



未来宽带

NEEQ: 831583

上海未来宽带技术股份有限公司
Shanghai B-STAR Technology Inc.



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、公司负责人王相地、主管会计工作负责人潘建飞及会计机构负责人（会计主管人员）潘建飞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、中兴财光华会计师事务所（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

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	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	42
附件	会计信息调整及差异情况	145

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、未来宽带	指	上海未来宽带技术股份有限公司
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
《公司章程》	指	《上海未来宽带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》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不因为同受国家控股而具有关联关系。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
三网融合	指	在电信网、广播电视网、互联网在向宽带通信网、数字电视网、下一代互联网演进过程中，三大网络通过技术改造，其技术功能趋于一致，业务范围趋于相同，网络互联互通、资源共享，能为用户提供语音、数据和广播电视等多种服务。
接入网	指	骨干网络到用户终端之间的网络。
EPON	指	以太网无源光网络（Ethernet Passive Optical Network）的英文缩写，是目前三网融合的最主要光纤接入技术。
EoC	指	基于同轴介质的以太网技术（Ethernet over Coax），利用成熟的以太网技术在不改动广电同轴电缆线路的基础上，实现同轴电缆的双向数据通信。
HiNOC	指	High performance Network over Coax 的缩写，是我国自主研发的一种 EoC 技术，已成为国家广电行业的高频 EoC 技术行业标准。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海未来宽带技术股份有限公司		
	Shanghai B-STAR Technology Inc.		
法定代表人	王相地	成立时间	2004 年 9 月 22 日
控股股东	控股股东为（上海宰理实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王吉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)-互联网接入及相关服务(I641)-互联网接入及相关服务(I6410)		
主要产品与服务项目	网络、计算机软硬件、通信、光电子器件、光电子设备、互动媒体技术及应用领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及相关产品的生产、销售、系统集成；宽带网络工程及通讯类终端产品的设计、生产、调试、安装，对外购元器件进行组装和性能测试，从事货物及技术的进出口业务。电信业务。消防器材销售。建筑智能化建设工程专业施工、消防设施建设工程专业施工；从事物联网技术、卫星导航、信息技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		
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	未来宽带	证券代码	831583
挂牌时间	2014 年 12 月 31 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）	107,907,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	龚熠玥	联系地址	上海市长宁区协和路 1158 号 4 楼
电话	021-62751255	电子邮箱	yygong@b-star.cn
传真	021-62959700		
公司办公地址	上海市长宁区协和路 1158 号 4 楼	邮政编码	200335
公司网址	www.b-star.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000767214514N		

注册地址	上海市峨嵋路 315 号 8896 室		
注册资本（元）	107,907,000	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

上海未来宽带技术股份有限公司系一家基于有线和无线通信技术赋能客户数字化、智慧化建设的高新技术企业。公司经历 19 年的高速发展，先后基于下一代广播电视网（NGB）、互联网宽带网络接入及优化、人工智能物联网（AIoT）以及 5G 移动通信等先进技术，进行设备和应用平台的开发、生产、销售及运维服务，截止目前，市场已经覆盖华东、华南、华北、华中、西南及东北等国内重点区域，客户类型包括电信运营商、广电运营商、企业及政府等。本年度，公司 NGB 业务继续保持市场竞争优势，公司物联网相关产品和服务已经开始进入规模化商用，基于广电运营商的 5G OC 整体解决方案已经规划完毕并进入示范网建设阶段。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

在国家大力实施“三网融合”、“宽带中国”、“互联网+”、“城市精细化管理”、数字化转型的战略背景下，中国互联网、移动互联网、物联网业务呈快速发展趋势，互联网基础设施建设、智慧城市建设需求将保持持续增长。

随着三网融合政策的全面落实和下一代广播电视网（NGB）建设的深入推进，全国有线电视网络整合和升级改造正在加快，广电接入网络设备市场需求保持稳定，广电互联网宽带接入业务呈稳定发展趋势。2017 年 6 月 16 日，具有国家自主知识产权的 HiNOC 同轴接入技术应用推进项目验收会在江苏召开，这标志着 HiNOC 技术成为具有我国自主知识产权的下一代广播电视网络（NGB）关键技术，HiNOC 同轴接入技术具有高传输效率和稳定性，将为广电宽带网络建设提供重要保障。

2020 年，上海市十四五规划和二〇三五年远景目标的建议发布，建议指出：始终把牢人民城市的生命体征，坚持以人为本、安全为先、管建并重、精细智能，以“一网通办”“一网统管”为牵引，以基层社会治理为支撑，以市域社会治理现代化试点为抓手，提升全覆盖、全过程、全天候城市治理能力，全面提高科学化、精细化、智能化水平，打造具有国际影响力的超大城市治理标杆；2021 年上海市部署全面推进城市数字化转型工作，以推动高质量发展、创造高品质生活、实现高效能治理为目标导向，推进城市数字化转型，加快建设具有世界影响力的国际精品城区。随着互联网、物联网等网络基础设施建设不断深入，全国各地大力推动智慧城市建设，目前，全国已有 300 余个不同规模的城市明确将建设智慧城市作为城市发展的重要战略，长三角、珠三角、京津冀等主要城市群在加强区域

