展行动计划（2021-2023年）	工信部	2021年3月	大力推动以5G、千兆光网为代表的“双千兆”网络作为制造强国和网络强国建设不可或缺的“两翼”和“双轮”发展，加强网络建设互促、应用优势互补和业务融合创新。
“十四五”国家信息化规划	国务院	2021年12月	提出目标是信息基础设施规模全球领先，建成全球最大规模光纤和4G网络，5G商用全球领先，互联网普及率超过70%。从2015年到2020年，固定宽带家庭普及率由52.6%提升到96%，移动宽带用户普及率由57.4%提升到10%。城乡信息化发展水平差距明显缩小，全国行政村、贫困村通光纤和通4G比例均超过98%。北斗三号全球卫星导航系统开通。
“双千兆”网络协同发展行动计划（2021-2023年）	工信部	2021年3月	大力推动以5G、千兆光网为代表的“双千兆”网络作为制造强国和网络强国建设不可或缺的“两翼”和“双轮”发展，加强网络建设互促、应用优势互补和业务融合创新。
关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见	发改委、科技部、工信部、财政部	2020年9月	提出要加大5G建设投资，加快5G商用发展步伐；加快基础材料、关键芯片、高端元器件、新型显示器件、关键软件等核心技术攻关；加快推进基于信息化、数字化、智能化的新型城市基础设施建设。
关于2019年国民经济和社会发展计划执行情况与2020年国民经济和社会发展计划草案的报告	全国人民代表大会	2020年5月	提出积极出台推动新型基础设施建设的相关政策文件，推进5G、物联网、车联网、工业互联网、人工智能、一体化大数据中心等新型基础设施投资。
工业和信息化部关于推动5G加快发展的通知	工信部	2020年3月	要求全力推进5G网络建设、应用推广、技术发展和安全保障，充分发挥5G新型基础设施的规模效应和带动作用，支撑经济高质量发展。
中国光电子器件产业技术发展路线图（2018-2022年）	工信部	2017年12月	明确规定了到2022年，光芯片、光器件、光模块及光纤光缆的国产化率及市场占有率等目标。例如，针对200G速率QSFP56、400G速率OSFP/QSFP-DD、1T速率光收发模块，规定到2022年要实现400G速率以下产品所用核心光电芯片50%的国产化，市场占有率提升到70%，1T+速率光收发模块产品实现市场突破。
信息通信行业发展规划（2016-2020）	工信部	2017年1月	提出了光网和4G网络全面覆盖城乡，宽带接入能力大幅提升，5G启动商用服务，形成容量大、网速高、管理灵活的新一代骨干传输网的发展目标。
战略性新兴产业重点产品和服务指导目录	发改委	2017年1月	将光通信设备（如光纤、光传输设备、光接入设备等）、光纤宽带网运营服务、新型元器件（关键光电

			子器件、光纤激光器件等)列入其中。
信息基础设施重大工程建设三年行动方案	发改委、工信部	2016年12月	持续推进互联网骨干网和城域网结构优化和关键环节扩容,加快全光网络建设和高速光纤接入技术部署进程,重点支持扩大光纤宽带网络在农村地区的有效覆盖。
“十三五”国家信息化规划	国务院	2016年12月	以系统思维构建新一代网络技术体系、云计算体系、安全技术体系以及高端制造装备技术体系,协同攻关高端芯片、核心器件、光通信器件、操作系统、数据库系统、关键网络设备、高端服务器等关键软硬件设备,增强自主创新能力。
“十三五”国家战略性新兴产业发展规划	国务院	2016年11月	提升核心基础硬件供给能力,提升设计水平,提升新型片式元件、光通信器件、专用电子材料供给保障能力。
国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见	国务院	2015年7月	加快实施“宽带中国”战略,组织实施国家新一代信息基础设施建设工程,推进宽带网络光纤化改造。

## (二) 行业发展情况及趋势

公司所处有源光模块行业的产业链成熟,市场竞争激烈,一些头部公司凭借其在技术、品牌、渠道等方面的优势,占据了较大的市场份额。同时,随着技术的不断发展和市场的不断变化,新的企业和品牌也在不断涌现,加剧了市场竞争的激烈程度。随着全球数据中心的快速增长和升级,以及5G、云计算、物联网等新兴技术的快速发展,光模块市场的需求不断增长,为各大企业提供了广阔的市场空间和机遇。同时,技术创新也是影响市场竞争格局的重要因素。新技术的不断涌现和应用,将推动光模块行业的技术进步和产业升级,也将为企业带来新的市场竞争优势和机遇。

总体来说,光模块行业的市场竞争格局呈现出多元化和激烈化的特点,公司需要不断加强技术创新和市场开拓能力,以提高自身的竞争力和市场地位。

光模块行业的产业链包括上游供应商、中游光模块厂商和下游最终用户。

上游主要提供光芯片、电芯片、光组件等原材料,其产品质量和技术水平直接影响到中游光模块厂商的产品质量和性能。目前光电芯片受上游渠道的影响较大,特别是主流的电芯片因原产国供应关系,采购周期长且常有上涨导致成本增加。

下游最终用户是光模块产品的最终消费者,包括电信运营商、数据中心、云计算服务商等。这些用户对光模块产品的性能、质量、稳定性等方面都有很高的要求,但整体价格竞争激烈,对技术认证要求也高,因此需要公司不断提高产品质量和技术水平,以满足用户的需求。

## 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
----	--------	-------	----------	--------	--------------

100G 系列光模块	C3976 光电子器件制造	自主研发能力	是	拓宽采购渠道及技术方案迭代，降低成本	契合市场需求
------------	---------------	--------	---	--------------------	--------

### 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
光模块	116.86 万只	37%	受全球经贸摩擦影响，全球芯片供应紧张，光模块芯片短缺影响订单生产，公司光模块产量同比 2022 年下降 54.38%，部分月份产能利用率较低，影响公司整体产能利用率。

#### (二) 主要产品在建产能

适用 不适用

#### (三) 主要产品委托生产

适用 不适用

#### (四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内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

公司自设立以来就专注于光电子器件行业，在研发上的投入相对较大。公司拥有光模块自动化调试测试技术、光模块结构设计技术、自动化耦合技术、自动化封装技术等核心技术，构建了独立、成熟、富有经验的研发团队。公司已取得专精特新中小企业、国家高新技术企业、深圳市创新型中小企业等资格，并先后获得国家高新技术产业化示范工程、深圳科技百强企业、中国光器件与辅助设备最具竞争力企业 10 强等多项荣誉。

公司产品以自主研发为主，根据客户及市场需求进行研发立项和可行性评审，通过优化工艺流程设计提高生产效率。公司密切关注行业动态及市场供求信息以持续跟踪行业前沿技术，结合自身发展战略，提高公司研发能力。

公司研发部门由电路组、软件组、结构组、支持组组成，实行项目经理负责制。公司具体研发流程如下：

#### 1、立项阶段

研发中心根据市场反馈信息，结合公司发展战略及员工意见，进行产品开发规划，完成产品的立项报告。研发中心分管领导组织技术委员会对立项报告进行评审。

评审通过后，成立项目组并向项目经理下达《技术任务书》。项目经理根据立项评审确定的开发计划，安排项目组其他成员的工作任务。

开发工程师依设计要求进行开发设计，并制作相应原理图、结构图、PCB 板图、材料清单等设计文件。

#### 2、样品阶段

相关设计文件由研发中心分管领导和专业组主管进行审核，通过后由开发工程师按开发与项目组成员进行样品试制。试制成功后，需召集评审会，由研发中心分管领导做出评审意见。

样品评审通过后，营销部门必须跟踪客户样品使用情况，并及时向研发中心反馈，若任意一家客户反馈试用结果通过，则准备进行小批量试产。

#### 3、小批量试产阶段

研发中试部依据研发中心下发的技术文件和工艺文件，结合市场需求进行小批量试产，研发中心提供指导并解决试产过程中出现的问题。小批量试产应对工艺、材料及制程进行优化以达到最佳生产效率及最低成本。工程部与品质部需了解新产品小批量试产的情况。小批量试产达到要求后，项目经理提出试产评审需求，由研发中心召集技术委员会，中试部，品质部、营销部门、生产工程部进行试产评审，由研发中心分管领导主持评审会议，给出评审结论。

#### 4、转产阶段

产品小批量试产评审通过后则进入小批量生产阶段，小批量生产通过后进入量产阶段，此过程中，生产工程部和品质部人员需对项目持续跟踪，指导完成产品的生产。

## (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	100G 光模块	5,912,616.22	42,925,122.78
2	400G 光模块	4,392,241.58	6,155,187.34
3	25G 光模块	2,701,770.46	20,075,457.88
4	50G 光模块	2,312,325.57	23,895,316.63
5	64G 光模块	1,346,170.30	1,346,170.30

合计	16,665,124.13	94,397,254.93
----	---------------	---------------

**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	17,345,211.13	21,222,651.40
研发支出占营业收入的比例	10.44%	9.20%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发支出资本化：**

报告期内，公司无研发支出资本化。

**五、 专利变动****(一) 重大专利变动**

√适用 □不适用

截至本报告期末，公司及子公司拥有发明专利 16 项（报告期新增 3 项）、实用新型专利 48 项、软件著作权 69 项（报告期新增 2 项）、外观设计专利 1 项，另有 1 项发明专利获得授权通知书，11 项发明专利已进入实质性审查阶段。报告期内，公司（含子公司）有 3 项实用新型专利期限届满终止，2 项实用新型专利根据专利法相关规定放弃专利权并申请同名的发明创造。

**1、报告期内获得的发明专利（3 项）**

序号	专利名称	专利类型	授权日期
1	自动上下多层物料装置	发明专利	2023-8-4
2	SFP 封装电口模块测试装置	发明专利	2023-9-1
3	光模块老化测试上下料装置	发明专利	2023-11-28

**2、报告期内获得的软件著作权（2 项）**

序号	专利名称	专利类型	授权日期
1	恒宝通扫描出货上传系统[简称：出货上传系统]V1.0	软件著作权	2023-7-3
2	生产信息平台系统 V1.0	软件著作权	2023-10-30

截至本报告披露日，公司及子公司拥有拥有发明专利 17 项、实用新型专利 48 项、软件著作权 69 项、外观设计专利 1 项，另有 1 项发明专利获得授权，2 项发明专利获得授权通知书，9 项发明专利已进入实质性审查阶段。

**2024 年获得授权的发明专利（1 项）：**

序号	专利名称	专利类型	授权日期
1	一种光模块自动读写码装置	发明专利	2024-1-4

**(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**(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**九、通信终端设备制造类业务分析**适用 不适用**十、电子器件制造类业务分析**适用 不适用**1、公司主要业务**

