

证券代码：834406

证券简称：迪威普

主办券商：中泰证券



迪威普

NEEQ: 834406

南京迪威普光电技术股份有限公司
Nanjing DVP Optoelectronic Tech 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、公司负责人徐道坤、主管会计工作负责人成素珍及会计机构负责人（会计主管人员）成素珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天衡会计师事务所（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“五、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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	80

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	南京市玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室 南京迪威普光电技术股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
迪威普、公司、本公司、股份公司	指	南京迪威普光电技术股份有限公司
迪威普有限、有限公司	指	南京迪威普光电技术有限公司
通鼎互联	指	通鼎互联信息股份有限公司，本公司股东
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
天衡、注册会计师	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	南京迪威普光电技术股份有限公司股东大会
董事会	指	南京迪威普光电技术股份有限公司董事会
监事会	指	南京迪威普光电技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的南京迪威普光电技术股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期末、期末、本期期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京迪威普光电技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing DVP Optoelectronic Tech Co., Ltd.		
	DVP		
法定代表人	徐道坤	成立时间	2003 年 2 月 20 日
控股股东	控股股东为（徐道坤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐道坤），一致行动人为（赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳、徐文倩）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机-通信和其他电子设备制造业-通信系统设备制造（C3921）		
主要产品与服务项目	公司主要从事光纤熔接机的生产销售业务		
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	迪威普	证券代码	834406
挂牌时间	2015 年 11 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	41,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙明	联系地址	南京市玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室
电话	025-85582828	电子邮箱	sunming936@126.com
传真	025-85582345		
公司办公地址	南京市玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室	邮政编码	210042
公司网址	www.njdvp.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	913201007453773552		
注册地址	江苏省南京市玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室		
注册资本（元）	41,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家研发生产光纤熔接机、光时域反射仪、红光源、光功率计等光纤通信仪器仪表的高科技企业。公司所处行业为通信设备制造行业中的通信设备系统制造行业，行业细分属于光通信行业。

公司拥有 43 项专利技术；公司通过高新技术产品认定、质量管理体系认证、环境管理体系认证、职业健康安全管理体系认证并被认定为高新技术企业。公司依托以上关键要素，通过光电通信产品的研发、生产和销售获得收入、利润及现金流。

公司目前专注于光纤熔接机系列产品的自主研发，并拓展在光纤线路施工维护机具和测试仪表领域的研发。公司产品的主要客户为电信运营商、通信工程公司、通信设备经销商等。主要应用于电信运营商、通信工程公司、事业单位的光缆线路施工、维护、应急抢修；光器件的实验、生产与测试、科研；各大院校中有关光纤通讯专业的教学研究。

公司主要利润来源于光纤熔接机收入。公司 2023 年毛利率为 38.51%，毛利润保持了较高水平，得益于公司是国内较早从事光纤熔接机研发、生产和销售的企业，凭借多年的自主研发，产品以技术含量高、性能稳定、体积小、重量轻、操作简便而备受市场的广泛认可，在行业内具备很强的市场竞争力。报告期内商业模式各要素未发生重大变化，未对公司经营产生不利影响。经营计划实现情况：2023 年度，依照公司制定的发展战略和经营计划，公司业务稳步发展，在董事会的统一部署、通过全体员工的不懈努力下，公司实现营业收入 25,968,879.07 元，较上年同比增长 11.18%；实现净利润 2,229,375.99 元，较上年同比下降-19.87%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>(1) “专精特新”认定：2022 年 12 月，公司被江苏省工业和信息化厅认定为“江苏省专精特新中小企业”，有效期为 2022 年至 2025 年；</p> <p>(2) “高新技术企业”认定：公司于 2010 年 6 月被认定为高新技术企业，2022 年度通过高新技术企业复审，于 2022 年 12 月 12 日获得江苏省科协技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税</p>

务局联合认定的高新技术企业资格认定，证书编号：GR202232011651，有效期三年。

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	25,968,879.07	23,358,241.17	11.18%
毛利率%	38.51%	45.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,229,375.99	2,782,092.13	-19.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,170,760.18	2,185,637.13	-46.43%
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）	3.90%	4.71%	-
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）	2.05%	3.70%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	65,402,889.54	64,289,698.09	1.73%
负债总计	7,176,597.95	8,292,782.49	-13.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,226,291.59	55,996,915.60	3.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.37	3.65%
资产负债率%（母公司）	10.97%	12.90%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	8.47	7.24	-
利息保障倍数	-	-	-
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	3,575,636.06	10,706,701.88	-66.60%
应收账款周转率	3.11	1.78	-
存货周转率	1.16	0.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.73%	-20.55%	-
营业收入增长率%	11.18%	-56.70%	-
净利润增长率%	-19.87%	-78.06%	-

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	5,523,037.22	8.44%	2,917,291.00	4.54%	89.32%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,090,225.11	9.31%	4,528,568.30	7.04%	34.48%
交易性金融资产	37,398,140.60	57.18%	35,380,489.53	55.03%	5.70%
存货	10,882,618.51	16.64%	14,788,191.63	23.00%	-26.41%
固定资产	3,358,426.35	5.13%	3,706,035.27	5.76%	-9.38%
无形资产	229,166.67	0.35%	-	-	-
应付账款	3,468,132.61	5.30%	2,826,559.87	4.40%	22.70%
合同负债	935,264.47	1.43%	2,256,612.88	3.51%	-58.55%
资产总计	65,402,889.54	-	64,289,698.09	-	-

项目重大变动原因：

货币资金增加：主要因为收到经营回款导致；
 应收账款增加：主要因为随着收入增加应收账款增加导致；
 存货减少：主要因为销售增加使产成品减少导致；
 固定资产减少：主要因为计提固定资产折旧导致；
 应付账款增加：主要因为经营采购导致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,968,879.07	-	23,358,241.17	-	11.18%
营业成本	15,967,552.25	61.49%	12,641,182.45	54.12%	26.31%
毛利率%	38.51%	-	45.88%	-	-
销售费用	3,247,451.39	12.51%	3,161,517.52	13.53%	2.72%
管理费用	1,524,847.18	5.87%	1,631,070.21	6.98%	-6.51%

项目重大变动原因：

营业收入增加：主要因为积极开拓市场导致；
 营业成本增加：主要是随着销售收入增加而增加；
 毛利率下降是因为销售价格下降所致。

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	25,968,879.07	23,358,241.17	11.18%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	15,967,552.25	12,641,182.45	26.31%
其他业务成本	-	-	-