经济一体化的同时，更加关注智慧城市建设领域的有机协同与合作互动。习近平在赴浙江考察时指出“推进国家治理体系和治理能力现代化，必须转城市治理体系和治理能力现代化。让城市更聪明一些、更智慧一些，是推动城市治理体系和治理能力现代化的必由之路，前景广阔。”上海临港新片区，作为全国“城市精细化管理”的样板搭建，实现了数据信息共享和深度应用，为中国智慧城市建设提供了样本和借鉴，是探索中国新型智慧城市建设模式的重要环节。随着移动 4G、5G 业务和广电宽带业务的增长，广电也拿到了 5G 牌照，预示着广电针对 5G 应用的下一轮技术改造已经展开。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	-

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	147,413,073.64	85,990,132.28	71.43%
毛利率%	19.08%	21.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,530,818.80	-36,530,321.77	104.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,316,499.77	-39,175,779.31	60.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.54%	-12.07%	-
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）	-5.38%	-12.94%	-
基本每股收益	0.01	-0.34	102.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	365,271,963.35	347,781,012.77	5.03%
负债总计	79,782,678.10	63,747,660.59	25.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	285,846,091.71	284,315,272.91	0.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.63	0.76%
资产负债率%（母公司）	19.56%	14.81%	-
资产负债率%（合并）	21.84%	18.33%	-
流动比率	5.08	5.36	-
利息保障倍数	1.10	-29.61	-

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	-5,360,667.62	-22,588,650.56	76.27%
应收账款周转率	1.04	0.79	-
存货周转率	4.59	1.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.03%	-13.69%	-
营业收入增长率%	71.43%	-42.17%	-
净利润增长率%	103.95%	-476.27%	-

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	14,839,141.86	4.06%	8,705,239.53	2.50%	70.46%
应收票据	869,100.00	0.24%			
应收账款	165,640,528.36	45.35%	117,211,502.40	33.70%	41.32%
交易性金融资产	85,223,384.64	23.33%	85,000,000.00	24.44%	0.26%
应收款项融资			11,907,992.38	3.42%	-100.00%
预付款项	19,394,257.40	5.31%	16,410,914.88	4.72%	18.18%
其他应收款	14,719,971.35	4.03%	14,501,597.36	4.17%	1.51%
存货	21,175,956.02	5.80%	30,767,343.95	8.85%	-31.17%
合同资产	2,392,962.15	0.66%	2,682,980.40	0.77%	-10.81%
一年内到期的非流动资产	18,686,958.52	5.12%	15,822,876.08	4.55%	18.10%
其他流动资产	276,635.51	0.08%	1,783,259.25	0.51%	-84.49%
长期应收款	-		18,686,958.51	5.37%	-100.00%
固定资产	3,216,957.86	0.88%	3,975,058.38	1.14%	-19.07%
使用权资产	2,988,403.78	0.82%	4,909,567.37	1.41%	-39.13%
无形资产	29,031.27	0.01%	61,113.63	0.02%	-52.50%
长期待摊费用	308,242.42	0.08%	119,207.63	0.03%	158.58%
递延所得税资产	15,510,432.21	4.25%	15,235,401.02	4.38%	1.81%
短期借款	30,043,036.11	8.22%	29,739,218.05	8.55%	1.02%
应付账款	31,271,570.07	8.56%	16,866,286.52	4.85%	85.41%
合同负债	1,209,628.15	0.33%	2,659,507.56	0.76%	-54.52%
应付职工薪酬	1,133,256.15	0.31%	3,241,848.75	0.93%	-65.04%

应交税费	697,096.88	0.19%	523,191.61	0.15%	33.24%
其他应付款	921,238.00	0.25%	1,034,807.53	0.30%	-10.97%
一年内到期的非流动负债	2,166,517.55	0.59%	2,769,965.14	0.80%	-21.79%
其他流动负债	89,706.90	0.02%	39,362.70	0.01%	127.90%
长期借款	9,800,000.00	2.68%	-		
租赁负债	671,852.24	0.18%	3,282,150.40	0.94%	-79.53%
递延所得税负债	1,778,776.05	0.49%	3,228,602.41	0.93%	-44.91%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末数比本期期初数增加 6,133,902.33 元，增加幅度为 70.46%，主要系本期销售回款增加所致。
- 2、应收票据期末数比本期期初数增加 869,100.00 元，增加幅度为 100.00%。主要是本期收取商业承兑汇票所致。
- 3、应收账款期末数比本期期初数增加 48,429,025.96 元，增加幅度为 41.32%，主要是本期销售增长和长期应收款到期转入所致。
- 4、应收账款融资比本期期初数减少 11,907,992.38 元，减少幅度为 100.00%，主要是具有融资目的应收票据收款所致。
- 5、存货期末数比本期期初数减少 9,591,387.93 元，减少幅度为 31.17%，主要是采购金额减少以及存货跌价准备计提所致。
- 6、其他流动资产期末数比本期期初数减少 1,506,623.74 元，减少幅度为 84.49%，主要是增值税留抵税金减少所致。
- 7、长期应收款期末数比本期期初数减少 18,686,958.51 元减少幅度为 100.00%，主要是长期应收款转入应收账款核算所致
- 8、使用权资产期末数比本期期初数减少 1,921,163.59 元，增加幅度为 39.13%，主要是办公用房租赁合同期间减少所致。
- 9、无形资产期末数比本期期初数减少 32,082.36 元，减少幅度为 52.50%，主要是本期无形资产摊销所致。
- 10、长期待摊费用比本期期初数增加 189,034.79 元，增加幅度为 158.58%，主要是本期装修所致。
- 11、应付账款期末数比本期期初数增加 14,405,283.55 元增加幅度为 85.41%，主要是采购增加所致。
- 12、合同负债期末数比本期期初数减少 144,9879.41 元，减少幅度为 54.52%，主要是预收账款减少所致。
- 13、应付职工薪酬期末数比本期期初数减少 2,108,592.6 元，减少幅度为 65.04%，主要是疫情期间社保延缴至本期所致。
- 14、应交税费期末数比本期期初数增加 173,905.27 元，增加幅度为 33.24%，主要是应交税金增加所致。
- 15、一年内到期的非流动负债期末数比本期期初数减少 603,447.59 元，减少幅度为 21.79%，主要是房租变动所致。
- 16、其他流动负债期末数比本期期初数增加 50,344.20 元，增加幅度为 127.90%，主要是待转销税额增加所致。
- 17、长期借款期末数比本期期初数增加 9,800,000.00 元，增加幅度为 100.00%，主要是长期借款增加所致。
- 18、租赁负债期末数比本期期初数减少 2,610,298.16 元，减少幅度 79.53%，主要是未确认融资费用调整以及 1 年内到期的应付租赁款计入至一年内到期的非流动负债所致。