公司业务立足于光电子器件制造行业，主营光通信模块（以下简称“光模块”）及组件产品的研发、生产及销售，系国家级高新技术企业。公司产品主要应用于 SONET、SDH、Ethernet、FTTH 和数据中心等光纤传输/接入系统。

**2、销售模式**

公司采用直销和分销（代理）相结合的模式进行产品销售。公司自有品牌销售以直销为主、分销为辅。其中，国内市场原则上以直销为主，主要通过网站和展会开拓客户资源，能直销则直销，对于难于覆盖的客户或者区域运行分销模式，与合作方签订代理协议，明确双方责权利及区域。国外市场

开拓则侧重于采用发展代理商的模式。OEM/ODM 业务主要通过直销模式，通过提升产品合格率、缩短交货期等方式巩固与老客户的战略合作关系，发挥老客户推广和广告效应，形成口碑营销，吸引新客户。

### 3、采购模式

公司采购模式有直接采购和委外加工两种类型。集成电路芯片、陶瓷插芯、陶瓷套筒等原材料为直接采购；光组件部分为直接采购或通过采购管座、管帽等组材后自行封装成组件；PCB 部分为直接采购或采购相关元器件后委托专业加工厂家加工成 PCBA 成品。

## 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				
林新利	董事长	男	1969年7月	2014年12月29日	2024年3月17日	-	-	-	-
林小河	董事	男	1969年12月	2015年6月8日	2024年3月17日	-	-	-	-
余建明	董事	男	1973年8月	2020年5月8日	2024年3月17日	-	-	-	-
梁明富	董事	男	1968年3月	2021年12月22日	2024年3月17日	-	-	-	-
徐一兵	董事、总经理	男	1976年4月	2017年5月8日	2024年3月17日	491,675	0	491,675	0.4917%
叶宇	董事、副总经理	男	1990年12月	2018年8月1日	2024年3月17日	-	-	-	-
柴广跃	董事	男	1959年5月	2016年6月22日	2024年3月17日	-	-	-	-
潘其星	监事会主席	男	1971年4月	2015年6月8日	2024年3月17日	-	-	-	-
陈万进	监事	男	1972年5月	2020年5月8日	2024年3月17日	-	-	-	-
林瀚	监事	男	1990年5月	2021年3月18日	2024年3月17日	-	-	-	-
江洪	监事	男	1965年10月	2015年5月14日	2024年3月17日	78,844	-19,711	59,133	0.0591%
刘平	监事	男	1969年4月	2021年12月21日	2024年3月17日	8,000	-2,000	6,000	0.0060%
赵旭锋	财务总监	男	1971年3月	2014年12月29日	2024年3月17日	174,750	-500	174,250	0.1743%
赵文涛	副总经理	男	1971年8月	2015年5月19日	2024年3月17日	125,000	-31,250	93,750	0.0938%
魏雄志	董事会秘书	男	1964年4月	2014年12月29日	2024年3月17日	163,000	-40,000	123,000	0.1230%
王硕	副总经理	男	1982年10月	2022年8月19日	2024年3月17日	-	-	-	-

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35			35
销售人员	17		1	16
技术人员	68		13	55
财务人员	9	1		10
行政人员	16		4	12
生产人员	224		92	132
员工总计	369	1	110	260

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	5
本科	82	70
专科	47	45
专科以下	235	139
员工总计	369	260

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括：职位等级工资、绩效奖金和员工福利等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件。公司与员工均签订了劳动合同，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理了养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险缴存登记并按时缴纳社会保险费，缴存住房公积金。对于核心人才，公司通过员工持股和岗位奖励基金的方式，将企业利益与员工个人利益捆绑，激发员工的创造性、主人翁精神，增加员工的归属感。

2、培训计划：公司高度重视员工的培训和职业发展工作，制订了系统的培训、培养计划，对员工进行多层次、多渠道、多领域、多形式的全方位培训，包括新员工入职培训、在职人员专业技能培训等，不断提高公司员工的整体素质。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，不存在需由公司承担的离退休职工费用。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
陈荣藻	无变动	财务副总监兼 财务部经理	40,000	-30,000	10,000
何清华	无变动	营销副总监	0	0	0
欧丽霞	无变动	计划商务部商 务总监	4,834	-3,000	1,834
刘平	无变动	软件组主管	8,000	-2,000	6,000
程鹏	无变动	市场支持部经 理	28,000	-28,000	0
张小栋	离职	制造副总监兼 研发与工程部 经理	41,000	0	41,000
谢伟财	无变动	工程总监	70,000	-64,000	6,000
周伟民	无变动	生产二部主管	50,000	-50,000	0
谢东	无变动	人力资源总 监、综合管理 部经理	70,000	-35,000	35,000
韩英	无变动	品质部主管	78,008	-67,000	11,008
彭术芬	无变动	市场支持部主 管	30,000	-29,500	500
林彦	无变动	人力资源副总 监、综合管理 部经理、工会 主席、证券事 务代表	31,000	-31,000	0
张海霞	无变动	计划商务部副 经理、工会主 席	45,000	-21,000	24,000
朱敏芳	无变动	仓库主管	76,200	-47,000	29,200
王硕	无变动	副总经理兼采 购部经理	-	-	-
秦朝进	无变动	结构组主管	-	-	-
朱春锐	无变动	工程主管	-	-	-
罗芳芳	无变动	采购部副经理	-	-	-

## 核心员工的变动情况

报告期内，公司及子公司共有在职核心员工 17 名。核心员工张小栋因个人原因离职，上述人员离职前已完成相关工作的交接与过渡，对公司日常生产经营活动未产生任何不利影响。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止大股东、实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等一系列管理制度。

公司严格按照相关法律法规要求，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。公司将继续密切关注行业动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。截止本报告期末，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，能够切实改尽应尽职尽责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对公司本年度内定期报告进行了审议，认为定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司年度报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司年度报告真实地反映出公司的经营管理和财务状况；参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

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

#### (一) 业务独立

公司是国内光器件（即光通信模块及组件）提供商，主营光通信模块及组件产品的研发、生产及销售。公司主营业务具有完整的业务流程，拥有独立的供应、生产、研发、销售以及质控部门，产、供、销体系完整。

公司已取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司的主营业务收入主要来自非关联方的独立客户。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### (二) 人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，建立独立的人事聘用、考勤、薪酬福利、劳动纪律、员工守则以及奖惩管理制度。公司员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。公司与员工均签订了劳动合同，并按照规定为员工办理了养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险缴存登记并按时缴纳社会保险费，缴存住房公积金。

公司现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。上述人员均没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

#### (三) 资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均依法依规验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，主要资产包括机器设备、办公设备、运输设备、商标、专利、软件著作权等。与公司主营业务相关的生产经营性资产、生产技术及配套设施均完整投入于公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

#### (四) 机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设制造中心（下设计划部、采购部、生产一部、生产二部、生产三部）、研发中心（下设研发部、中试部）、营销中心（下设市场支持部、OEM/ODM 商务部、大客户部、华北、华中、华南、国际部）、财务部、综合管理部、品质部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均规范运行，公司完全拥有机构设置自主权。

#### (五) 财务独立

公司设立独立的财务部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，根据企业会计制度和财务核算的要求，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司依法独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，对所发生的经济业务进行独立结算，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

##### 1、内部控制制度建设情况

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

##### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

###### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

###### (2) 关于财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

###### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

综上，公司建立了有效的内部管理制度，以保障公司经营目标的实现、日常运营的正常可持续、资产的安全和财务报告的公允。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条“精选层挂牌公司以及股东人数超过 200 人的创新层、基础层挂牌公司股东大会审议影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况应当单独计票并披露”相关规定，公司于 2023 年 5 月 23 日采用现场投票与网络投票的方式召开了 2022 年年度股东大会。

**(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	华兴审字[2024]23013810068 号			
审计机构名称	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼			
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈文富 5 年	刘延东 1 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	23 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	16 万			

## 审 计 报 告

华兴审字[2024]23013810068号

深圳市恒宝通光电子股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市恒宝通光电子股份有限公司（以下简称恒宝通公司）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和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，公允反映了恒宝通公司 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，我们独立于恒宝通公司，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。

##### 事项描述-存货跌价的计提：

截至 2023 年 12 月 31 日，如恒宝通财务报表附注五、（八）所述，存货余额 68,337,791.38 元，存货跌价准备金额 7,124,634.02 元，账面价值较高，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。

恒宝通的主要产品为网络通信产品，更新换代较为迅速，受行业标准更新换代的影响较为明显。产成品及其耗用的电子元器件材料容易出现呆滞现象，恒宝通存货存在跌价的可能性较大，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

审计应对：

我们执行的主要审计程序如下：

对恒宝通存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估；对恒宝通存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；取得恒宝通存货的库龄分布情况，结合产品的用途和预计售价，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；获取恒宝通产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查存货跌价准备的计算方法是否按恒宝通相关会计政策执行；检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提依据是否充分。

#### 四、其他信息

恒宝通公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒宝通公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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，管理层负责评估恒宝通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，除非管理层计划清算恒宝通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒宝通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：

（1）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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对恒宝通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恒宝通公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就恒宝通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）。

在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。

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：刘延东  
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈文富

二〇二四年四月一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		——	——
货币资金	五、(一)	63,368,094.63	75,184,176.71
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、(二)	3,174,373.18	4,183,882.30
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(三)	6,510,613.22	-
应收账款	五、(四)	55,884,865.41	29,736,213.46
应收款项融资	五、(五)	4,062,627.48	9,200,173.00

预付款项	五、(六)	169,373.15	449,701.46
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(七)	14,230,822.79	15,411,632.79
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(八)	61,213,157.36	75,460,932.95
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(九)	3,872,498.61	323,623.64
<b>流动资产合计</b>		<b>212,486,425.83</b>	<b>209,950,336.31</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>——</b>	<b>——</b>
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(十)	98,686,383.63	104,865,532.54
在建工程	五、(十一)	70,314.38	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十二)	1,880,493.58	3,257,744.98
无形资产	五、(十三)	5,839,542.25	7,163,093.24
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十四)	7,006,540.04	8,894,055.20
递延所得税资产	五、(十五)	9,805,179.33	5,928,928.79
其他非流动资产	五、(十六)	1,210,679.30	871,978.19
<b>非流动资产合计</b>		<b>124,499,132.51</b>	<b>130,981,332.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>336,985,558.34</b>	<b>340,931,669.25</b>
<b>流动负债：</b>		<b>——</b>	<b>——</b>
短期借款	五、(十八)	15,000,000.00	14,000,000.00
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		-	-