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
光纤熔接机	25,968,879.07	15,967,552.25	38.51%	11.18%	26.31%	-7.37%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

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	中移铁通有限公司	8,845,182.87	34.06%	否
2	广州金阳兴信息科技有限公司	2,521,681.20	9.71%	否
3	孟加拉 ZUBAIR	1,821,208.78	7.01%	否
4	乌克兰 DEPS	1,812,670.93	6.98%	否
5	厄瓜多尔 TELE	1,798,972.68	6.93%	否
合计		16,799,716.46	64.69%	-

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	上海意歌电子科技有限公司	1,109,928.85	10.81%	否
2	浙江皓邦通讯科技有限公司	954,955.78	9.30%	否
3	深圳市恒宇电能科技有限公司	750,415.9	7.31%	否
4	上饶市鑫锐光电有限公司	691,173.41	6.73%	否
5	无锡朗维科技有限公司	586,503.68	5.71%	否
合计		4,092,977.62	39.88%	-

(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	3,575,636.06	10,706,701.88	-66.60%

投资活动产生的现金流量净额	-1,611,071.65	937,814.98	-271.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-17,999,000.00	0.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少，主要原因为本期销售回款较上期减少导致；
经营活动产生的现金流量净额大于净利润，主要因为存货减少、经营性应付项目减少、投资产生收益等多方面原因叠加导致；

投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少，主要因为本期购买银行理财产品大于赎回银行理财产品，去年同期是购买理财产品小于赎回银行理财产品所致；

本期筹资活动无发生，去年同期筹资活动主要为现金股利分配。

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

主要参股公司业务分析

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	37,398,140.60	0.00	-
合计	-	37,398,140.60	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、 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
----------	------------

1、技术更新升级的风险	<p>公司所处行业为技术密集型行业，对行业内公司的技术水平和研发能力有较高要求，所以核心技术对公司的产品创新、市场开拓以及持续发展起着关键作用。目前，公司作为光通信领域光纤熔接设备及配套测试设备的专业制造商，具有自主研发能力且技术成熟。但是，公司必须紧跟光通信领域技术不断发展的步伐，及时将先进技术应用于技术开发和产品设计，匹配不断变化的客户需求，不断满足市场价格的变化，不断丰富产品种类。如果公司在产品开发和产业化的过程中，不能准确地把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性技术和产品，将可能造成公司竞争力下降，形成潜在风险。</p>
2、汇率变动风险	<p>公司出口的产品主要通过美元进行结算，出口产品比重也不断加大，公司自接受订单，采购原、辅材料，生产到出口，存在一个业务周期，在此期间的人民币兑美元的汇率波动可能会导致公司出现汇兑损益，公司需承担因汇率波动导致的汇兑损益的风险。</p>
3、行业风险	<p>公司的产品大部分应用于通信网络的建设，因此国内通信行业的固定资产投资规模是决定公司业务收入的重要因素。电信、移动、联通及广电运营商对网络规划和升级投资建设力度直接影响着光纤光缆连接设备行业的市场规模。如果电信、移动、联通及广电运营商网络规划和升级投资出现较大波动，将对本行业经营带来一定风险。而全国的宽带网络建设、5G 网络建设及其他基础建设是系统工程，其大规模投资建设受多方因素影响，具体投资规模及进度存在一定不确定性，由此可能给公司经营业绩带来一定不确定性。</p>
4、市场竞争加剧带来的风险	<p>公司所从事的业务为光电通信产品的研发、生产和销售，是光传输接入设备的组成部分，在光通信细分行业处于核心地位。</p> <p>随着 5G 商用范围不断扩大，信息化建设速度加快，用户逐渐增加，光电通信产品将面临广阔发展空间，受利好政策推动，行业内企业数量不断增多，市场竞争不断加剧。尽管公司在行业内处于领先地位，但未来一段时间内，公司可能面临因市场竞争进一步加剧、市场整体价格下降等因素带来的经营业绩下降、毛利率下滑的风险。整体来看，光纤熔接机市场竞争激烈，产品良莠不齐，同质化现象较为严重。</p>
5、单一产品依赖的风险	<p>报告期内公司主营业务收入主要来自 DVP 系列光纤熔接机产品，公司经营成果受到 DVP 系列产品的知名度、市场认可度等影响。尽管公司不断提升产品的品牌影响力，但在单一品牌下，一旦公司未来不能成功维持该品牌的市场形象和地位，将可能给公司的业务、财务状况、经营业绩带来不利影响。</p>
6、实际控制人控制风险	<p>公司的实际控制人为徐道坤，现持有公司 14,491,900 股股份，占公司股份总额的 35.35%。2021 年 11 月 24 日，徐道坤与赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳五位自然人股东签署《一致行动协议》，约定各方在股东大会会议中行使表决权时采取相同的意思表示，如若赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳与徐道坤意</p>

	<p>见不一致，以徐道坤的意见为准，因此徐道坤可以控制的股份为 59.23%，为公司的实际控制人和控股股东。尽管公司已建立较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对实际控制人的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司实际控制人仍可凭借其对公司的控制地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在实际控制人控制不当的风险。</p>
7、技术失密和核心技术人员流失的风险	<p>公司作为以研发为核心竞争力的技术型企业，在技术研发上投入了大量资源，经过多年的发展和技术积累，形成了较强的自主创新能力并拥有多项自主知识产权核心技术，而研发工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。如果公司核心研发人员流失，会很大程度上影响企业持续发展创新的步伐，而一旦发生技术失密，则可能会对企业造成损失，影响到企业的竞争力。虽然公司已与核心技术人员签订《保密协议》、《竞业限制协议》，对技术文件进行加密、单独存档，但是随着行业市场竞争越发激烈，行业内竞争对手针对核心技术的争夺也将加剧。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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
2022年8月18日	使用闲置资金购买理财产品	银行及其他金融机构发行的低风险理财产品	5000万元	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：

理财产品投资的目的是为了提升公司资金的使用效率，为股东谋取较好的投资回报，公司拟在保证

确保日常经营资金需求及资金安全的前提下，使用闲置资金择机购买保本型理财产品。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 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
保函保证金	货币资金	冻结	1,536,337.55	2.35%	履约保函
外汇掉期业务保证金	货币资金	冻结	182,378.27	0.28%	美金理财账户保证金
总计	-	-	1,718,715.82	2.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上货币资金冻结对公司无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,008,125	61.00%	1,506,750	26,514,875	65.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,622,975	8.84%	0	3,622,975	8.84%	
	董事、监事、高管	1,707,550	4.16%	0	1,707,550	4.16%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,991,875	39.00%	-1,506,750	14,485,125	35.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,868,925	26.51%	0	10,868,925	26.51%	
	董事、监事、高管	5,122,950	12.50%	-1,506,750	3,616,200	8.82%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		41,000,000	-	0	41,000,000	-	
普通股股东人数							68