19、递延所得税负债期末数比本期期初数减少 1,449,826.36 元，减少幅度为 44.91%，主要是分期收款销售商品余额减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	147,413,073.64	-	85,990,132.28	-	71.43%
营业成本	119,284,884.78	80.92%	67,691,949.67	78.72%	76.22%
毛利率%	19.08%	-		-	-
税金及附加	534,317.42	0.36%	47,958.54	0.06%	1,014.12%
销售费用	4,446,754.12	3.02%	4,813,551.29	5.60%	-7.62%
管理费用	18,569,968.75	12.60%	16,275,261.23	18.93%	14.10%
研发费用	7,611,581.00	5.16%	16,686,708.08	19.41%	-54.39%
财务费用	-97,643.17	-0.07%	-807,341.84	-0.94%	87.91%
其他收益	189,134.86	0.13%	6,583,142.08	7.66%	-97.13%
投资收益(损失以“-”号填列)	4,326,713.59	2.94%	4,273,027.77	4.97%	1.26%
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	223,384.64	0.15%			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,193,535.43	0.81%	-11,212,462.95	-13.04%	110.64%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,095,054.92	-2.10%	-16,489,985.53	-19.18%	81.23%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	322,386.80	0.22%	-26,706.28	-0.03%	1,307.16%
营业利润	223,311.14	0.15%	-35,590,939.60	-41.39%	100.63%
营业外收入	245,192.66	0.17%	20,340.60	0.02%	1,105.43%
营业外支出	334,596.40	0.23%	6,583,610.66	7.66%	-94.92%
利润总额	133,907.40	0.09%	-42,154,209.66	-49.02%	100.32%
所得税费用	-1322025.67	-0.90%	-5,301,115.17	-6.16%	75.06%
净利润	1455933.07	0.99%	-36,853,094.49	-42.86%	103.95%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期比上年同期增加 61,422,941.36 元，增加幅度为 71.43%，主要系疫情后，物联网产

品及服务增加，智慧物联应用受项目影响未签订订单变动所致。

2、营业成本本期比上年同期增加 51,592,935.11 元，增加幅度为 76.22%，主要系疫情后，物联网产品及服务增加，智慧物联应用受项目影响未签订订单变动所致。。

3、税金及附加本期比上年同期增加 486,358.88 元，增加幅度为 1014.12%，主要系上交税金增加所致。

4、研发费用本期比上年同期减少 9,075,127.08 元，减少幅度为 54.39%，主要是人工费用、材料和软件购置费用减少所致。

5、财务费用本期比上年同期增加 709,698.67 元，增加幅度为 87.91%，主要是未实现融资收益摊销变动所致。

6、其他收益本期比上年同期减少 6,394,007.22 元，减少幅度为 97.13%，主要是政府补助减少所致。

7、公允价值变动收益本期比上年同期增加 223,384.64 元，增加幅度为 100.00%，主要是计提理财收益所致

8、信用减值损失本期比上年同期减少 12,405,998.38 元，减少幅度为 100.64%，主要是本期应收款项计提坏账准备减少所致。

9、资产减值损失本期比上年同期减少 13,394,930.61 元，减少幅度为 81.23%，主要系本期较上年同期计提商誉减值损失减少所致。

10、资产处置收益本期比上年同期增加 349,093.08 元，增加幅度 1307.16%，主要系减少租赁面积处置了使用权资产所致。

11、营业利润本期比上年同期增加 35,814,250.74 元，增加幅度 100.63%，主要系营业收入、营业成本同比大幅度增加，管理费用适度增加、研发费用同比减少，信用及资产减值损失同比大幅减少等原因累加所致。

12、营业外收入本期比上年同期增加 224,852.06 元，增加幅度为 1105.43%，主要系赠品等其他类收入增加所致。

13、营业外支出本期比上年同期减少 6,249,014.26 元，减少幅度为 94.92%，主要本期未发生合同被取消等影响因素所致。

14、所得税费用本期比上年同期减少 3,979,089.5 元，减少幅度为 75.06%，主要本期信用及资产减值损失变动影响递延所得税所致

15、净利润本期比上年同期增加 38,309,027.56 元，增加幅度为 103.95%，主要系本期营业利润同比上期增加、营业外支出同比上期减少、所得税费用减少等所致。

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	146,555,110.40	79,915,221.26	83.39%
其他业务收入	857,963.24	6,074,911.02	-85.88%
主营业务成本	118,505,761.78	62,907,159.95	88.38%
其他业务成本	779123.00	4784789.72	-83.72%

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
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