应付账款	五、(十九)	28,940,243.05	12,394,529.81
预收款项		-	-
合同负债	五、(二十)	151,879.97	351,299.92
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(二十一)	516,571.27	4,755,952.16
应交税费	五、(二十二)	91,832.51	3,555,201.33
其他应付款	五、(二十三)	4,430,758.16	2,442,443.75
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	1,014,129.58	1,382,959.73
其他流动负债	五、(二十五)	105,642.81	14,024.34
<b>流动负债合计</b>		<b>50,251,057.35</b>	<b>38,896,411.04</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>——</b>	<b>——</b>
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、(二十六)	963,245.83	1,977,375.42
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十七)	889,663.55	1,022,654.15
递延所得税负债	五、(十五)	476,155.98	627,582.35
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,329,065.36</b>	<b>3,627,611.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,580,122.71</b>	<b>42,524,022.96</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		<b>——</b>	<b>——</b>
股本	五、(二十八)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十九)	49,839,788.66	49,839,788.66
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、(三十)	-2,934,046.03	-2,356,870.23
专项储备		-	-
盈余公积	五、(三十一)	15,624,769.69	15,254,746.42

一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(三十二)	116,126,095.89	128,670,866.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		278,656,608.21	291,408,531.37
少数股东权益		5,748,827.42	6,999,114.92
所有者权益（或股东权益）合计		284,405,435.63	298,407,646.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		336,985,558.34	340,931,669.25

法定代表人：林新利

主管会计工作负责人：赵旭锋

会计机构负责人：陈荣藻

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>		-	-
货币资金		22,844,565.25	17,840,209.29
交易性金融资产		3,174,373.18	4,183,882.30
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、(一)	44,081,852.43	44,863,480.82
应收款项融资		2,099,091.38	8,886,095.62
预付款项		41,303,042.36	29,876,839.21
其他应收款	十六、(二)	13,429,332.14	13,522,668.63
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		6,674,091.23	7,256,586.88
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		136,303.97	177,307.06
<b>流动资产合计</b>		<b>133,742,651.94</b>	<b>126,607,069.81</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、(三)	155,824,790.00	155,824,790.00
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		4,337,423.70	5,393,827.11
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,112,503.91	1,875,363.71
无形资产		490,707.13	769,982.22
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		472,291.92	787,153.32
递延所得税资产		6,422,558.37	4,442,722.71
其他非流动资产		849,199.87	413,123.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>169,509,474.90</b>	<b>169,506,962.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>303,252,126.84</b>	<b>296,114,032.75</b>
<b>流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
短期借款		15,000,000.00	14,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		5,287,603.19	170,606.68
预收款项		151,879.97	351,299.92
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		469,531.59	1,765,758.13
应交税费		56,824.66	100,176.47
其他应付款		1,748,969.17	1,826,353.35
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		377,102.38	769,954.18
其他流动负债		5,642.81	14,024.34
<b>流动负债合计</b>		<b>23,097,553.77</b>	<b>18,998,173.07</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		800,126.14	1,177,228.51
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		889,663.55	1,022,654.15
递延所得税负债		476,155.98	627,582.35
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,165,945.67</b>	<b>2,827,465.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,263,499.44</b>	<b>21,825,638.08</b>

所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		49,839,788.66	49,839,788.66
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,624,769.69	15,254,746.42
一般风险准备		-	-
未分配利润		112,524,069.05	109,193,859.59
所有者权益（或股东权益）合计		277,988,627.40	274,288,394.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		303,252,126.84	296,114,032.75

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		166,148,164.93	230,677,803.32
其中：营业收入	五、(三十三)	166,148,164.93	230,677,803.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		182,835,188.61	213,242,542.67
其中：营业成本	五、(三十三)	143,150,798.49	170,437,359.46
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(三十四)	828,236.07	740,212.83
销售费用	五、(三十五)	7,652,079.41	7,669,871.54
管理费用	五、(三十六)	14,304,306.83	16,288,438.44
研发费用	五、(三十七)	17,345,211.13	21,222,651.40
财务费用	五、(三十八)	-445,443.32	-3,115,991.00
其中：利息费用	五、(三十八)	593,080.41	798,352.98
利息收入	五、(三十八)	1,106,299.41	586,725.12
加：其他收益	五、(三十九)	1,168,095.81	2,781,180.15

投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	243,360.27	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-1,009,509.12	4,183,882.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-116,043.45	454,119.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-1,085,713.04	-9,395,780.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-17,486,833.21</b>	<b>15,458,662.63</b>
加：营业外收入	五、(四十四)	77,706.84	3,000.00
减：营业外支出	五、(四十五)	42,753.53	7,127.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-17,451,879.90</b>	<b>15,454,535.46</b>
减：所得税费用	五、(四十六)	-4,090,975.68	1,552,364.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,360,904.22</b>	<b>13,902,170.92</b>
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）		-13,360,904.22	13,902,170.92
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）		-1,186,156.86	-4,650,294.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,174,747.36	18,552,465.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、(四十七)	<b>-641,306.44</b>	<b>917,855.69</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、(四十七)	-577,175.80	826,070.12
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	五、(四十七)	-577,175.80	826,070.12
（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	五、(四十七)	-577,175.80	826,070.12

(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、(四十七)	-64,130.64	91,785.57
<b>七、综合收益总额</b>		-14,002,210.66	14,820,026.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,751,923.16	19,378,535.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,250,287.50	-4,558,509.11
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.19

法定代表人：林新利      主管会计工作负责人：赵旭锋      会计机构负责人：陈荣藻

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	80,640,204.37	59,683,023.36
减：营业成本	十六、(四)	70,750,244.11	48,937,022.96
税金及附加		142,510.98	31,619.92
销售费用		5,331,549.85	5,071,925.94
管理费用		3,701,594.72	3,517,749.95
研发费用		7,646,241.25	8,358,766.69
财务费用		204,886.23	116,251.79
其中：利息费用		549,415.98	710,404.29
利息收入		365,044.91	90,325.07
加：其他收益		721,919.63	1,352,669.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	9,131,212.32	9,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,009,509.12	4,183,882.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-142,388.56	323,625.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,530.69	-373,635.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,505,880.81	8,136,227.74
加：营业外收入		65,236.71	-
减：营业外支出		680.00	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,570,437.52	8,136,227.74
减：所得税费用		-2,129,795.21	-530,496.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,700,232.73	8,666,724.58
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		3,700,232.73	8,666,724.58

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,700,232.73</b>	<b>8,666,724.58</b>
<b>七、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(一) 基本每股收益(元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
销售商品、提供劳务收到的现金		147,998,785.46	246,820,201.47
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		3,993,261.45	16,849,089.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	18,022,804.63	5,796,856.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>170,014,851.54</b>	<b>269,466,147.38</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		126,847,616.88	154,697,107.92
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		38,271,776.88	49,587,266.93
支付的各项税费		2,843,627.74	1,332,092.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	9,708,156.60	20,754,744.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>177,671,178.1</b>	<b>226,371,212.1</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,656,326.56</b>	<b>43,094,935.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
收回投资收到的现金		60,243,360.27	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>60,243,760.27</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,613,221.25	6,941,396.34
投资支付的现金		60,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>63,613,221.25</b>	<b>6,941,396.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,369,460.98</b>	<b>-6,941,396.34</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000</b>	<b>14,000,000</b>
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,941.62	619,895.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)	1,569,670.00	2,282,606.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,057,611.62</b>	<b>22,902,501.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,057,611.62</b>	<b>-8,902,501.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>116,680.99</b>	<b>1,436,371.95</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-11,966,718.17	28,687,409.00
加：期初现金及现金等价物余额		75,026,456.71	46,339,047.71
六、期末现金及现金等价物余额		63,059,738.54	75,026,456.71

法定代表人：林新利      主管会计工作负责人：赵旭锋      会计机构负责人：陈荣藻

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		88,716,251.07	64,457,621.43
收到的税费返还		2,804,059.30	2,504,367.91
收到其他与经营活动有关的现金		1,619,066.40	1,323,316.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		93,139,376.77	68,285,305.61
购买商品、接受劳务支付的现金		80,898,816.30	42,293,608.78
支付给职工以及为职工支付的现金		10,189,734.85	11,281,217.49
支付的各项税费		299,097.50	64,334.78
支付其他与经营活动有关的现金		4,804,190.34	4,501,719.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		96,191,838.99	58,140,880.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,052,462.22	10,144,425.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		40,131,212.32	-
取得投资收益收到的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		49,131,212.32	9,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		633,232.82	913,213.04
投资支付的现金		40,000,000.00	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		40,633,232.82	913,213.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,497,979.50	8,086,786.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	14,000,000.00

偿还债务支付的现金		14,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,941.62	619,895.76
支付其他与筹资活动有关的现金		913,000.00	595,625.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,400,941.62</b>	<b>21,215,520.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-400,941.62</b>	<b>-7,215,520.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-40,238.89</b>	<b>191,325.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,004,336.77</b>	<b>11,207,016.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,840,209.29	6,633,192.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,844,546.06</b>	<b>17,840,209.29</b>

## (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	100,000,000.00	-	-	-	49,839,788.66	-	-2,356,870.23	-	15,254,746.42	-	128,670,866.52	6,999,114.92	298,407,646.29
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	100,000,000.00	-	-	-	49,839,788.66	-	-2,356,870.23	-	15,254,746.42	-	128,670,866.52	6,999,114.92	298,407,646.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-577,175.80	-	370,023.27	-	-12,544,770.63	-1,250,287.50	-14,002,210.66
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-577,175.80	-	-	-	-12,174,747.36	-1,250,287.50	-14,002,210.66
(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	-	-	-	-	-	-	-	370,023.27	-	-370,023.27	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	370,023.27	-	-370,023.27	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

收益													
5. 其他综合收益													
结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	49,839,788.66	-	-2,934,046.03	-	15,624,769.69	-	116,126,095.89	5,748,827.42	284,405,435.63

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	100,000,000.00	-	-	-	49,839,788.66	-	-3,182,940.35	-	14,388,073.96	-	110,976,651.11	11,557,624.03	283,579,197.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,422.27	-	8,422.27
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00				49,839,788.66		-3,182,940.35		14,388,073.96		110,985,073.38	11,557,624.03	283,587,619.68

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	826,070.12	-	866,672.46	-	17,685,793.14	-4,558,509.11	14,820,026.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	826,070.12	-	-	-	18,552,465.60	-4,558,509.11	14,820,026.61
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	866,672.46	-	-866,672.46	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	866,672.46	-	-866,672.46	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49,839,788.66</b>	<b>-</b>	<b>-2,356,870.23</b>	<b>-</b>	<b>15,254,746.42</b>	<b>-</b>	<b>128,670,866.52</b>	<b>6,999,114.92</b>	<b>298,407,646.29</b>