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐道坤	14,491,900	0	14,491,900	35.35%	10,868,925	3,622,975	0	0
2	通鼎互联信息股份有限公司	14,350,000	0	14,350,000	35.00%	0	14,350,000	0	0
3	赵亚冬	3,013,500	0	3,013,500	7.35%	2,260,125	753,375	0	0
4	王来瑞	2,963,500	0	2,963,500	7.23%	0	2,963,500	0	0
5	马志芳	2,008,900	-2	2,008,898	4.90%	0	2,008,898	0	0
6	潘泳	1,808,100	-2	1,808,098	4.41%	1,356,075	452,023	0	0
7	徐文倩	1,358,000	0	1,358,000	3.31%	0	1,358,000	0	0
8	贾东杰	205,000	0	205,000	0.50%	0	205,000	0	0

9	卢诚	99,000	0	99,000	0.24%	0	99,000	0	0
10	张淑新	75,000	0	75,000	0.18%	0	75,000	0	0
合计		40,372,900	-4	40,372,896	98.47%	14,485,125	25,887,771	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐道坤与徐文倩系父女关系；

2021年11月24日，徐道坤与赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳续签《一致行动协议》，约定五方在协议有效期内按约定的程序和方式行使提案权和表决权，并对相关提案投同意票或按协商一致的立场行使表决权；对于委托出席股东大会的，只能委托协议五方中的其他四方作为其代理人，并对审议事项按协调一致的立场作出同意、反对或弃权的指示；五方应就各一致行动事项进行事先协商，并应尽最大努力争取通过协商一致做出决定；当前述协商无法达成一致时，由徐道坤作出决定，对此决定，其他各方应无条件遵照执行；协议自五方签署之日起生效，至签署之日后的六十个月届满后终止；

除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

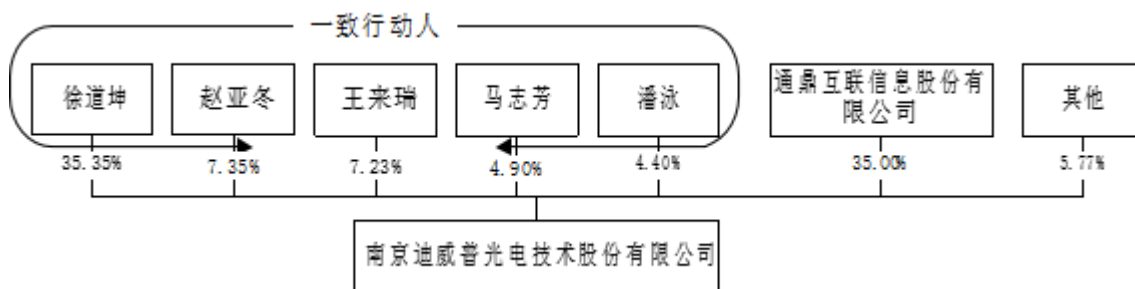
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人均为公司董事长徐道坤。

截止到2022年12月31日，徐道坤持有公司1,449.19万股股份，占公司股份总额的35.35%，其所持股份不存在质押或其他权利争议的情况；2018年11月24日，徐道坤与赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳签订《一致行动协议》，约定五方在协议有效期内按约定的程序和方式行使提案权和表决权，并对相关提案投同意票或按协商一致的立场行使表决权；对于委托出席股东大会的，只能委托协议五方中的其他四方作为其代理人，并对审议事项按协调一致的立场作出同意、反对或弃权的指示；五方应就各一致行动事项进行事先协商，并应尽最大努力争取通过协商一致做出决定；当前述协商无法达成一致时，由徐道坤作出决定，对此决定，其他各方应无条件遵照执行；协议自五方签署之日起生效，至签署之日后的三十六个月届满后终止；原《一致行动协议》到期后，2021年11月24日，徐道坤与赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳续签《一致行动协议》，协议期限自五方签署之日起生效，至签署之日后的六十个月届满后终止，除此之外，协议内容无变化。据此，徐道坤可以合计控制或影响公司共计59.23%的股份。因此，认定徐道坤为公司的控股股东和实际控制人。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。



徐道坤先生，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984年7月至1986年8月就职于安徽宿州师范专科学校，任教师；1986年9月至1989年6月就读于中科院安徽光学机械研所；1989年9月至1993年6月就职于信息产业部第四十一研究所，从事研究工作；1993年7月至2003年1月就职于科隆公司，从事研发工作；2003年2月至2015年7月就职于南京迪威普有限责任公司，任执行董事兼总经理；2015年8月至今就职于公司，任董事长兼总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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 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				
徐道坤	董事长兼总经理	男	1962年10月	2021年8月12日	2024年8月11日	14,491,900	0	14,491,900	35.35%
赵亚冬	董事兼副总经理	男	1979年8月	2021年8月12日	2024年8月11日	3,013,500	0	3,013,500	7.35%
陆凯	董事	男	1987年11月	2021年8月12日	2024年8月11日	0	0	0	0%
王博	董事	男	1986年5月	2021年8月12日	2024年8月11日	0	0	0	0%
潘泳	监事会主席	女	1963年11月	2021年8月12日	2024年8月11日	1,808,100	-2	1,808,098	4.41%
崔霏	监事	女	1988年2月	2021年8月12日	2024年8月11日	0	0	0	0%
孙明	董事兼董事会秘书	男	1979年10月	2021年8月12日	2024年8月11日	0	0	0	0%
罗昊	职工代表监事	男	1989年5月	2021年8月12日	2024年8月11日	0	0	0	0%
湫央华	副总经理	女	1982年7月	2021年8月12日	2024年8月11日	0	0	0	0%
成素珍	财务负责人	女	1986年6月	2021年8月12日	2024年8月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

2018年11月24日，徐道坤与赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳签订《一致行动协议》，约定五方在协议有效期内按约定的程序和方式行使提案权和表决权，并对相关提案投同意票或按协商一致的立场行使表决权；对于委托出席股东大会的，只能委托协议五方中的其他四方作为其代理人，并对审议事项按协调一致的立场作出同意、反对或弃权的指示；五方应就各一致行动事项进行事先协商，并应尽最大努力争取通过协商一致做出决定；当前述协商无法达成一致时，由徐道坤作出决定，对此决定，其他各方应无条件遵照执行；协议自五方签署之日起生效，至签署之日后的三十六个月届满后终止；