					增减%	
局端设备 EPON	2,612,442.48	1,597,671.31	38.84%	2,382.39%	2,406.76%	-1.51%
EOC 头端 (缆桥交换机)	10,964,521.23	7,863,880.61	28.28%	121.34%	101.30%	33.78%
EOC 终端 (缆桥终端)	7,398,777.33	5,611,393.65	24.16%	-52.65%	-60.85%	192.37%
互联网宽带 接入服务	17,763,448.48	13,349,417.04	24.85%	-27.71%	-35.48%	57.25%
物联网产品 及服务	102,573,896.59	87,846,486.78	14.36%	981.22%	994.64%	-40.25%
其他技术服 务收入	4,342,166.72	1,873,545.36	56.85%	6.97%	8,071.68%	268.98%
停车场(库) 收费	899,857.57	363,367.03	59.62%	42.59%	19.06%	-40.04%
材料销售	857,963.24	779,123.00	9.19%	-85.88%	-83.72%	-23.33%

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
东北	6,324,894.82	5,718,563.31	9.59%	-28.06%	11.69%	-77.05%
华北	100,651,045.1	89,535,885.97	11.04%	244.85%	298.32%	-51.96%
华东	40,170,711.93	24,022,205.41	40.20%	-15.28%	-39.70%	151.56%
华南	78,477.21		100.00%	-70.59%	-100.00%	85.56%
西南	187,944.56	8,230.09	95.62%	-5.16%	-81.36%	23.05%

收入构成变动的的原因：

1、从产品类别来看：

(1)本报告期内网络接入设备与去年同期基本持平，其中，局端设备 EPON 营业收入增长 2,507,203.54 元，增长 2382.39%，主要系新增客户销售增长采购所致；EOC 头端（缆桥交换机）比去年同期增加 6,010,866.40 元，增加幅度 121.34%，主要系新增客户销售增长采购所致；EOC 终端（缆桥终端）比去年同期减少 8,226,254.49 元，减少幅度 52.65%，主要系客户减少机顶盒产品采购所致。

(2)本报告期内互联网宽带接入服务营业收入较上年同期减少 6,810,631.56 元，减少幅度 27.71%，主要系公司放弃投标部分客户所致。

(3)本报告期内智慧物联应用项目，本期营业收入较上年同期减少 20,480,122.37 元，减少幅度为 100.00%，主要系本期内公司该项目未承接所致。

(4)本报告期内物联网产品及服务收入较上年同期增长 93,087,033.44 元，增长幅度为 981.22%，主要系本报告期内新增客户销售所致。

(5) 本报告期内材料销售收入减少 5,216,947.78 元, 减少幅度为 85.88%, 主要客户对电子物料需求减少所致。

(6) 报告期内我司停车场(库)收费业务收入较去年同期增长 268,764.28 元, 增长幅度为 42.59%。主要系停车场业务团队逐步成熟, 管理逐渐规范, 业务量达到设计目标所致。

2、从区域分类来看

(1) 东北地区: 本报告期内该区域营业收入较上年同期减少幅度为 28.06%, 主要系公司的互联网宽带业务减少所致。

(2) 华北地区: 本报告期内该区域营业收入较上年同期增长幅度为 244.85%, 主要系接入网设备增加、物联网产品和服务增加、互联网宽带业务减少所致。

(3) 华南地区: 本报告期内营业收入较上年同期减少幅度为 70.59%, 主要系本期物联网项目减少所致。

综上, 受广电市场客户变动影响, 网络接入设备与去年同期基本持平; 新增客户带来物联网产品及服务增长幅度较大, 而智慧物联应用收入、材料销售收入大幅度降低。公司 2023 年度整体实现销售增长 71.43%。

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	浪潮通信信息系统有限公司	50685431.87	34.38%	否
2	北京亨通伟业科技发展有限公司	15327787.61	10.40%	否
3	北京歌华有线电视网络股份有限公司	9289646.04	6.30%	否
4	苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	9222476.40	6.26%	否
5	筑觉绘(上海)科技有限公司	7459843.05	5.06%	否
合计		91,985,184.97	62.40%	-

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	北京比利信息技术有限公司	16340000.00	13.24%	否
2	北京中科戎威科技有限责任公司	14744319.60	11.94%	否
3	北京中视天瞳科技有限公司	10119142.30	8.20%	否
4	深圳市艾比森光电股份有限公司	4041346.32	3.27%	否
5	上海鸿纭计算机科技有限公司	3833000.00	3.11%	否
合计		49,077,808.22	39.76%	-

(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	-5,360,667.62	-22,588,650.56	76.27%

投资活动产生的现金流量净额	3,904,826.38	3,678,098.60	6.16%
筹资活动产生的现金流量净额	7,589,743.57	-2,371,746.11	420.01%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 17,227,982.94 元,增加幅度为 76.27%，主要系本年销售回款增长影响所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额期比上年同期增加 9,961,489.68 元,增加幅度为 420.01%，主要系本期银行贷款增长所致

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
北京信万通科技有限公司	控股子公司	信息服务业务、因特网信息服务业务，第二类增值电信业务中的因特网增值服务业务等	100,000,000.00	50,900,993.91	40,183,597.60	39,279,635.74	- 1,609,190.56
新余未来宽带技术有限公司	控股子公司	网络、计算机相关行业的软件开发、软件产品销售、网络产品销售、系统集成	5,000,000.00	4,898,937.26	-1,503,493.91	265,486.73	18,309.24