法定代表人：林新利

主管会计工作负责人：赵旭锋

会计机构负责人：陈荣藻

## (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	100,000,000.00	-	-	-	49,839,788.66	-	-	-	15,254,746.42	-	109,193,859.59	274,288,394.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	49,839,788.66	-	-	-	15,254,746.42	-	109,193,859.59	274,288,394.67

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	370,023.27	-	3,330,209.46	3,700,232.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,700,232.73	3,700,232.73
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	370,023.27	-	-370,023.27	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	370,023.27	-	-370,023.27	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>	-	-	-	<b>49,839,788.66</b>	-	-	-	<b>15,624,769.69</b>	-	<b>112,524,069.05</b>	<b>277,988,627.40</b>

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	100,000,000.00	-	-	-	49,839,788.66	-	-	-	14,388,073.96	-	101,386,325.60	265,614,188.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,481.87	7,481.87
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	49,839,788.66	-	-	-	14,388,073.96	-	101,393,807.47	265,621,670.09
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	866,672.46	-	7,800,052.12	8,666,724.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,666,724.58	8,666,724.58
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	866,672.46	-	-866,672.46	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	866,672.46	-	-866,672.46	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	100,000,000.00	-	-	-	49,839,788.66	-	-	-	15,254,746.42	-	109,193,859.59	274,288,394.67

# 财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

## 一、 公司的基本情况

### （一）公司概况

深圳市恒宝通光电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“恒宝通公司”）是由深圳市恒宝鼎投资有限公司、张为民、陈享郭、彭德军和徐佐艾等于1999年5月5日投资成立的有限责任公司，注册资本为4,974.69万元。2011年12月19日深圳市恒宝通光电子股份有限公司根据发起人协议的约定，依法将原有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为深圳市恒宝通光电子股份有限公司，注册资本由原人民币4,974.69万元变更为人民币8,000万元；股本总额8,000万股。2016年5月公司定向增发股份2,000万股，募集资金3,580万元，其中2,000万元新增注册资本，剩余1,580万元作为资本公积，定增后公司注册资本为10,000万元，股本总额10,000万股。本公司经营期限为永续经营。统一社会信用代码91440300708439449Q。注册地址为：深圳市南山区西丽街道西丽社区打石一路深圳国际创新谷六栋B座809、810、811房。

本公司母公司为福建省青山纸业股份有限公司，股票代码：600103。

### （二）公司行业分类、经营范围及提供的主要产品

公司行业分类：计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司经营范围：国内贸易；进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：光电器件、仪器仪表、通信设备及器材、计算机软件的技术开发、生产、销售。

主要产品：光器件、光模块产品。

### （三）财务报表主体及合并财务报表范围

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，截止2023年12月31日，公司合并报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

### （四）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会会议于2024年3月28日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额100万元人民币及以上的
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额100万元人民币及以上的
本期重要的应收款项核销	单项金额100万元人民币及以上的
重要的在建工程	单项金额500万元人民币及以上的
重要的资本化研发项目	单项金额500万元人民币及以上的

#### （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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （2） 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （A） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
  - （B） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
  - （C） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
  - （D） 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- ### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### （十） 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

#### 2. 外币财务报表的折算

（1） 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

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

（4） 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

### （十一） 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

#### （1） 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按

照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制 未放弃对该金融资产的控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### 6. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3） 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收

入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，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融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(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。

#### 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### (十二) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

#### (十三) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
单项认定组合	单项金额重大的应收账款（销售产品的应收账款单个客户欠款金额在100万元以上的应收账款），或单项金额不重大但风险较高的应收账款
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收关联方组合	应收关联方的应收款项

(1) 单项认定组合：对单项金额重大的应收账款（销售产品的应收账款单个客户欠款金额在100万元以上的应收账款），或单项金额不重大但风险较高的应收账款，按单个客户单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单项认定计提坏账准备。

(2) 账龄组合：经单独测试后未发生减值或单项金额不重大但风险较低的应收账款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内	2%
1-2年	20%
2-3年	90%
3年以上	100%

(3) 应收关联组合：关联方之间形成的应收账款，除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。

#### (十四) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第(十一)项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

#### (十五) 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
单项认定组合	单项金额重大的其他应收款（其中单个欠款单位欠款金额100万元以上的为金额重大的其他应收款），或单项金额不重大但风险较高的其他应收款
信用风险组合	经单独测试后未发生减值或单项金额不重大但风险较低的其他应收款

(1) 单项认定组合：对单项金额重大的其他应收款（其中单个欠款单位欠款金额100万元以上的为金额重大的其他应收款），或单项金额不重大但风险较高的其他应收款，按单个客户单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单项认定计提坏账准备。

(2) 信用风险组合：经单独测试后未发生减值或单项金额不重大但风险较低的其他应收款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，分为无信用风险组合、账龄组合分别计提坏账准备：

① 无信用风险组合。其他应收款无信用风险组合按款项性质预期信用损失为零，不计提坏账准备：

其他应收款性质	预期信用损失率
押金、保证金	0%
差旅备用金	0%
关联方款项	0%

② 账龄组合。按预期信用损失率计提坏账准备。

其他应收款账龄组合按预计信用损失率计提坏账准备的比例

账龄	预期信用损失率
1年以内	20%
1-3年	50%

账龄	预期信用损失率
3年以上	100%

## （十六） 存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（1） 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（2） 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## （十七） 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## （十八） 长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决

定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公

允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

#### (十九) 固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

##### 2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	平均年限法	20-38	5、10	19.00、9.50
机器设备	平均年限法	8-10	5、10	19.00、9.50
运输设备	平均年限法	5-10	5、10	19.00、9.50
电子设备及其他	平均年限法	5	5、10	19.00、9.50

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

#### (二十) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完后再作调整。

#### (二十一) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (二十二) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### 1. 使用权资产的确认依据

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) 发生的初始直接费用；
- (4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

#### 2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本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时，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。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十四）

项长期资产减值。

### （二十三） 无形资产

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
工业产权及专有技术	直线法	5-10	受益期限/合同规定年限	

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十四）项长期资产减值。

#### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### (二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

类别	摊销年限
装修维修费	3-6年
道路及建筑物改造	5-10年

#### (二十六) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### (二十七) 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

#### （2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十八） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风

险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## （二十九） 收入

### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

## 2. 各业务类型收入具体确认方法

公司销售业务包括内销和外销，按以下两种方式确认商品销售收入：(1) 内销方式下，公司按照合同约定交付产品并经客户验收后确认销售收入及VMI模式下，公司根据合同约定将产品交付至客户所属仓库，在客户领用存货后，双方进行月度对帐确认开票信息无误后确认销售收入；(2) 出口方式下，公司在完成报关出口手续后确认销售收入。

### (三十) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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的，且同时满足下列条件的，本公司将其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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

### (三十一) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (三十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的

初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （三十三） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本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

账面价值时，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十九）项长期资产减值。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十九）项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。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本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。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)(以下简称“解释第16号”)，“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”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明	详见其他说明

其他说明：

财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自2023年1月1日起施行“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”的内容。

解释第16号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，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。

本公司采用解释第16号对相关项目列报调整影响如下：

合并财务报表

资产负债表项目	2023年1月1日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	5,913,540.27	5,928,928.79	15,388.52
盈余公积	15,254,417.32	15,254,746.42	329.10
未分配利润	128,655,807.10	128,670,866.52	15,059.42
归属于母公司所有者权益合计	291,393,142.85	291,408,531.37	15,388.52
利润表项目	2022年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	1,559,330.79	1,552,364.54	-6,966.25

母公司财务报表

资产负债表项目	2023年1月1日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	4,431,949.87	4,442,722.71	10,772.84
盈余公积	15,254,417.32	15,254,746.42	329.10
未分配利润	109,183,415.85	109,193,859.59	10,443.74
利润表项目	2022年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-527,205.87	-530,496.84	-3,290.97

## 2.重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

### 四、 税项

#### (一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	公司按应纳税增值税销售收入的13%、9%、6%计算销项税，抵扣进项税款后的余额缴纳；出口货物按规定享受增值税“免、抵、退”政策。
城市维护建设税	应交增值税额	公司按照应交增值税的7%缴纳。
教育费附加	应交增值税额	公司按照应交增值税的3%缴纳。
地方教育费附加	应交增值税额	公司按照应交增值税的2%缴纳。
企业所得税	应纳税所得额	详见下述。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
深圳市恒宝通光电子股份有限公司	公司享受高新技术企业15%税率，见下税收优惠1、。
东莞市恒宝通光电子有限公司	公司享受高新技术企业15%税率，见下税收优惠2、。
深圳恒朴光电科技有限公司	适用小微企业所得税优惠政策，见下税收优惠3、。
HIOPTTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN.BHD.	公司适用马来西亚当地税率缴纳24%公司税

#### (二) 税收优惠

1、深圳市恒宝通光电子股份有限公司于2021年12月23日通过国家高新技术企业重新认定,取得国家高新技术企业证书。证书编号：GR202144204262，有效期：三年，证书有效期：2021年12月23日至2024年12月23日。

2. 子公司东莞市恒宝通光电子有限公司于2022年12月22日通过国家高新技术企业重新认定,取得国家高新技术企业证书。证书编号：GR202244010404，有效期：三年，证书有效期：2022年12月22日至2025年12月22日。

3、按照财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。按照财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第6号)规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司深圳恒朴光电科技有限公司公司符合上述所得税减免的要求，按照优惠税率计缴所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,243.34	11,947.32
银行存款	63,041,551.29	75,014,509.39
其他货币资金	308,300.00	157,720.00
存放财务公司款项	-	-
合计	63,368,094.63	75,184,176.71
其中：存放在境外的款项总额	16,380,477.41	17,199,539.16
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	308,356.09	157,720.00

注：

1.存放在境外的款项系境外子公司HIOPTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN.BHD.的货币资金。

2.货币资金期末余额中，除公司因办理海关出口保证金308,300元和美元结汇保证金56.09元存在使用限制外，其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在收回风险的款项。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,174,373.18	4,183,882.30
合计	3,174,373.18	4,183,882.30

### （三）应收票据

#### 1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,643,482.88	-
商业承兑汇票减值准备	132,869.66	-
合计	6,510,613.22	-

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	6,643,482.88	100.00	132,869.66	2.00	6,510,613.22	-	-	-	-	-

其中：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
商业承兑票据	6,643,482.88	100.00	132,869.66	2.00	6,510,613.22	-	-	-	-	-
合计	6,643,482.88	100.00	132,869.66	2.00	6,510,613.22	-	-	-	-	-

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑票据	6,643,482.88	132,869.66	2.00
合计	6,643,482.88	132,869.66	2.00