原《一致行动协议》到期后，2021 年 11 月 24 日，徐道坤与赵亚冬、王来瑞、马志芳、潘泳续签《一致行动协议》，协议期限自五方签署之日起生效，至签署之日后的六十个月届满后终止，除此之外，协议内容无变化。

除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马志芳	董事	离任	-	个人原因
孙明	董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

孙明，男，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年 11 月至今任南京迪威普光电技术股份有限公司市场部销售经理；2015 年 8 月至 2021 年 8 月任南京迪威普光电技术股份有限公司监事会职工监事；2021 年 8 月至今任南京迪威普光电技术股份有限公司董事会秘书。

（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	12	0	0	12
生产人员	20	0	0	20
销售人员	18	0	0	18
技术人员	14	0	0	14
财务人员	3	0	0	3
员工总计	67	0	0	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	15	15
专科	30	30
专科以下	17	17
员工总计	67	67

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

新雇佣的员工，公司通过考察本人的学历、工作经验、工作能力等综合资历和所担任的职务，确定

其薪级。使用期结束后，公司将根据其本人的实际表现，决定是否调整其薪级。并且在员工劳动合同有效期内，公司有权根据员工的表现情况随时调整（高、低）员工的薪级。

公司不定期对员工进行专业知识的培训。

公司无承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会按照正常程序召开会议，对公司决策及执行情况正常监督，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

公司按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求独立运作、自主经营，具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，在业务、资产、人员、财务、机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

1、业务独立性情况

公司拥有独立的采购、研发、生产、销售、售后服务体系，设置了财务部、商务部、技术研发部、品质管理部、质量保证部、生产部、行政企划、采购部等职能部门。公司能够独立签署各项与其经营相关的合同，独立开展各项经营活动，具有完整的业务流程和独立的经营场所以及销售部门和渠道。公司具有独立自主的经营能力，独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方

进行经营的情形。公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产独立性情况

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备。公司的房屋、经营资质、生产设备等资产完全由公司独立享有或使用，不存在与其控股股东、实际控制人共用的情形；公司资产、资金不存在被其控股股东、实际控制人占用的情形；公司不存在以其资产、权益或信誉为其控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

3、人员独立性情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员以及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在主要股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，在人员方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业人员完全分开。

4、财务独立性情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员。公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司在财务方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业财务完全分开。

5、机构独立性情况

公司持有编号为“913201007453773552”的统一社会信用代码。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门，具有独立的生产经营和办公机构，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形。公司各职能部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

了解公司内控运行状况，分析内控涉及及执行有效性，明确内控差距及缺陷，进一步优化完善公司内部控制体系；实现内部控制与全面风险管理有机结合，提高基础管理水平和风险防控能力。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天衡审字(2024)00169 号			
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号万达广场商务楼 B 座 19 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 10 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冒银寅	常桂华		
	5 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	10 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审 计 报 告

天衡审字(2024)00169 号

南京迪威普光电技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京迪威普光电技术股份有限公司（以下简称南京迪威普公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了南京迪威普公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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，我们独立于南京迪威普公司，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、 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，管理层负责评估南京迪威普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南京迪威普公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对南京迪威普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南京迪威普公司不能持续经营。

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

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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：常桂华
（项目合伙人）

中国·南京

2024 年 04 月 10 日

中国注册会计师：冒银寅

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	5,523,037.22	2,917,291.00
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	37,398,140.60	35,380,489.53
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、3	6,090,225.11	4,528,568.30
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、5	321,311.78	284,246.88
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、6	336,628.19	150,592.23
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	10,882,618.51	14,788,191.63
合同资产	五、4	-	1,330,632.78
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、8	-	268,460.78
流动资产合计		60,551,961.41	59,648,473.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	3,358,426.35	3,706,035.27
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	五、10	229,166.67	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	1,263,335.11	935,189.69
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,850,928.13	4,641,224.96
资产总计	-	65,402,889.54	64,289,698.09
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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、13	3,468,132.61	2,826,559.87
预收款项	-	-	-
合同负债	五、14	935,264.47	2,256,612.88
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	1,832,290.64	2,051,175.64
应交税费	五、16	777,377.96	945,869.79
其他应付款	五、17	135,506.25	159,181.88
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	-	-	-
其他流动负债	五、18	1,357.43	3,809.00
流动负债合计	-	7,149,929.36	8,243,209.06
非流动负债：			
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	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-

递延收益	-	-	-
递延所得税负债	五、11	26,668.59	49,573.43
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	26,668.59	49,573.43
负债合计	-	7,176,597.95	8,292,782.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	41,000,000.00	41,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、2	3,742,191.41	3,742,191.41
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	8,357,709.85	8,134,772.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	5,126,390.33	3,119,951.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	58,226,291.59	55,996,915.60
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	58,226,291.59	55,996,915.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	65,402,889.54	64,289,698.09

法定代表人：徐道坤

主管会计工作负责人：成素珍

会计机构负责人：成素珍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	-	25,968,879.07	23,358,241.17
其中：营业收入	五、23	25,968,879.07	23,358,241.17
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	25,242,012.28	22,150,450.38
其中：营业成本	五、23	15,967,552.25	12,641,182.45
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-

税金及附加	五、24	312,574.18	268,247.53
销售费用	五、25	3,247,451.39	3,161,517.52
管理费用	五、26	1,524,847.18	1,631,070.21
研发费用	五、27	4,333,546.24	4,536,214.68
财务费用	五、28	-143,958.96	-87,782.01
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	15,199.87	15,434.87
加：其他收益	五、29	365,499.90	5,123.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	1,097,150.34	1,171,427.98
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、31	-152,698.93	-471,716.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-214,276.32	619,802.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	59,805.00	-37,701.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,882,346.78	2,494,726.47
加：营业外收入	五、34	65.39	0.5
减：营业外支出	五、35	4,086.44	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,878,325.73	2,494,726.97
减：所得税费用	五、36	-351,050.26	-287,365.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,229,375.99	2,782,092.13
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）	-	2,229,375.99	2,782,092.13
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）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,229,375.99	2,782,092.13
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额	-	-	-
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	-	-	-
（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	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.05	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.05	0.07