		成、信息领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务等					
浙江慧联信息技术有限公司	控股子公司	信息技术开发；计算机软硬件、通信、光电子器件、光电子设备、互动媒体；物联网及应用领域的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务；系统集成；停车设备等	30,000,000.00	11,873,906.23	6,341,948.85	0	70,122.49
上海颀睿科技有限公司	控股子公司	信息咨询 服务，智能设备、电子产品销售，	30,000,000.00	27,343.34	27,343.34	0.00	-982.15

		机电设备安装维修，停车场（库）经营等					
上海天灏喆科技有限公司	控股子公司	信息系统集成服务，光通信设备销售，网络设备销售，计算机软硬件及辅助设备批发、零售，建设工程施工，建筑智能化系统设计等	30,000,000.00	8,470,082.09	4,299,851.86	4,611,828.52	-165,425.53

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

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	7,611,581	16686708.08
研发支出占营业收入的比例%	5.16%	19.41%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(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	5	6
本科以下	32	28
研发人员合计	38	35
研发人员占员工总量的比例%	54.3%	57.4%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	140	121
公司拥有的发明专利数量	54	53

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

(一) 应收账款预期信用损失

1.事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，如财务报表附注五、4 所述，应收账款余额 196,780,756.74 元，坏账准备金额 31,140,228.38 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对应收账款预期信用损失执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与应收账款预期信用损失相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项和组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于所实施的审计程序，我们发现管理层在评估应收款项的可收回性时做出的判断可以被我们获取的证据所支持。

(二) 收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注五、35 与财务报表附注十五、4，公司的销售收入主要来源于接入网设备销售收入、互联网业务收入、物联网产品及服务收入和技术服务收入。不同业务收入确认原则有所差异。

由于收入是公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

(1) 我们对公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试；

(2) 检查主要客户的合同，与管理层进行访谈，了解和评估了公司的收入确认政策；

(3) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，检查销售合同、销售发票、出库单及客户签收、验收记录等支持性文件；

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

(5) 对营业收入执行截止测试，确认公司的收入确认是否记录在正确的会计期间；

(6) 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对于收入确认作出会计处理的判断是可接受的。

七、 企业社会责任

适用 不适用

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
1、行业环境变化的风险	公司接入网络设备业务的下游客户主要为各省市广电运营商，广电接入网产品的销售受到各地运营商 NGB 建设和网络改造规划及投资金额的直接影响。目前大部分广电运营商正在积极开展网络改造计划，但不排除由于用户对广电增值业务及宽带业务的接受程度不够，网络改造效益低于预期，广电运营商修改规划、减少网络改造投资等情况。此外，广电运营商的网络改造除了自身业务发展需要以外，与国家的行业政策和宏观经济政策也紧密联系，若国家在三网融合、NGB 建设、双向化改造、融媒体等方面的政策发生重大变化，将对公司下游的行业环境产生重大影响，从而影响公司的业务发展。同时，公司并购的互联网宽带接入业务可能存在行业竞争导致服务价格下降，从而出现经营业绩低于预期的情况。公司将主动关注行业环境变化，通过科技创新紧跟国家战略，积极应对行业变化带来的经营风险。
2、应收账款余额较大的风险	2023 年，公司尽管进一步加强对于应收账款的回收和控制，但期末应收账款余额仍然保持较高水平，如果个别客户的财务状况发生恶化，则有可能存在坏账风险。公司将进一步加强客户信用调查，强化销售人员回款责任，加大应收账款收款流程的内部控制，有效降低应收账款的坏账风险。
3、产品毛利率下降的风险	公司主营业务属于计算机、通信和其他电子设备制造业的细分行业，主要包括 EPON 局端设备、EoC 头端、EoC 终端、物联网终端等网络设备。报告期内，NGB 接入网设备和系统仍然为公司主营业务，国内各设备生产商之间的市场竞争越来越激烈，造成 EoC 产品的市场售价出现持续下降，从而导致公司销售收入及产品综合毛利率的下滑。公司将通过自身技术的研发与创新，尤其重点加大高性能宽带产品关键核心技术的研发投入，加快研发新品速度，保持整体竞争优势；通过持续优化产品结构和功能升级换代来降低产品成本，以保持公司产品综

	合毛利率的稳定。
4、核心技术人员流失的风险	核心技术人员是公司保持技术优势的基础。伴随着广电接入网设备技术的不断更新和物联网新产品的开发，公司业务所处行业的市场竞争不断加剧，相关技术人才的竞争也日趋激烈，如果公司不能有效保持核心技术人员激励机制并根据环境变化而不断完善，将会影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥，造成人才流失，从而给公司的生产经营造成不利影响。公司将不断加强研发团队的培养和激励，形成核心技术人才梯队，防范因人才流动而带来的经营风险。
5、公司委外加工和定制加工过程中技术保密的风险	公司经营一直以技术研究、产品开发和市场开拓为主，公司产品的生产过程主要由外协加工厂商和定制加工厂商进行，而公司主要负责产品设计和生产技术、工艺及作业文件的制定以及质量控制。其中，公司 EoC 产品主要采用委外加工的方式生产，EPON 局端（OLT）产品主要采用定制加工方式生产，物联网终端产品主要采用定制加工方式生产。虽然对于委托加工的产品，公司将不同的部件委托给不同的加工厂商生产，另一方面，公司与各加工厂商均签订了《保密协议》，对相关技术信息的使用和限制、所有权归属等问题进行了明确，防止公司核心技术的泄密，但仍存在公司核心技术泄密影响公司业务增长的风险。公司将不断加强产品技术升级和更新换代，强化《保密协议》的执行力度，对核心关键技术使用加以限制，明确核心技术的所有权和使用权，防范核心技术的泄露风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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	11,330,659.08	3.97%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	5,590,862.00	1.96%
合计	16,921,521.08	5.93%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