## 3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	-	132,869.66	-	-	-	132,869.66
合计	-	132,869.66	-	-	-	132,869.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4.期末公司已质押的应收票据：无

5.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票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	-	100,000.00
合计	-	100,000.00

6.本期实际核销的应收票据情况：无

## (四) 应收账款

## 1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	57,005,896.13	30,036,050.69
1—2年（含2年）	77,686.51	409,771.00
2—3年（含3年）	-	211,598.50
3—4年（含4年）	4,684.00	94,575.56
4—5年（含5年）	10,729.79	26,522.14
5年以上	1,302,626.66	1,276,104.52
减：坏账准备	2,516,757.68	2,318,408.95
合计	55,884,865.41	29,736,213.46

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,355,292.09	2.32	1,355,292.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	57,046,331.00	97.68	1,161,465.59	2.04	55,884,865.41
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	57,046,331.00	97.68	1,161,465.59	2.04	55,884,865.41
合计	58,401,623.09	100.00	2,516,757.68	4.31	55,884,865.41

(续)

类别	期初余额				账面余额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,351,408.01	4.22	1,351,408.01	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	30,703,214.40	95.78	967,000.94	3.15	29,736,213.46
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	30,703,214.40	95.78	967,000.94	3.15	29,736,213.46
合计	32,054,622.41	100.00	2,318,408.95	7.23	29,736,213.46

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
泉州泽仕通科技有限公司	690,542.71	690,542.71	690,542.71	690,542.71	100.00	对方破产难以收回
深圳市星力达通讯有限公司	344,361.89	344,361.89	344,361.89	344,361.89	100.00	对方破产难以收回
DIGITEL	148,013.77	148,013.77	150,523.67	150,523.67	100.00	长期挂账难以收回
杭州谗高电子有限公司	73,028.00	73,028.00	73,028.00	73,028.00	100.00	长期挂账难以收回
Fit	49,069.51	49,069.51	49,901.59	49,901.59	100.00	长期挂账难以收回
其他	46,392.13	46,392.13	46,934.23	46,934.23	100.00	长期挂账难以收回
合计	1,351,408.01	1,351,408.01	1,355,292.09	1,355,292.09	-	-

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	57,002,012.05	1,140,040.24	2.00
1至2年	28,617.00	5,723.40	20.00
2至3年	-	-	-
3至4年	4,684.00	4,684.00	100.00
4至5年	-	-	-
5年以上	11,017.95	11,017.95	100.00
合计	57,046,331.00	1,161,465.59	2.04

## 3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,351,408.01	-	-	-	3,884.08	1,355,292.09
按信用风险特征组合计提坏账准备	967,000.94	206,129.35	9,659.50	-	-2,005.20	1,161,465.59
合计	2,318,408.95	206,129.35	9,659.50	-	1,878.88	2,516,757.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4.本期实际核销的应收账款情况：无

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 H	18,610,649.81	-	18,610,649.81	31.86	372,213.00
客户 I	9,470,826.16	-	9,470,826.16	16.21	189,416.52
客户 A	7,559,397.23	-	7,559,397.23	12.94	151,187.94
客户 G	6,070,295.00	-	6,070,295.00	10.39	121,405.90
客户 D	3,878,245.02	-	3,878,245.02	6.64	77,564.90
合计	45,589,413.22	-	45,589,413.22	78.04	911,788.26

## （五）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,062,627.48	9,200,173.00
其中：银行承兑汇票	4,062,627.48	9,200,173.00
合计	4,062,627.48	9,200,173.00

注：期末应收票据均为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

## （六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	121,477.12	71.72	449,701.46	100.00
1至2年	47,896.03	28.28	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	169,373.15	100.00	449,701.46	100.00

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商 N	32,501.32	19.18
供应商 E	31,500.00	18.59
供应商 W	23,000.00	13.57
供应商 X	20,549.32	12.13
供应商 P	13,411.05	7.91
合计	120,961.69	71.38

（七）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,230,822.79	15,411,632.79
合计	14,230,822.79	15,411,632.79

1. 应收利息：无
2. 应收股利：无
3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	251,297.23	1,557,863.18
1—2年（含2年）	211,823.35	54,526.27
2—3年（含3年）	19,333.82	13,292,637.14
3—4年（含4年）	13,193,098.25	192,541.19
4—5年（含5年）	45,541.99	4,178.24

5年以上	1,100,605.24	1,117,944.00
减：坏账准备	590,877.09	808,057.23
合计	14,230,822.79	15,411,632.79

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫及暂付款项	773,540.08	1,407,987.34
押金及保证金	1,679,063.69	1,875,220.46
备用金	43,616.51	133,049.57
搬迁补偿	12,325,479.60	12,325,479.60
其他	-	477,953.05
合计	14,821,699.88	16,219,690.02

## (3) 按坏账计提方法分类披露

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	217,534.86	-	590,522.37	808,057.23
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
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	-	-	346.70	346.70
本期转回	217,526.84	-	-	217,526.84
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	8.02	-	590,869.07	590,877.09

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	588,933.40	-	-	-	-	588,933.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	219,123.83	346.70	217,526.84	-	-	1,943.69
合计	808,057.23	346.70	217,526.84	-	-	590,877.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市高发产业园开发投资有限公司	搬迁补偿	12,325,479.60	3-4年	83.15	-
深圳市讯展科技有限公司	代垫及暂付款项	588,208.00	5年以上	3.96	588,208.00
中国联合网络通信有限公司福建分公司	押金及保证金	380,000.00	5年以上	2.56	-
童节英	押金及保证金	206,000.00	3-4年	1.38	-
锐捷网络股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2年	1.34	-
合计	-	13,699,687.60	-	92.39	588,208.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

(八) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,651,457.52	3,553,535.24	25,097,922.28	31,653,020.48	4,351,717.26	27,301,303.22
在产品	20,702,526.96	474,637.19	20,227,889.77	23,620,126.82	575,891.78	23,044,235.04
库存商品	14,888,001.10	3,096,461.59	11,791,539.51	21,657,267.79	2,942,658.06	18,714,609.73
发出商品	2,571,151.85	-	2,571,151.85	5,242,654.28	-	5,242,654.28
委托加工材料	1,524,653.95	-	1,524,653.95	1,158,130.68	-	1,158,130.68
合计	68,337,791.38	7,124,634.02	61,213,157.36	83,331,200.05	7,870,267.10	75,460,932.95

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,351,717.26	692,883.56	-	1,491,065.58	-	3,553,535.24
在产品	575,891.78	33,055.04	-	134,309.63	-	474,637.19
库存商品	2,942,658.06	359,774.44	-	175,095.61	30,875.30	3,096,461.59

合计	7,870,267.10	1,085,713.04	-	1,800,470.82	30,875.30	7,124,634.02
----	--------------	--------------	---	--------------	-----------	--------------

3. 存货期末余额无借款费用资本化金额。
4. 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。
5. 本报告期内无合同履行成本本期摊销金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,849,405.79	200,314.94
待认证进项税	22,468.47	123,308.70
预缴税金	624.35	-
合计	3,872,498.61	323,623.64

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	98,686,383.63	104,865,532.54
固定资产清理	-	-
合计	98,686,383.63	104,865,532.54

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1.期初余额	75,402,946.98	78,826,849.67	2,204,049.81	3,209,480.42	159,643,326.88
2.本期增加金额	-	1,357,924.81	-5,587.57	100,450.85	1,452,788.09
(1) 购置	-	1,354,729.75	-	134,661.18	1,489,390.93
(2) 其他	-	3,195.06	-5,587.57	-34,210.33	-36,602.84
3.本期减少金额	-	1,791,216.66	-	54,256.37	1,845,473.03
(1) 处置或报废	-	1,791,216.66	-	54,256.37	1,845,473.03
4.期末余额	75,402,946.98	78,393,557.82	2,198,462.24	3,255,674.90	159,250,641.94
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	4,486,749.64	46,946,469.82	1,439,854.91	1,904,719.97	54,777,794.34
2.本期增加金额	1,907,618.40	4,816,618.17	228,596.35	652,639.74	7,605,472.66
(1) 计提	1,907,618.40	4,820,505.60	230,101.84	656,954.91	7,615,180.75
(2) 其他	-	-3,887.43	-1,505.49	-4,315.17	-9,708.09
3.本期减少金额	-	1,770,412.53	-	48,596.16	1,819,008.69

(1) 处置或报废	-	1,770,412.53	-	48,596.16	1,819,008.69
4.期末余额	6,394,368.04	49,992,675.46	1,668,451.26	2,508,763.55	60,564,258.31
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	69,008,578.94	28,400,882.36	530,010.98	746,911.35	98,686,383.63
2.期初账面价值	70,916,197.34	31,880,379.85	764,194.90	1,304,760.45	104,865,532.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

2. 固定资产清理：无

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,314.38	-
工程物资	-	-
合计	70,314.38	-

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	70,314.38	-	70,314.38	-	-	-
合计	70,314.38	-	70,314.38	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零星工程	-	-	70,314.38	-	-	70,314.38	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	70,314.38	-	-	70,314.38	-	-	-	-	-	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

2. 工程物资：无

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	5,971,771.08	5,971,771.08
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 新增	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)减少	-	-
4.期末余额	5,971,771.08	5,971,771.08
二、累计折旧	-	-
1.期初余额	2,714,026.10	2,714,026.10
2.本期增加金额	1,377,251.40	1,377,251.40
(1) 计提	1,377,251.40	1,377,251.40
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	4,091,277.50	4,091,277.50
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	1,880,493.58	1,880,493.58
2.期初账面价值	3,257,744.98	3,257,744.98

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	工业产权及专有技术	合计
一、账面原值	-	-
1.期初余额	22,871,513.48	22,871,513.48
2.本期增加金额	343,095.73	343,095.73
(1) 购置	350,709.65	350,709.65
(2) 其他	-7,613.92	-7,613.92
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	23,214,609.21	23,214,609.21
二、累计摊销	-	-
1.期初余额	9,010,368.24	9,010,368.24
2.本期增加金额	1,666,646.72	1,666,646.72
(1) 计提	1,667,487.51	1,667,487.51
(2) 其他	-840.79	-840.79
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	10,677,014.96	10,677,014.96
三、减值准备	-	-
1.期初余额	6,698,052.00	6,698,052.00
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	6,698,052.00	6,698,052.00
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	5,839,542.25	5,839,542.25
2.期初账面价值	7,163,093.24	7,163,093.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为68.34%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

#### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
深圳恒宝通总部装修项目	787,153.32	-	314,861.40	-	472,291.92