法定代表人：徐道坤

主管会计工作负责人：成素珍

会计机构负责人：成素珍

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	26,392,379.23	36,464,514.60
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	-	549,905.43	1,033,256.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	380,765.16	20,559.10
经营活动现金流入小计	-	27,323,049.82	37,518,330.49
购买商品、接受劳务支付的现金	-	12,040,281.39	14,710,328.44
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	-	7,514,885.38	8,311,960.82
支付的各项税费	-	1,496,224.75	1,156,527.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,696,022.24	2,632,812.03
经营活动现金流出小计	-	23,747,413.76	26,811,628.61
经营活动产生的现金流量净额	-	3,575,636.06	10,706,701.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	133,269,650.00	110,661,647.00
取得投资收益收到的现金	-	1,097,150.34	1,171,427.98
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	134,366,800.34	111,833,074.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	537,871.99	183,613.00
投资支付的现金	-	135,440,000.00	110,711,647.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	135,977,871.99	110,895,260.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,611,071.65	937,814.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	17,999,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	17,999,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-17,999,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	152,237.63	122,088.32
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,116,802.04	-6,232,394.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,687,519.36	7,919,914.18
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,804,321.40	1,687,519.36

法定代表人：徐道坤

主管会计工作负责人：成素珍

会计机构负责人：成素珍

(四) 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	41,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	8,134,772.25	-	3,119,951.94	-	55,996,915.60
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	4,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	8,134,772.25	-	3,119,951.94	-	55,996,915.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	222,937.60	-	2,006,438.39	-	2,229,375.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,229,375.99	-	2,229,375.99
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	222,937.60	-	-222,937.60	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	222,937.60	-	-222,937.60	-	-
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	41,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	8,357,709.85	-	5,126,390.33	-	58,226,291.59

项目	2022 年												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益													
	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	41,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	7,856,563.04	-	18,615,069.02	-	71,213,823.47
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	41,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	7,856,563.04	-	18,615,069.02	-	71,213,823.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	278,209.21	-	-15,495,117.08	-	-15,216,907.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,782,092.13	-	2,782,092.13
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	278,209.21	-	-18,277,209.21	-	-17,999,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	278,209.21	-	-278,209.21	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,999,000.00	-	-17,999,000.00
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	41,000,000.00	-	-	-	3,742,191.41	-	-	-	8,134,772.25	-	3,119,951.94	-	55,996,915.60

法定代表人：徐道坤

主管会计工作负责人：成素珍

会计机构负责人：成素珍

南京迪威普光电技术股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

南京迪威普光电技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2003 年 2 月 20 日，企业性质为有限责任公司，法定代表人为徐道坤。2015 年 8 月，经公司股东会决议，公司整体变更设立为股份公司，并更名为南京迪威普光电技术股份有限公司。2015 年 11 月 6 日起，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：迪威普，证券代码：834406。

经历次股权变更，截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本变更为 41,000,000.00 元。

公司注册地及实际经营地均位于南京玄武区玄武大道 699-8 号 2 幢 403 室。

公司属于通讯产品生产行业，本公司主要从事的经营活动包括通讯产品、光纤熔接机、防爆光纤熔接机、光时域反射仪、光功率计、仪器仪表、电子产品、计算机软硬件开发、生产、销售、租赁。

本财务报表经本公司第三届董事会第十次会议于 2024 年 4 月 10 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、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	50 万元人民币

6、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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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股东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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合

同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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：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。

1) 金融资产的初始计量：

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入

其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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）和初始确认时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。

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，由本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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 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，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。
组合 3	商业承兑汇票组合。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例 (%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

类别	计提比例 (%)
保证金、押金、备用金	5
代垫及暂付款项	10

对于划分为组合 3 的应收票据，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

14、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

15、持有待售资产和终止经营

- (1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时

转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
土地使用权	法定使用年限	-	按法定使用年限确定

18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输设备	5	5	19
电子及其他设备	3-5	5	31.67-19

本公司至少在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。

19、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的时点
房屋建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生； (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(5) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本

化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

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。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据
土地使用权	法定使用年限	法定使用年限
软件	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、股权激励费用、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是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。开发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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

27、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，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的

现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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确定。

公司收入主要来源于：

商品销售收入。公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让光纤熔接机、防爆光纤熔接机、光时域反射仪及零部件的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：公司根据与客户签订的合同（订单）发货，客户签收并核对数据后确认收入。

30、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。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推销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其

余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内按照总额方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税

法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 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。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

(5) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套

期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①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；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述准则。

本公司执行解释第 16 号未对财务报告产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	5%
企业所得税 [注]	应纳税所得额	15%

[注]公司于 2010 年 6 月认定为高新技术企业，2022 年度通过高新技术企业复审，于 2022 年 12 月 12 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定的高新技术企业资格认定，证书编号：GR202232011651，有效期三年。公司 2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以 2023 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	-	6,306.00
银行存款	3,804,321.40	1,681,213.36
其他货币资金	1,718,715.82	1,229,771.64
合 计	5,523,037.22	2,917,291.00
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2023 年 12 月 31 日，因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 1,718,715.82 元，其中：保函保证金 1,536,337.55 元，外汇掉期业务保证金 182,378.27 元。

2、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	37,398,140.60	35,380,489.53
其中：		
理财产品	37,398,140.60	35,380,489.53
合 计	37,398,140.60	35,380,489.53

3、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	5,261,945.96	4,360,041.87
1 至 2 年	989,624.47	328,477.74
2 至 3 年	249,390.04	56,023.19
3 至 4 年	11,938.80	103,364.64
4 至 5 年	100,860.00	-
5 年以上	2,611,244.34	2,611,244.34
合 计	9,225,003.61	7,459,151.78

(2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,477,560.00	26.86	2,477,560.00	100.00	-
按组合 1 计提坏账准备	6,747,443.61	73.14	657,218.50	9.74	6,090,225.11
合 计	9,225,003.61	100.00	3,134,778.50	33.98	6,090,225.11

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,477,560.00	33.22	2,477,560.00	100.00	-
按组合 1 计提坏账准备	4,981,591.78	66.78	453,023.48	9.09	4,528,568.30
合 计	7,459,151.78	100.00	2,930,583.48	39.29	4,528,568.30

按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海林普仪器技术有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	100.00	协议终止, 款项无法收回
深圳市林普世纪通信技术有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	协议终止, 款项无法收回
太原市电信工程有限公司	115,500.00	115,500.00	100.00	预计款项无法收回
中国电信股份有限公司西安分公司	12,060.00	12,060.00	100.00	预计款项无法收回
合计	2,477,560.00	2,477,560.00	100.00	