无		-	-	-	-	-
无		-	-	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

无

(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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	107,907,000	100%		107,907,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	26,881,400	24.91%	1,300,000	25,581,400	23.71%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0	-	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	-	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		107,907,000	-	1,300,000	107,907,000	-
普通股股东人数						186

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	上海 宰理实业	26,881,400	1,300,000	25,581,400	23.71%	0	25,581,400	0	0
2	上海 宽带技术及应用工程研究中心	9,300,000	750,000	8,550,000	7.92%	0	8,550,000	0	0
3	广东 宏业广电产业投资有限公司	9,202,400	1,050,000	8,152,400	7.56%	0	8,152,400	0	0
4	浙江 汇阳资产管理有限公司—汇阳正和多策略二期私募证券投资基金	0	5,324,309	5,324,309	4.93%	0	5,324,309	0	0
5	深圳 高申资产管理有限公司—高申德伦私募证券投资基金	0	5,207,000	5,207,000	4.83%	0	5,207,000	0	0
6	楼红萍	5,032,000	0	5,032,000	4.66%	0	5,032,000	0	0
7	新余 梯睦投资	5,629,000	900,000	4,729,000	4.38%	0	4,729,000	0	0

	管理有 限公司								
8	苏州红 方红资 产管理 有限公 司—红 方盛世3 号私募 证券投资 基金	0	3,874,100	3,874,100	3.59%	0	3,874,100	0	0
9	开化立 志投资 管理合 伙企业 (有限合 伙)	3,864,000	0	3,864,000	3.58%	0	3,864,000	0	0
010	杨康本	4,052,150	717,000	3,335,150	3.09%	0	3,335,150	0	0
	合计	63,960,950	19,122,409	73,649,359	68.2%	0	73,649,359	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 1、公司股东新余梯睦投资管理有限公司和上海宽带技术及应用工程研究中心的法定代表人均为李毅；									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

<p>名称：上海宰理实业发展有限公司</p> <p>法定代表人：王吉</p> <p>注册资本：15000.00 万人民币</p> <p>成立日期：2017 年 03 月 21 日</p> <p>住所：上海市奉贤区环城西路 3111 弄 555 号 2 幢-1456</p> <p>经营范围：企业管理咨询，商务信息咨询，建筑装饰装修建设工程设计与施工，从事环保科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，日用百货、服饰的批发、零售，电子设备安装、维修。</p> <p>【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】</p>
--

(二) 实际控制人情况

实际控制人王吉，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，加拿大汉博学院工商管理专科学位毕业。2008 年 7 月至 2017 年 4 月，担任杭州中诺化工有限公司总经理；2014 年 8 月至今，担任杭州立本投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2014 年 12 月至今，担任浙江启厚资产管理有限公司董事长兼投资部经理；2017 年 5 月至今，担任杭州立友投资管理有限公司董事长；2017 年 9 月至今，担任浙江鼎石星创科技有限公司董事。

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 行业信息

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

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

政策支持新经济发展,数字经济发挥产业提升带动作用。今年年初以来,新经济领域得到政府的高度重视。工业和信息化部关于印发《“双千兆”网络协同发展行动计划（2021-2023 年）》的通知。基本目标为：用三年时间，基本建成全面覆盖城市地区和有条件乡镇的“双千兆”网络基础设施，实现固定和移动网络普遍具备“千兆到户”能力。千兆光网和 5G 用户加快发展，用户体验持续提升。增强现实/虚拟现实（AR/VR）、超高清视频等高带宽应用进一步融入生产生活，典型行业千兆应用模式形成示范。千兆光网和 5G 的核心技术研发和产业竞争力保持国际先进水平，产业链供应链现代化水平稳步提升。“双千兆”网络安全保障能力显著增强。

建设智慧城市是我国重要发展战略。《关于促进智慧城市健康发展的指导意见》、《“十三五”国家信息化规划》、《智慧城市信息技术运营指南》等政策和标准文件，明确了智慧城市作为我国城镇化发展和实现城市可持续发展方案的战略地位，以及“推进智慧城市建设”的任务。2022 年“十四五”规划使城市竞速迈进智慧城市赛道，国家政策的陆续出台持续刺激各地对智慧城市的建设需求，对促进智慧城市和相关行业的发展具有极大的积极作用。

上海市为有效推进大气环境治理和节能减排工作，促进新能源汽车产业加快发展，上海市发改委等五部门联合发布了《上海市促进电动汽车充（换）电设施互联互通有序发展暂行办法》，自 2020 年 5 月 1 日起实施。一是从重建设转向重运营，支持方向从设备补贴转为度电补贴，仅对示范设施保留设备补贴政策。