东莞宝通镭波车间技改装修费	51,637.51	-	32,613.24	-	19,024.27
东莞宝通厂房设施维修费	85,958.04	-	43,217.52	-	42,740.52
马来西亚恒宝通生产制造基地建设装修	7,969,306.33	-	1,320,536.55	176,286.45	6,472,483.33
合计	8,894,055.20	-	1,711,228.71	176,286.45	7,006,540.04

## (十五) 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,027,213.70	1,504,082.06	9,899,640.41	1,484,946.07
内部交易未实现利润	154,920.69	23,238.10	3,839,316.41	575,897.46
可抵扣亏损	55,088,845.96	8,263,326.90	25,684,644.96	3,852,696.74
租赁负债	1,977,375.41	296,606.31	3,360,335.15	504,050.27
合计	67,248,355.76	10,087,253.37	42,783,936.93	6,417,590.54

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	3,174,373.18	476,155.98	4,183,882.30	627,582.35
使用权资产	1,880,493.58	282,074.04	3,257,744.98	488,661.75
合计	5,054,866.76	758,230.02	7,441,627.28	1,116,244.10

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	282,074.04	9,805,179.33	488,661.75	5,928,928.79
递延所得税负债	282,074.04	476,155.98	488,661.75	627,582.35

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,035,976.75	7,795,144.87
可抵扣亏损	26,017,328.54	21,163,577.57
合计	33,053,305.29	28,958,722.44

## 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	期末金额	期初金额	备注
2023年	-	888,877.64	2018年可抵扣亏损

2024年	6,492,236.48	6,492,236.48	2019年可抵扣亏损
2025年	7,274,094.05	7,274,094.05	2020年可抵扣亏损
2026年	-	-	2021年可抵扣亏损
2027年	6,508,369.40	6,508,369.40	2022年可抵扣亏损
2028年	5,742,628.61	-	2023年可抵扣亏损
合计	26,017,328.54	21,163,577.57	

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,210,679.30	-	1,210,679.30	871,978.19	-	871,978.19
合计	1,210,679.30	-	1,210,679.30	871,978.19	-	871,978.19

## (十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	308,356.09	308,356.09	其他货币资金	保证金	157,720.00	157,720.00	其他货币资金	保证金
固定资产	15,428,528.77	14,072,046.55	房屋及建筑物	抵押	-	-	-	-
合计	15,736,884.86	14,380,402.64	-	-	157,720.00	157,720.00	-	-

注：

(1) 货币资金：公司存放于银行的结汇保证金56.09元以及存放于马来西亚免税工厂海关的保证金马币20万元。

(2) 固定资产：公司以东莞市清溪镇青滨东路105号力合紫荆智能制造中心16栋501作为抵押物，2023年12月7日向宁波银行申请人民币借款500万元，至报告期末借款余额500万元。

## (十八) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	-
保证借款	-	9,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	15,000,000.00	14,000,000.00

注：

(1) 深圳市恒宝通光电子股份有限公司于2023年11月27日与交通银行股份有限公司深圳分行签订流动资金借款合同，借款期限为自2023年12月6日起至2024年12月6日止，截止2023年12月31日借款余额5,000,000.00元。该笔借款属于信用借款，用途系用于日常经营周转。

(2) 深圳市恒宝通光电子股份有限公司于2023年12月6日与兴业银行股份有限公司深圳南油支行签订流动资金借款合同，借款期限为自2023年12月11日起至2024年12月11日止，截止2023年12月31日借款余额5,000,000.00元。该笔借款属于信用借款，用途系用于日常经营周转。

(3) 东莞市恒宝通光电子有限公司于2023年12月7日与宁波银行股份有限公司深圳分行签订最高额抵押合同，授信额度为人民币壹仟万元整，额度授信有效期为自2023年11月24日至2024年11月24日止，抵押物为东莞市清溪镇青滨东路105号力合紫荆智能制造中心16栋501。该笔综合授信下本期发生下述贷款：

深圳市恒宝通光电子股份有限公司于2023年12月5日与宁波银行股份有限公司深圳分行签订贷款合同，借款期限为自2023年12月15日起至2024年11月24日止，截止2023年12月31日借款余额5,000,000.00元。该笔借款属于抵押借款，用途系用于采购原材料。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	28,200,487.81	10,755,018.69
设备款	9,200.00	64,200.00
加工费	730,555.24	1,575,311.12
合计	28,940,243.05	12,394,529.81

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关	151,879.97	351,299.92
合计	151,879.97	351,299.92

2. 账龄超过1年的重要合同负债：无

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,755,952.16	31,719,937.54	35,977,698.43	498,191.27
二、离职后福利设定提存计划	-	2,596,551.59	2,596,551.59	-
三、辞退福利	-	183,467.00	165,087.00	18,380.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,755,952.16	34,499,956.13	38,739,337.02	516,571.27

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1.工资、奖金、津贴和补贴	4,705,779.26	27,241,940.75	31,488,351.40	459,368.61
2.职工福利费	-	2,270,820.36	2,270,820.36	-
3.社会保险费	-	798,970.22	798,970.22	-
其中：医疗保险费	-	612,444.69	612,444.69	-
工伤保险费	-	81,053.28	81,053.28	-
生育保险费	-	105,472.25	105,472.25	-
4.住房公积金	-	721,945.50	721,945.50	-
5.工会经费和职工教育经费	50,172.90	686,260.71	697,610.95	38,822.66
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,755,952.16	31,719,937.54	35,977,698.43	498,191.27

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	2,477,296.84	2,477,296.84	-
2.失业保险费	-	84,538.98	84,538.98	-
3.企业年金缴费	-	34,715.77	34,715.77	-
合计	-	2,596,551.59	2,596,551.59	-

## (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	64,784.61
企业所得税	-	1,704,381.11
个人所得税	49,391.85	79,631.50
城市维护建设税	-	487.94
印花税	42,440.66	39,528.37
教育费附加	-	348.53
其他税费	-	1,666,039.27
合计	91,832.51	3,555,201.33

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-

其他应付款	4,430,758.16	2,442,443.75
合计	4,430,758.16	2,442,443.75

1. 应付利息：无

2. 应付股利：无

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
设备及工程款	40,625.00	115,475.00
费用性支出	1,158,399.76	1,321,216.09
押金及保证金	735,183.09	114,966.54
暂收待付款	2,456,255.70	883,040.76
其他	40,294.61	7,745.36
合计	4,430,758.16	2,442,443.75

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	1,014,129.58	1,382,959.73
合计	1,014,129.58	1,382,959.73

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	105,642.81	14,024.34
合计	105,642.81	14,024.34

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,033,337.40	3,521,435.92
未确认的融资费用	-55,961.99	-161,100.77
重分类至一年内到期的租赁负债	-1,014,129.58	-1,382,959.73
合计	963,245.83	1,977,375.42

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,022,654.15	-	132,990.60	889,663.55	申请补助
合计	1,022,654.15	-	132,990.60	889,663.55	-

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年第一批科技计划项目技术攻关深科技创新	1,022,654.15	-	-	132,990.60	-	-	889,663.55	与资产相关
合计	1,022,654.15	-	-	132,990.60	-	-	889,663.55	-

## (二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00

## (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	49,839,788.66	-	-	49,839,788.66
合计	49,839,788.66	-	-	49,839,788.66

## (三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,356,870.23	-641,306.44	-	-	-	-577,175.80	-64,130.64	-2,934,046.03
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-2,356,870.23	-641,306.44	-	-	-	-577,175.80	-64,130.64	-2,934,046.03

其他综合收益合计	-2,356,870.23	-641,306.44	-	-	-	-577,175.80	-64,130.64	-2,934,046.03
----------	---------------	-------------	---	---	---	-------------	------------	---------------

注：外币财务报表折算差额主要是投资设立境外的子公司HIOPTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN.BHD.产生的外币财务报表折算差额。

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,254,746.42	370,023.27	-	15,624,769.69
合计	15,254,746.42	370,023.27	-	15,624,769.69

注：报告期盈余公积变动系提取法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	128,670,866.52	110,976,651.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）	-	8,422.27
调整后期初未分配利润	128,670,866.52	110,985,073.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,174,747.36	18,552,465.60
减：提取法定盈余公积	370,023.27	866,672.46
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	116,126,095.89	128,670,866.52

调整期初未分配利润明细：

公司2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》并按照相关规定进行追溯调整，影响上年期初未分配利润8,422.27元。

(三十三) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,475,315.51	104,692,327.23	228,599,413.84	169,635,501.84
其他业务	39,672,849.42	38,458,471.26	2,078,389.48	801,857.62

合计	166,148,164.93	143,150,798.49	230,677,803.32	170,437,359.46
----	----------------	----------------	----------------	----------------

主营业务按行业列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光电子行业	126,475,315.51	104,692,327.23	228,599,413.84	169,635,501.84
合计	126,475,315.51	104,692,327.23	228,599,413.84	169,635,501.84

主营业务按地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	38,155,219.02	33,609,991.23	29,428,573.53	28,979,467.13
国外	88,320,096.49	71,082,336.00	199,170,840.31	140,656,034.71
合计	126,475,315.51	104,692,327.23	228,599,413.84	169,635,501.84

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	61,664.24	6,650.25
教育费附加	44,045.87	4,750.17
房产税	596,467.39	596,467.39
土地使用税	18,349.92	18,349.92
车船使用税	2,610.00	2,610.00
印花税	105,098.65	111,385.10
合计	828,236.07	740,212.83

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,050,604.95	4,656,402.17
修理费	5,295.04	48,977.01
办公费	560,856.31	378,005.01
电话费	68,086.06	66,503.69
差旅费	192,119.77	178,951.43
广告宣传费	191,536.54	242,191.46
业务费用	367,678.25	197,148.13
服务费	1,945,972.47	1,273,727.24

保险费	57,036.83	353,449.48
其他费用	212,893.19	274,515.92
合计	7,652,079.41	7,669,871.54

## (三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,017,172.87	8,096,571.80
业务招待费	402,670.65	280,728.12
办公及差旅费	885,134.67	1,173,714.92
修理费及物料消耗	30,495.79	34,247.24
折旧	1,019,668.54	953,455.71
诉讼费	-	129.55
中介机构费用	938,552.24	891,783.56
运输费	313,501.45	757,586.33
保险费	74,430.77	43,545.84
无形资产摊销	1,302,554.81	2,083,021.21
房租水电费	1,078,211.26	930,127.25
党建工作经费	17,402.96	1,873.80
其他费用	1,224,510.82	1,041,653.11
合计	14,304,306.83	16,288,438.44