按组合 1 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	5,261,945.96	263,097.30	5.00
1至2年	989,624.47	98,962.45	10.00
2至3年	249,390.04	74,817.01	30.00
3至4年	11,938.80	5,969.40	50.00
4至5年	100,860.00	80,688.00	80.00
5年以上	133,684.34	133,684.34	100.00
合计	6,747,443.61	657,218.50	9.74

按组合 1 计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(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	
应收账款坏账准备	2,930,583.48	204,195.02	-	-	3,134,778.50
合计	2,930,583.48	204,195.02	-	-	3,134,778.50

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款及合同资产情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,139,413.52 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 88.23%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,763,555.03 元。

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

4、合同资产

(1) 按账龄披露:

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	-	990,294.49
1 至 2 年	-	433,170.01

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
合 计	-	1,423,464.50

(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	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(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	-	-	-	-	-
按组合 1 计提坏账准备	1,423,464.50	100.00	92,831.72	6.52	1,330,632.78
合 计	1,423,464.50	100.00	92,831.72	6.52	1,330,632.78

(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	
应收账款坏账准备	92,831.72	-92,831.72	-	-	-
合 计	92,831.72	-92,831.72	-	-	-

(4) 本报告期无实际核销的合同资产情况。

5、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	306,889.57	95.51	155,294.09	54.63
1 至 2 年	14,422.21	4.49	5,089.57	1.79
2 至 3 年	-	-	819.63	0.29
3 年以上	-	-	123,043.59	43.29

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	321,311.78	100.00	284,246.88	100.00

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的预付款项。

(3) 预付款项余额前五名情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 233,394.87 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 72.64%。

6、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	336,628.19	150,592.23
合 计	336,628.19	150,592.23

(1) 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	357,443.43	161,326.17
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
合 计	357,443.43	161,326.17

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	111,617.89	107,973.46
保证金及押金	186,964.00	-
代垫及暂付款	58,861.54	53,352.71
合 计	357,443.43	161,326.17

3) 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	

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	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备	357,443.43	100.00	20,815.24	5.82	336,628.19
合计	357,443.43	100.00	20,815.24	5.82	336,628.19

(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	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备	161,326.17	100.00	10,733.94	6.65	150,592.23
合计	161,326.17	100.00	10,733.94	6.65	150,592.23

按组合 2 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金借款	111,617.89	5,580.89	5.00
保证金及押金	186,964.00	9,348.20	5.00
代垫及暂付款	58,861.54	5,886.15	10.00
合计	357,443.43	20,815.24	5.82

4) 按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	10,733.94	-	-	10,733.94
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--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	10,081.30	-	-	10,081.30
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	20,815.24	-	-	20,815.24

5) 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	核销	
其他应收款坏账准备	10,733.94	10,081.30	-	-	20,815.24
合 计	10,733.94	10,081.30	-	-	20,815.24

6) 本期无实际核销的其他应收款。

7) 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
北京京东数智工业科技有限公司	保证金	100,000.00	一年以内	27.98	5,000.00
刘俊	备用金	67,500.00	一年以内	18.88	3,375.00
代垫社保公积金	代垫及暂付款	58,861.54	一年以内	16.47	5,886.15
中通服供应链管理有限公司	保证金	51,600.00	一年以内	14.44	2,580.00
中国移动通信集团陕西有限公司	保证金	35,364.00	一年以内	9.89	1,768.20
合 计		313,325.54		87.66	18,609.35

8) 其他应收款余额中无涉及资金集中管理的应收款项。

7、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,313,446.38	347,013.45	4,966,432.93	6,905,784.28	526,651.30	6,379,132.98
自制半成品	2,535,773.02	410,335.14	2,125,437.88	2,418,107.18	492,398.26	1,925,708.92
产成品	3,440,630.33	46,096.13	3,394,534.20	5,506,176.58	56,661.44	5,449,515.14
在产品	396,213.50	-	396,213.50	1,033,834.59	-	1,033,834.59
合 计	11,686,063.23	803,444.72	10,882,618.51	15,863,902.63	1,075,711.00	14,788,191.63

(2) 存货跌价准备:

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额

		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	526,651.30	-	-	-	179,637.85	-	347,013.45
自制半成品	492,398.26	1,298.84	-	-	83,361.96	-	410,335.14
产成品	56,661.44	31,727.88	-	-	42,293.19	-	46,096.13
合计	1,075,711.00	33,026.72	-	-	305,293.00	-	803,444.72

(3) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额的情况。

(4) 公司期末存货均未抵押。

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	-	268,460.78
合计	-	268,460.78

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,358,426.35	3,706,035.27
固定资产清理	-	-
合计	3,358,426.35	3,706,035.27

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,026,274.70	1,226,583.73	2,297,879.61	13,550,738.04
2. 本期增加金额	-	-	262,447.22	262,447.22
(1) 购置	-	-	262,447.22	262,447.22
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	10,026,274.70	1,226,583.73	2,560,326.83	13,813,185.26
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,770,022.96	1,225,797.28	1,848,882.53	9,844,702.77
2. 本期增加金额	476,248.08	-	133,808.06	610,056.14
(1) 计提	476,248.08	-	133,808.06	610,056.14
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	7,246,271.04	1,225,797.28	1,982,690.59	10,454,758.91

项 目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合 计
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	2,780,003.66	786.45	577,636.24	3,358,426.35
2. 期初账面价值	3,256,251.74	786.45	448,997.08	3,706,035.27

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、无形资产

(1) 分类情况

项 目	软件	专利	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	237,106.92	-	237,106.92
2. 本期增加金额	-	250,000.00	250,000.00
(1) 购置	-	250,000.00	250,000.00
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	237,106.92	250,000.00	487,106.92
二、累计摊销			
1. 期初余额	237,106.92	-	237,106.92
2. 本期增加金额	-	20,833.33	20,833.33
(1) 计提	-	20,833.33	20,833.33
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	237,106.92	20,833.33	257,940.25
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-

项 目	软件	专利	合 计
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	-	229,166.67	229,166.67
2. 期初账面价值	-	-	-