二是从全面推转向抓重点，通过度电补贴和示范站建设重点解决电动出租车充电难问题，着力破解进社区难题。

三是从无序充转向有序管，依托市级平台加强充电运营企业管理，依托企业平台加强社区有序充电和安全充电管理。

通过加强充电企业科学建设、规范运营、互联互通管理，实现有序充电、安全充电、便捷充电的目标，为电动汽车车主提供更优质的服务。

(二) 行业发展情况及趋势

2020 年底，上海十四五规划和二〇三五年远景目标的建议发布，建议指出：始终把牢人民城市的生命体征，坚持以人为本、安全为先、管建并重、精细智能，以“一网通办”“一网统管”为牵引，以基层社会治理为支撑，以市域社会治理现代化试点为抓手，提升全覆盖、全过程、全天候城市治理能力，全面提高科学化、精细化、智能化水平，打造具有国际影响力的超大城市治理标杆。随着互联网、物联网等网络基础设施建设不断深入，全国各地大力推动智慧城市建设，目前，全国已有 300 余个不同规模的城市明确将建设智慧城市作为城市发展的重要战略，长三角、珠三角、京津冀等主要城市群在加强区域经济一体化的同时，更加关注智慧城市建设领域的有机协同与合作互动。习近平在赴浙江考察时指出“推进国家治理体系和治理能力现代化，必须转城市治理体系和治理能力现代化。让城市更聪明一些、更智慧一些，是推动城市治理体系和治理能力现代化的不具有一切之路，前景广阔。”上海临港新片区，作为全国“城市精细化管理”的样板，实现了数据信息共享和深度应用，为中国智慧城市建设提供了样本和借鉴，是探索中国新型智慧城市建设模式的重要环节。

上海市交通行业城市数字化转型也贯彻落实“数字中国”战略，打造数字化转型标杆全面推进城市数字化转型，是上海贯彻落实党中央、国务院“数字中国”战略，面向未来塑造城市核心竞争力的关键之举。上海交通行业城市数字化转型的总体发展方向是围绕数据要素采集、协同、共享、应用全周期，面向“规建管用”全流程，形成“云-网-边-端-安全-应用”协同一体的数字交通基本框架。推进以“数字感知，智慧底座”为核心的交通经济新转型，形成以“数字大脑，协同治理”为内涵的行业治理新模式，创新以“数字服务，一体衔接”为目标的交通生活新场景，实现交通基础设施全要素、全周期智能化，全链条、一体化交通服务广泛应用，数字孪生型交通治理体系全面赋能行业效能提升，力争将交通行业打造成为上海市数字化转型建设标杆。

随着国家政策的进一步利好，越来越多的需求将会被释放，智慧城市行业将紧密结合产业上下游的资源，充分掌握用户需求变化，极大丰富行业应用场景。通过产品与服务质量的不断优化升级，推动智慧城市产业应用的爆发式增长。完整的技术产品、平台软件、运营服务等系统功能，主要应用领域多样并更加细分，智慧政府包括平安建设、智慧司法、智慧城管等。智慧社会包括智慧金融、智慧旅游等。从智慧城市建设的上游来看，随着各领域领先企业陆续进入智慧城市建设领域，智慧城市解决方案提供商在各个领域发挥自身优势，竞争愈发激烈。

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
----	--------	-------	----------	--------	--------------

HINOC 头端	广电行业接入设备	与现有的广电同轴网络接入系统相比,可实现物理层传输速率从千兆提升到 4Gbps、满足 4K 超高清电视节目无卡顿播放、视频会议系统可提供清晰的视频互动、减少直播及游戏视频延时、可支持智慧家居和 VR/AR 业务等功能	否	-	-
HINOC 终端	广电行业接入设备	通过吉比特宽带传输、毫秒级超低延迟、多维度干扰规避、高效率带宽管理的全方位 QoS 保证机制,在带宽、延迟以及丢包率三大方面保证了网络业务服务质量。	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(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

产品	产品种类	占同类产品的比例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协议签订情况
HS4504Y-4MT/14-PNGE-60E-X-X-I(C)	缆桥交换机	50%	主要从事电子科技专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，公共安全技术防范工程设计施工维修，通讯工程，计算机网络工程，计算机、软件及辅助设备，电子产品，机电设备，五金交电，金属制品销售，电子产品《除医疗器械》加工安装、维修，仓储服务《除危险化学品》，自有房屋租赁，商务咨询，企业管理咨询，计算机和辅助设备修理，通讯设备修理。	无
HS4504Y-4MT/13-PNGE-0E-X-X-I(C)				
HS4504Y-4MT/13-PNGE-60E-FF-X-I(C)				
HS4504Y-4MT/14-PNGE-60E-FF-X-I(C)				
HS4504Y-4MT/HN-12-GE-60E-RA01-2-I				
HS4504Y-4MT/HN-22-TPGE-60E-01-X-I				
HS4504Y-4MT/HN-11-TPGE-60E-01-3-I				
HS4504Y-4MT/HN-22-TPGE-60E-01-3-I				
HS4504-S1T/11R-PN-12E-H				
HS4504-S2T/22-PNGE-12E-X-I[220V]				
HMG404TS-M3/ES(B)WIFI 网关型 EOC 终端	缆桥交换机	40%	主要从事电子科技专业领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服	无
HMD304T-RG4/RES 缆桥终端 01				
HMD304-RG4/RGS (C) 缆桥终端 01				

			务, 公共安全 技术防范工 程设计施工 维修, 通讯工 程, 计算机网 络工程, 计算 机、软件及辅 助设备, 电子 产品, 电子设 备, 五金交 电, 机电设 备, 金属制 品销 售, 电 子产品《除医 疗器 械)加 工安装、维 修, 仓储 服 务《除危险化 学品), 自有 房屋租赁, 商 务咨 询, 企 业管 理咨 询, 计算机和 辅助设 备修 理, 通讯设 备修理。	
P5520 OLT 设备	OLT	10%	主要从事电 子科技专业 领域内技术 开发、技术转 让、技术咨 询、技术服 务, 公共安全 技术防范工 程设计施工 维修, 通讯工 程, 计算机网 络工程, 计算 机、软件及辅 助设备, 电子 产品, 电子设 备, 五金交 电, 机电设 备, 金属制	无