## (三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,293,939.88	15,065,941.96
折旧费	2,674,296.47	2,881,288.77
样品及制程损耗	1,215,877.87	1,415,565.75
水电费	149,008.14	120,564.88
试验外协费	911,047.94	419,993.30
差旅费	143,465.31	226,059.97
租赁费	587,834.09	744,619.86
其他	369,741.43	348,616.91
合计	17,345,211.13	21,222,651.40

## (三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	593,080.41	798,352.98

其中：租赁负债利息	105,138.79	178,457.22
利息收入	-1,106,299.41	-586,725.12
汇兑损益	-104,275.08	-3,550,094.66
金融机构手续费	134,314.91	175,305.99
其他收入	37,735.85	47,169.81
合计	-445,443.32	-3,115,991.00

## (三十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,154,725.98	2,770,458.89
个税返还手续费	13,369.83	10,721.26
合计	1,168,095.81	2,781,180.15

注：政府补助详见本附注九、政府补助。

## (四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	243,360.27	-
合计	243,360.27	-

## (四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,009,509.12	4,183,882.30
合计	-1,009,509.12	4,183,882.30

## (四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-132,869.66	-
应收账款坏账损失	-200,353.93	597,580.16
其他应收款坏账损失	217,180.14	-143,460.44
合计	-116,043.45	454,119.72

## (四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,085,713.04	-2,697,728.19
无形资产减值损失	-	-6,698,052.00
合计	-1,085,713.04	-9,395,780.19

## (四十四) 营业外收入

## 1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他	77,706.84	3,000.00	77,706.84
合计	77,706.84	3,000.00	77,706.84

## (四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	26,064.34	2,181.04	26,064.34
其中：固定资产报废损失	26,064.34	2,181.04	26,064.34
无形资产报废损失	-	-	-
罚没支出	4,928.98	309.48	4,928.98
其他	11,760.21	4,636.65	11,760.21
合计	42,753.53	7,127.17	42,753.53

## (四十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-63,298.77	2,060,054.02
递延所得税费用	-4,027,676.91	-507,689.48
合计	-4,090,975.68	1,552,364.54

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-17,451,879.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,617,781.99
子公司适用不同税率的影响	65,753.21
调整以前期间所得税的影响	-67,752.11
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	338,078.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	669,284.12
税法规定的额外可扣除费用	-2,478,557.69
所得税费用	-4,090,975.68

## (四十七) 其他综合收益

详见附注五、(三十)。

## (四十八) 现金流量表项目

## 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金/保证金	893,232.34	305,725.92
利息收入	1,106,299.41	586,725.12
政府补助	1,021,735.38	1,551,407.19
往来款	14,903,061.54	3,341,684.12
其他	98,475.96	11,314.10
合计	18,022,804.63	5,796,856.45

## 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	406,651.38	1,041,528.04
修理费及机物料消耗	1,516.18	48,840.15
办公及差旅费	903,867.67	821,861.72
广告宣传费	147,940.00	79,050.00
房租水电费	1,146,804.19	1,013,243.70
中介机构费用	871,334.86	935,134.95
支付保证金	1,159,605.44	391,044.65
支付往来款	460,385.00	1,439,253.93
招待费	560,481.38	419,887.87
保险费	133,733.19	400,332.60
手续费	120,977.87	175,305.99
罚没、赞助支出	4,928.98	309.48
研发费用	1,327,853.15	10,653,502.79
诉讼费	-	129.55
党建工作经费	10,116.88	1,873.80
其他费用	2,451,960.43	3,333,445.19
合计	9,708,156.60	20,754,744.41

## 3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债金额	1,529,670.00	2,232,606.13
支付担保费用	40,000.00	50,000.00

合计	1,569,670.00	2,282,606.13
----	--------------	--------------

## (四十九) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-13,360,904.22	13,902,170.92
加：资产减值准备	1,085,713.04	9,395,780.19
信用减值损失	116,043.45	-454,119.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,615,180.75	7,528,406.47
使用权资产折旧	1,377,251.40	2,367,364.33
无形资产摊销	1,667,487.51	2,463,567.65
长期待摊费用摊销	1,711,228.71	1,247,299.57
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,064.34	2,181.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,009,509.12	-4,183,882.30
财务费用（收益以“-”号填列）	92,596.70	-89,418.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-243,360.27	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,876,250.54	-1,135,271.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-151,426.37	627,582.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,940,799.72	21,069,037.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,987,358.93	16,617,314.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,321,099.03	-26,263,075.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-7,656,326.56	43,094,935.28
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	-	-
融资租入资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	63,059,738.54	75,026,456.71
减：现金的期初余额	75,026,456.71	46,339,047.71
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-

现金及现金等价物净增加额	-11,966,718.17	28,687,409.00
--------------	----------------	---------------

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,059,738.54	75,026,456.71
其中：库存现金	18,243.34	11,947.32
可随时用于支付的银行存款	63,041,495.20	75,014,509.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	63,059,738.54	75,026,456.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （五十） 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	4,647,571.66	7.0827	32,917,355.80
林吉特	8,786,200.00	1.5415	13,543,927.30
应收账款	-	-	-
其中：美元	1,770,167.89	7.0827	12,537,568.11
林吉特	-	-	-
应付账款	-	-	-
其中：美元	204,830.46	7.0827	1,450,752.70
林吉特	8,700.00	1.5415	13,411.05

注：子公司HIOPTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN.BHD.生产及经营地位于马来西亚，因马来西亚林吉特（简称马币）是马来西亚通用货币，公司以马币作为记账本位币。

## （五十一） 租赁

### 1. 本公司作为承租人

#### （1） 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息费用	财务费用	105,138.79
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用/制造费用	1,731,790.38
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	31,273.64
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
售后租回交易	-	-

## (2) 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动产生的现金流量	1,529,670.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动产生的现金流量	1,763,064.02
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动产生的现金流量	-
合计	-	3,292,734.02

## 六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,293,939.88	15,065,941.96
折旧费	2,674,296.47	2,881,288.77
样品及制程损耗	1,215,877.87	1,415,565.75
水电费	149,008.14	120,564.88
试验外协费	911,047.94	419,993.30
差旅费	143,465.31	226,059.97
租赁费	587,834.09	744,619.86
其他	369,741.43	348,616.91
合计	17,345,211.13	21,222,651.40
其中：费用化研发支出	17,345,211.13	21,222,651.40
资本化研发支出	-	-

## 七、合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并  
报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 同一控制下企业合并  
报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。
- (三) 反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

(四) 处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

报告期内，公司未发生其他原因的合并范围变动。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地
深圳恒朴光电科技有限公司	3,000 万元人民币	广东省深圳市	广东省深圳市
东莞市恒宝通光电子有限公司	11,000 万元人民币	广东省东莞市	广东省东莞市
HIOPTELTECHNOLOGY(MALAYSIA)SDN.BHD.	1,900 万马币	马来西亚	马来西亚

(续表)

业务性质	持股比例(%)		取得方式
	直接	间接	
研究和试验发展	55.00	-	投资设立
计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	-	投资设立
计算机、通信和其他电子设备制造业	90.00	-	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳恒朴光电科技有限公司	45.00%	-1,009,509.12	-	3,174,373.19
HIOPTELTECHNOLOGY(MALAYSIA)SDN.BHD.	10.00%	-176,647.74	-	2,574,454.23

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳恒朴光电科技有限公司	1,322,505.28	5,746,635.37	7,069,140.65	14,978.02	-	14,978.02
HIOPTELTECHNOLOGY(MALAYSIA)SDN.BHD.	22,304,862.81	7,658,199.49	29,963,062.30	3,799,570.08	-	3,799,570.08
合计	23,627,368.09	13,404,834.86	37,032,202.95	3,814,548.10	-	3,814,548.10

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

深圳恒朴光电科技有限公司	1,995,468.04	7,339,528.52	9,334,996.56	37,480.33	-	37,480.33
HIOPTELTECHNOLOGY(MALAYSIA)SDN.BHD.	33,037,783.23	9,516,736.57	42,554,519.80	13,983,243.76	-	13,983,243.76
合计	35,033,251.27	16,856,265.09	51,889,516.36	14,020,724.09	-	14,020,724.09

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳恒朴光电科技有限公司	2,999,343.19	-2,243,353.60	-2,243,353.60	102,447.12
HIOPTELTECHNOLOGY(MALAYSIA)SDN.BHD.	24,977,483.37	-1,766,477.38	-2,407,783.82	-916,158.17
合计	27,976,826.56	-4,009,830.98	-4,651,137.42	-813,711.05

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳恒朴光电科技有限公司	4,280,193.43	-10,014,948.63	-10,014,948.63	-208,303.74
HIOPTELTECHNOLOGY(MALAYSIA)SDN.BHD.	10,193,119.94	-1,435,678.01	-517,822.32	-1,159,962.23
合计	14,473,313.37	-11,450,626.64	-10,532,770.95	-1,368,265.97

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 本公司无合营企业。
2. 本公司无联营企业。

(三) 本公司无共同经营主体。

(四) 本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2019年第一批科技计划项目技术攻关深科技创新	1,022,654.15	-	-	132,990.60	-	-	889,663.55	与资产相关
合计	1,022,654.15	-	-	132,990.60	-	-	889,663.55	-

(二) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
深圳南山科技创新局科技金融贴息资助	482,700.00	445,900.00
深圳市科技创新委员会高新会2023年高新技术企业培育资助款	100,000.00	-
深圳市科技创新委员会高新处2022年高新技术企业培育资助款	-	200,000.00

南山区科技创新局研发投入支持计进项目补贴款	-	195,100.00
科技局200G光模块项目补助	132,990.60	132,990.60
深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划项目	-	100,000.00
深圳市南山区工业和信息化局出口信用保险保费资助	-	85,700.00
商务局2020年下半年出口信用保险保费资助	-	65,782.00
深圳市社保基金管理局一次性留工培训补助金	-	44,500.00
深圳市中小企业服务局国内市场开拓资助经费	-	36,592.00
其他	-	39,693.11
南山财政局产业化技术升级资助项目	-	370,898.56
市经贸委技改项目第二批专项经费	-	218,908.38
2019年技术装备及管理智能化提升项目第一批资助计划	-	496,254.16
广东省社会保险东莞市一次性留工补助	-	129,125.00
到东莞市社会保障局社会保障失业保险稳岗返还	-	69,437.52
东莞市工业和信息化局“促升规、稳在规”规上工业企业奖励	-	50,000.00
社保局生育津贴	29,617.30	27,811.56
清溪财政分局2021年高新技术企业申报奖励	-	20,000.00
东莞市人力资源和社会保障局小微企业招用应届高校毕业生社会保障补贴	78,418.08	32,568.00
东莞市人力资源和社会保障局小微企业招用应届高校毕业生社会保障补贴	-	9,198.00
东莞市科学技术局2022年省工程技术研究中心项目资金	200,000.00	-
东莞市工业和信息化局促进小微企业上规模发展资金项目资助	100,000.00	-
东莞市财政局清溪分局东莞市国家高新技术企业认定奖励	30,000.00	-
深圳南山街道办事处8月深圳市首次在深就业补贴	1,000.00	-
合计	1,154,725.98	2,770,458.89