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无未办妥产权证的无形资产情况。

(3) 期末无形资产不存在需计提减值准备的情况。

11、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
坏账准备	3,155,593.74	473,339.07	2,941,317.42	441,197.61
存货跌价准备	803,444.72	120,516.71	1,075,711.00	161,356.65
合同资产减值准备	-	-	92,831.72	13,924.76
以后年度可弥补亏损	4,463,195.55	669,479.33	2,124,737.81	318,710.67
合 计	8,422,234.01	1,263,335.11	6,234,597.95	935,189.69

(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	177,790.60	26,668.59	330,489.53	49,573.43
合 计	177,790.60	26,668.59	330,489.53	49,573.43

(3) 期末无未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,718,715.82	1,718,715.82	冻结	保函保证金、外汇掉期业务保证金
合 计	1,718,715.82	1,718,715.82		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,229,771.64	1,229,771.64	冻结	保函保证金、外汇掉期业

				务保证金
合 计	1,229,771.64	1,229,771.64		

13、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
采购商品及劳务	3,468,132.61	2,826,559.87
合 计	3,468,132.61	2,826,559.87

期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

14、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	935,264.47	2,256,612.88
合 计	935,264.47	2,256,612.88

15、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	2,051,175.64	6,498,823.81	6,717,708.81	1,832,290.64
二、离职后福利-设定提存计划	-	799,024.14	799,024.14	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,051,175.64	7,297,847.95	7,516,732.95	1,832,290.64

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	514,131.00	5,865,079.65	6,065,300.65	313,910.00
二、职工福利费	-	500.00	500.00	-
三、社会保险费	-	410,860.16	410,860.16	-
其中：1. 医疗保险费	-	345,564.57	345,564.57	-
2. 工伤保险费	-	27,131.62	27,131.62	-
3. 生育保险费	-	38,163.97	38,163.97	-
四、住房公积金	18,664.00	222,384.00	241,048.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,518,380.64	-	-	1,518,380.64
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	2,051,175.64	6,498,823.81	6,717,708.81	1,832,290.64

(3) 离职后福利-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
-----	------	------	------	------

一、基本养老保险费	-	774,843.18	774,843.18	-
二、失业保险费	-	24,180.96	24,180.96	-
合 计	-	799,024.14	799,024.14	-

16、应交税费

(1) 分类情况

税 种	期末余额	期初余额
增值税	714,163.11	858,067.25
城市维护建设税	18,260.47	34,371.21
教育费附加	13,043.20	24,550.88
房产税	21,055.18	21,055.18
土地使用税	517.42	517.42
印花税	2,393.73	1,210.57
个人所得税	7,944.85	6,097.28
合 计	777,377.96	945,869.79

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

17、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	135,506.25	159,181.88
合 计	135,506.25	159,181.88

(1) 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
其他暂收、应付款项	135,506.25	159,181.88
合 计	135,506.25	159,181.88

2) 期末无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

18、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,357.43	3,809.00
合 计	1,357.43	3,809.00

19、股本

项 目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,000,000.00	-	-	-	-	-	41,000,000.00

20、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）	3,742,191.41	-	-	3,742,191.41
合 计	3,742,191.41	-	-	3,742,191.41

21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,134,772.25	222,937.60	-	8,357,709.85
合 计	8,134,772.25	222,937.60	-	8,357,709.85

[注]根据公司章程的规定，公司按照 2023 年度税后净利润的 10%计提法定盈余公积 222,937.60 元。

22、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,119,951.94	18,615,069.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	3,119,951.94	18,615,069.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,229,375.99	2,782,092.13
减：提取法定盈余公积	222,937.60	278,209.21
减：应付普通股股利	-	17,999,000.00
期末数	5,126,390.33	3,119,951.94

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	25,968,879.07	15,967,552.25	23,358,241.17	12,641,182.45
合 计	25,968,879.07	15,967,552.25	23,358,241.17	12,641,182.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光纤熔接机	25,968,879.07	15,967,552.25	23,358,241.17	12,641,182.45
合 计	25,968,879.07	15,967,552.25	23,358,241.17	12,641,182.45

24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	84,220.72	84,220.72
土地使用税	2,069.60	2,069.66
城建税	126,945.99	101,274.54
教育费附加	90,675.73	72,338.95

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	8,662.14	8,343.66
合 计	312,574.18	268,247.53

25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	2,123,802.12	2,345,180.81
折旧费	-	745.47
业务招待费	43,249.79	85,589.66
差旅费	196,498.83	193,430.21
房租、物业及水电费	291,015.28	252,533.12
汽车费	32,859.70	44,027.02
广告费	71,595.28	26,139.11
办公费	136,712.61	148,906.34
通讯费	32,259.52	42,961.00
维修费	37,484.33	11,949.82
参展费	281,973.93	-
其他	-	10,054.96
合 计	3,247,451.39	3,161,517.52

26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	762,768.14	834,643.84
折旧费	117,436.80	118,562.61
税费	37,304.76	46,381.03
差旅费	12,085.11	-
办公费	110,461.66	63,838.40
业务招待费	89,859.61	108,002.29
房租、物业及水电费	103,950.86	111,047.08
通讯费	9,130.19	12,896.02
汽车费	28,889.50	26,232.62
中介服务费	251,849.05	273,584.89
其他费用	1,111.50	35,881.43
合 计	1,524,847.18	1,631,070.21

27、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	2,117,320.32	1,863,002.69
折旧费	43,646.88	36,914.25
研发领用材料	1,882,402.27	2,416,500.18
技术服务费	70,088.52	19,417.48

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,946.40	3,696.50
差旅费	29,500.89	10,498.57
办公费	77,153.09	77,105.70
模具设计费	71,485.67	80,530.97
加工费	1,886.79	-
无形资产摊销	20,833.33	-
其他	14,282.08	28,548.34
合 计	4,333,546.24	4,536,214.68

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	15,199.87	15,434.87
手续费	23,478.54	49,741.18
汇兑损益	-152,237.63	-122,088.32
合 计	-143,958.96	-87,782.01

29、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的直接计入损益的政府补助	305,000.00	2,000.00
个税手续费返还	2,374.81	3,123.73
增值税即征即退	58,125.09	-
合 计	365,499.90	5,123.73

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,097,150.34	1,171,427.98
合 计	1,097,150.34	1,171,427.98

31、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
理财产品公允价值变动	-152,698.93	-471,716.72
合 计	-152,698.93	-471,716.72

32、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-204,195.02	619,796.60
其他应收款坏账损失	-10,081.30	5.55
合 计	-214,276.32	619,802.15

33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-33,026.72	-18,444.67
合同资产减值准备	92,831.72	-19,256.79
合 计	59,805.00	-37,701.46

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	65.39	0.50	65.39
合 计	65.39	0.50	65.39

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,086.44	-	4,086.44
合 计	4,086.44	-	4,086.44

36、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-351,050.26	-287,365.16
合 计	-351,050.26	-287,365.16

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	1,878,325.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	281,748.84
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,794.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
技术开发费加计扣除	-641,593.92
商誉减值准备	-
所得税费用	-351,050.26

37、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
利息收入	15,199.87	15,434.87
政府补助	365,499.90	5,123.73
营业外收入	65.39	0.50
合 计	380,765.16	20,559.10

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
支付的费用	2,203,433.63	1,624,206.67
支付的备用金、保证金	492,588.61	1,008,605.36
合 计	2,696,022.24	2,632,812.03

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	133,269,650.00	110,661,647.00
理财产品投资收益收到的现金	1,097,150.34	1,171,427.98
合 计	134,366,800.34	111,833,074.98

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	135,440,000.00	110,711,647.00
合 计	135,440,000.00	110,711,647.00

38、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的现金流量：		
净利润	2,229,375.99	2,782,092.13
加：信用减值损失	214,276.32	-619,802.15
资产减值损失	-365,098.00	-60,884.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	610,056.14	616,177.08
无形资产摊销	20,833.33	-
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	152,698.93	471,716.72
财务费用（收益以“-”填列）	-152,237.63	-122,088.32

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,097,150.34	-1,171,427.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-328,145.42	-216,607.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,904.84	-70,757.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,177,839.40	-241,716.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-796,052.89	10,662,425.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,067,854.93	-1,322,424.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,575,636.06	10,706,701.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,804,321.40	1,687,519.36
减：现金的期初余额	1,687,519.36	7,919,914.18
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	2,116,802.04	-6,232,394.82

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,804,321.40	1,687,519.36
其中：库存现金	-	6,306.00
可随时用于支付的银行存款	3,804,321.40	1,681,213.36
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,804,321.40	1,687,519.36

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,718,715.82	1,229,771.64	不能随时使用的保函保证金、外汇掉期业务保证金

39、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	136,992.25	7.0827	970,275.01
应收账款			
其中：美元	25,249.00	7.0827	178,831.09

六、研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	2,117,320.32	1,863,002.69
折旧费	43,646.88	36,914.25
研发领用材料	1,882,402.27	2,416,500.18
技术服务费	70,088.52	19,417.48
业务招待费	4,946.40	3,696.50
差旅费	29,500.89	10,498.57
办公费	77,153.09	77,105.70
模具设计费	71,485.67	80,530.97
加工费	1,886.79	-
无形资产摊销	20,833.33	-
其他	14,282.08	28,548.34
合 计	4,333,546.24	4,536,214.68
其中：费用化研发支出	4,333,546.24	4,536,214.68
资本化研发支出	-	-

七、政府补助

- 1、报告期末无按应收金额确认的政府补助。
- 2、报告期末无涉及政府补助的负债项目。
- 3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的直接进入损益的政府补助	305,000.00	2,000.00
增值税即征即退	58,125.09	-
合计	363,125.09	2,000.00

八、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括权益投资，货币资金、应收及其他应收款，借款、应付账款及其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元借款及银行存款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元借款及银行存款于本集团总资产所占比例极小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如下：

项 目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	162,241.25	101,860.60	-	-
瑞士法郎	-	0.89	-	-

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元或瑞士法郎与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 0.5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，0.5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	5,745.53	3,547.09
人民币升值	-5,745.53	-3,547.09

本年利润增加/减少	瑞士法郎影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	-	0.03
人民币升值	-	-0.03

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司无因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(4) 其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注九）。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项等。

本公司对银行存款的管理措施，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司对应收账款信用风险的管理措施主要有：1、本公司主要与经认可的、信誉良好、资信状况优秀的客户进行交易；2、按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，对于新增客户或量小的客户采取预收款项的方式进行销售；3、本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险；4、根据公司会计政策，计提充分的坏账准备；5、持续关注客户财务及运营状况，对资信状况出现恶化迹象的客户计提特别坏账准备。

因此本公司管理层认为本公司信用风险是有限的。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司通过利用票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，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，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，并降低现金流量波动的影响。本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

（二）套期业务

无。

（三）金融资产转移

无。

九、公允价值的披露

1、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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产				
理财产品	-	-	37,398,140.60	37,398,140.60
（二）应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	37,398,140.60	37,398,140.60

2、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

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

十、关联方及关联交易

（以下如无特别说明，均以人民币元为单位）

（一）关联方

1、存在控制关系的关联方

关联方	关联方关系
徐道坤	公司实际控制人

2、其他关联方情况

关联方	关联方关系
通鼎互联信息股份有限公司	公司股东
赵亚冬	公司股东
王来瑞	公司股东
马志芳	公司股东
潘泳	公司股东

（二）关联销售、采购商品情况：无

（三）关联方应收应付款项：无

（四）关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数（人）	6.00	6.00
在本公司领取报酬人数（人）	6.00	6.00
关键管理人员报酬总额（万元）	107.55	114.17

十一、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料（如无特别注明，以下货币单位为人民币元）

1、本期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-
(二) 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）；	305,000.00
(三) 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	-152,698.93
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-
(五) 委托他人投资或管理资产的损益；	1,097,150.34
(六) 对外委托贷款取得的损益；	-
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	-
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-
(九) 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；	-
(十) 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；	-
(十一) 非货币性资产交换损益；	-
(十二) 债务重组损益；	-
(十三) 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；	-
(十四) 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；	-
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
(十六) 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	-
(十七) 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；	-
(十八) 交易价格显失公允的交易产生的收益；	-
(十九) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-
(二十) 受托经营取得的托管费收入；	-
(二十一) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-4,021.05
(二十二) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-
减：所得税影响额	186,814.55
少数股东权益影响额	-
合 计	1,058,615.81

2、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 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.05	0.05

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.05	0.03	0.03

南京迪威普光电技术股份有限公司

2024 年 04 月 10 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	305,000.00
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	
(五) 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；	
(六) 非货币性资产交换损益；	
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；	1,097,150.34
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	
(九) 债务重组损益；	
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	
(十二) 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；	
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-152,698.93
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	

（十六）对外委托贷款取得的损益：	
（十七）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：	
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响：	
（十九）受托经营取得的托管费收入：	
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出：	-4,021.05
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目。	
非经常性损益合计	1,245,430.36
减：所得税影响数	186,814.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,058,615.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用