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、其他流动负债等。各项金融工具的情况详见相关合并财务报表项目注释。

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

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应信用额度与信用期限。对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于资产负债表日审核应收款可回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

## （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## （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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监控维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

### 2、汇率风险

外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营业务位于中国境外，主要以美元结算，存在较高的外汇风险。截至2023年12月31日止，本公司的主要外币货币性资产及负债余额详见附注五、（五十）“外币货币性项目”。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 十一、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

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
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	-	-	3,174,373.18	3,174,373.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	3,174,373.18	3,174,373.18
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-

(3) 衍生金融资产	-	-	3,174,373.18	3,174,373.18
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	-	-
(四) 应收款项融资	-	-	4,062,627.48	4,062,627.48
(五) 其他非流动金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	7,237,000.66	7,237,000.66

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无

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

(四) 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：

1.对于购买的结构性存款，采用票面金额确定其公允价值。

2.对于银行承兑汇票和信用评级较高的财务公司承兑的商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

3.对于不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资，参考资产的历史成本，以资产的持续使用和公开市场为前提，采用资产基础法计算确定公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建省青山纸业股份有限公司	福州市鼓楼区五一北路171号新都会花园广场16层	纸产品生产销售	230581.7807万元人民币	65.15	65.15

本企业最终控制方是 福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
惠州市闽环纸品有限公司	同受福建省青山纸业股份有限公司控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

惠州市闽环纸品有限公司	采购纸箱	97,888.49	272,222.69
合计		97,888.49	272,222.69

## 2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省青山纸业股份有限公司	500.00 万元	2022-12-12	2026-10-06	是
福建省青山纸业股份有限公司	400.00 万元	2022-12-26	2026-12-20	是

注：1.公司本期支付福建省青山纸业股份有限公司担保费40,000.00元。

2.经福建省青山纸业股份有限公司九届二十一次董事会批准，同意青山纸业为深圳市恒宝通光电子股份有限公司向农业银行前海分行申请综合授信 2,000 万元提供担保，担保方式为连带责任担保，担保期限为自借款合同项下债务履行期限届满之日起 3 年。本公司实际使用农业银行前海分行贷款 900 万元，该项贷款已按合同约定期限全部归还，期末无欠款。

## 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	288.98 万元	238.08 万元

(六) 报告期内本公司不存在关联方应收应付款项。

## 十三、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2023年12月31日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2023年12月31日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况：无

(三) 重要销售退回：无

(四) 其他资产负债表日后事项说明：无

## 十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

### (一) 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	44,945,222.89	25,544,357.42
1-2年（含2年）	77,686.51	7,600,030.99
2-3年（含3年）	-	12,438,809.96

3—4年（含4年）	4,684.00	94,575.56
4—5年（含5年）	10,729.79	26,522.14
5年以上	1,302,626.66	1,276,104.52
减：减值准备	2,259,097.42	2,116,919.77
合计	44,081,852.43	44,863,480.82

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,355,292.09	2.92	1,355,292.09	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	44,985,657.76	97.08	903,805.33	2.01	44,081,852.43
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	44,163,318.04	95.30	903,805.33	2.05	43,259,512.71
应收关联方组合	822,339.72	1.77	-	-	822,339.72
合计	46,340,949.85	100.00	2,259,097.42	4.87	44,081,852.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,351,408.01	2.88	1,351,408.01	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	45,628,992.58	97.12	765,511.76	1.68	44,863,480.82
其中：	-	-	-	-	-
账龄组合	20,628,992.58	43.91	765,511.76	3.71	19,863,480.82
应收关联方组合	25,000,000.00	53.21	-	-	25,000,000.00
合计	46,980,400.59	100.00	2,116,919.77	4.51	44,863,480.82

## 按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
泉州泽仕通科技有限公司	690,542.71	690,542.71	690,542.71	690,542.71	100.00	对方破产难以收回
深圳市星力达通讯有限公司	344,361.89	344,361.89	344,361.89	344,361.89	100.00	对方破产难以收回
DIGITEL	150,523.67	150,523.67	148,013.77	148,013.77	100.00	长期挂账难以收回

杭州诶高电子有限公司	73,028.00	73,028.00	73,028.00	73,028.00	100.00	长期挂账难以收回
Fit	49,901.59	49,901.59	49,069.51	49,069.51	100.00	长期挂账难以收回
其他	46,934.23	46,934.23	46,392.13	46,392.13	100.00	长期挂账难以收回
合计	1,355,292.09	1,355,292.09	1,351,408.01	1,351,408.01	-	-

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	44,118,999.09	882,379.98	2.00
1至2年	28,617.00	5,723.40	20.00
2至3年	-	-	-
3至4年	4,684.00	4,684.00	100.00
4至5年	-	-	-
5年以上	11,017.95	11,017.95	100.00
合计	44,163,318.04	903,805.33	2.05

## 3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,351,408.01	-	-	-	3,884.08	1,355,292.09
按信用风险特征组合计提坏账准备	765,511.76	138,293.57	-	-	-	903,805.33
合计	2,116,919.77	138,293.57	-	-	3,884.08	2,259,097.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

4.本期实际核销的应收账款情况：无

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 H	18,610,649.81	-	18,610,649.81	40.16	372,213.00
客户 G	6,070,295.00	-	6,070,295.00	13.10	121,405.90
客户 I	5,394,871.03	-	5,394,871.03	11.64	107,897.42
客户 D	3,878,245.02	-	3,878,245.02	8.37	77,564.90
客户 B	2,694,552.41	-	2,694,552.41	5.81	53,891.05
合计	36,648,613.27	-	36,648,613.27	79.08	732,972.27

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,429,332.14	13,522,668.63
合计	13,429,332.14	13,522,668.63

1. 应收利息：无

2. 应收股利：无

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	105,792.91	297,786.19
1—2年（含2年）	202,258.19	9,491.30
2—3年（含3年）	9,491.30	12,681,807.03
3—4年（含4年）	12,599,933.54	2,128.05
4—5年（含5年）	2,128.05	4,178.24
5年以上	1,100,605.24	1,117,944.00
减：坏账准备	590,877.09	590,666.18
合计	13,429,332.14	13,522,668.63

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫及暂付款项	639,796.48	637,200.23
押金及保证金	1,011,978.56	1,019,155.56
备用金	42,954.59	131,499.42
搬迁补偿	12,325,479.60	12,325,479.60
合计	14,020,209.23	14,113,334.81

(3) 按坏账计提方法分类披露

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	143.81	-	590,522.37	590,666.18
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---

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	-	-	346.70	346.70
本期转回	135.79	-	-	135.79
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	8.02	-	590,869.07	590,877.09

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	588,933.40					588,933.40
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,732.78	346.70	135.79			1,943.69
合计	590,666.18	346.70	135.79			590,877.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市高发产业园开发投资有限公司	搬迁补偿	12,325,479.60	3-4年	87.91	-
深圳市讯展科技有限公司	代垫及暂付款项	588,208.00	5年以上	4.20	588,208.00
中国联合网络通信有限公司福建分公司	押金及保证金	380,000.00	5年以上	2.71	-
锐捷网络股份有限公司	押金及保证金	200,000.00	1-2年	1.43	-
深圳市国家自主创新示范区服务中心	押金及保证金	145,500.00	3-4年	1.04	-
合计	-	13,639,187.60	-	97.29	588,208.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	155,824,790.00	-	155,824,790.00	155,824,790.00	-	155,824,790.00

对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	155,824,790.00	-	155,824,790.00	155,824,790.00	-	155,824,790.00

### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳恒朴光电科技有限公司	16,500,000.00	-	-	16,500,000.00	-	-
东莞市恒宝通光电电子有限公司	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00	-	-
HIOPTEL TECHNOLOGY (MALAYSIA) SDN. BHD.	29,324,790.00	-	-	29,324,790.00	-	-
合计	155,824,790.00	-	-	155,824,790.00	-	-

### 2. 对联营、合营企业投资：无

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,596,647.13	49,876,733.09	54,401,727.81	48,707,193.84
其他业务	21,043,557.24	20,873,511.02	5,281,295.55	229,829.12
合计	80,640,204.37	70,750,244.11	59,683,023.36	48,937,022.96

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收益	131,212.32	-
股利分红	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,131,212.32	9,000,000.00

## 十七、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,064.34	
计入当期损益的政府补助（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）	1,154,725.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,009,509.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	243,360.27	

对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,387.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	220,103.82	
少数股东权益影响额(税后)	-3,106.56	
合计	219,903.01	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-4.27%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.35%	-0.12	-0.12

法定代表人：林新利

主管会计工作负责人：赵旭锋

会计机构负责人：陈荣藻

深圳市恒宝通光电子股份有限公司

2024年3月28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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	5,913,540.27	5,928,928.79	-	-
盈余公积	15,254,417.32	15,254,746.42	-	-
未分配利润	128,655,807.10	128,670,866.52	-	-
归属于母公司所有者权益合计	291,393,142.85	291,408,531.37	-	-
所得税费用	1,559,330.79	1,552,364.54	-	-

#### (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. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“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”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明	详见其他说明

其他说明：

财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自2023年1月1日起施行“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”的内容。

解释第16号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，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。

本公司采用解释第16号对相关项目列报调整影响如下：

## 合并财务报表

资产负债表项目	2023年1月1日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	5,913,540.27	5,928,928.79	15,388.52
盈余公积	15,254,417.32	15,254,746.42	329.10
未分配利润	128,655,807.10	128,670,866.52	15,059.42
归属于母公司所有者权益合计	291,393,142.85	291,408,531.37	15,388.52
利润表项目	2022年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	1,559,330.79	1,552,364.54	-6,966.25

## 母公司财务报表

资产负债表项目	2023年1月1日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	4,431,949.87	4,442,722.71	10,772.84
盈余公积	15,254,417.32	15,254,746.42	329.10
未分配利润	109,183,415.85	109,193,859.59	10,443.74
利润表项目	2022年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-527,205.87	-530,496.84	-3,290.97

## 2.重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,064.34
计入当期损益的政府补助（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）	1,154,725.98
委托他人投资或管理资产的损益	243,360.27
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,009,509.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,387.48

非经常性损益合计	436,900.27
减：所得税影响数	220,103.82
少数股东权益影响额（税后）	-3,106.56
非经常性损益净额	219,903.01

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用