			品销售, 电子产品《除医疗器械)加工安装、维修, 仓储服务《除危险化学品), 自有房屋租赁, 商务咨询, 企业管理咨询, 计算机和辅助设备修理, 通讯设备修理。	
--	--	--	--	--

(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:

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

(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	基于 5G 室内深度覆盖及边缘云统一管理技术的应用创新平台研制及示范应用		19,627,134.63
2	HINOC 网管系统软件及 HINOC3.0 工程样机研发	3,109,462.94	9,511,984.56
3	基于中国广电网络标准的 XGSPON 研发	3,205,216.21	9,025,309.05
4	GPON/EPON 设备开发与应用		1,220,245.08
5	5G 设备开发与应用		1,475,400.46
	合计	6,314,679.15	40,860,073.78

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	7,611,581.00	16,686,708.08
研发支出占营业收入的比例	5.16%	19.41%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

(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

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				
王相地	董事长	男	1963 年 3 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
王吉	董事	男	1986 年 6 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
刘旭	董事	男	1984 年 7 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
金震宇	董事	男	1990 年 9 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
柏华超	董事	男	1986 年 1 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
龚熠玥	董事会秘书	女	1981 年 6 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
张云平	监事会主席	男	1981 年 3 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
关键	监事	男	1978 年 6 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
林清全	职工监事	男	1979 年 11 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日	0	0	0	0%
潘建飞	财务总监	男	1979 年 4 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事王吉、王相地系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。本公司董事王吉、王相地系父子关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间，不存在其他关系。

(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
金震宇	无	新任	董事	换届
柏华超	无	新任	董事	换届
张涛	董事	离任	无	换届
李毅	董事	离任	无	换届
关键	无	新任	监事	换届
林清全	无	新任	职工监事	换届
张云平	监事	新任	监事会主席	换届
黄晶晶	监事会主席	离任	无	换届
张文渊	监事	离任	无	换届

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

金震宇，男，1990 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国科学技术大学微公告编号：2023-009 尺度物质科学国家研究中心高分子化学与物理学博士学位。2017 年 1 月至 2018 年 7 月历任中科院创新孵化（安徽）有限公司高级项目经理、总经理助理；2018 年 7 月至 2019 年 12 月任国科（合肥）创业投资管理有限公司董事总经理、副总经理；2019 年 12 月至今任国科复创（杭州）科技发展有限公司总裁助理；2019 年 12 月至今任上海未来宽带技术股份有限公司董事长助理。

柏华超，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学会计专业成人本科。2008 年 9 月至 2013 年 5 月历任驰马奥投资管理有限公司团队主任；2013 年 6 月至 2017 年 5 月任睢才股权投资基金部门总经理；2017 年 5 月至 2020 年 3 月任正前方基金总经理助理；2020 年 3 月至今任荷瑞基金总经理。

关键，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京气象学院本科学位。2004 年 4 月至 2005 年 5 月任北京光环新网科技股份有限公司市场部总监；2005 年 5 月至 2010 年 1 月任鹏博士电信传媒集团股份有限公司运营公司副总经理；2010 年 1 月至 2012 年 12 月鹏博士电信传媒集团上海运营公司总经理；2012 年 12 月至 2019 年 9 月任上海一橙网络科技有限公司总经理；2019 年 9 月至今任上海未来宽带技术股份有限公司市场部总监。

林清全，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 11 月至 2002 年 10 月，任上海智基光学电子有限公司硬件工程师；2002 年 10 月至 2004 年 8 月，任上海龙林通信有限公司硬件工程师；2004 年 8 月至 2005 年 8 月，任 UT 斯达康有限公司高级硬件工程师；2005 年 8 月至今，任未来宽带公司硬件经理、开发部经理、技术部总经理。

(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	7	-	-	7
生产人员	5	-	-	5
销售人员	16	-	3	13
技术人员	32	-	6	26
财务人员	6	-	-	6
行政人员	4	-	-	4
员工总计	70	0	9	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	6
本科	37	28
专科	27	21
专科以下	0	5
员工总计	70	61

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动、人才引进、招聘情况

随着公司的发展和战略布局，在报告期内，公司对组织架构进行了调整和优化，实行职能制组织架构，对相关新业务岗位和人员进行了重新配置。在报告期内，公司通过社会和校园招聘入职人员 11 人，基本满足各部门用人需求。公司人员结构不断优化，新入职员工大部分为本科学历。公司组织架构调整后的人员优化提高了公司运行效率，为公司新业务发展奠定了组织基础和人才保障。公司目前没有需要承担费用的离退休职工。

2、培训情况

在员工培训方面，全年共安排培训 6 批次，涵盖了技术、营销、产品、质量、管理、会计、人力资源等多个方面。本年度职能岗位员工参加外部培训的机会增多，主要是相关对口专业机构和行业协会组织安排的课程培训。同时针对新业务的开展进行了相关专业技术培训。

3、薪酬政策

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供工作午餐，重大节日、生日礼金，带薪休假，健康体检，商业医疗保险等各类福利。公司为提高薪酬竞争力和吸引力，保留和激励公司的优秀员工，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，以及员工的工作绩效等进行岗位职级评定和薪资调整。

(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

公司一直把严格规范运作作为公司发展的基础与根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《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，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《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》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、

健康发展奠定了坚实的基础。

报告期末，经董事会评估认为：上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，对公司依法运作情况、财务情况、资金占用情况、关联交易、信息披露，董事、高级管理人员履职的合法性、合规性等各方面进行了认真监督、检查，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况

公司为互联网基础设施和服务提供商，业务独立于各股东。公司拥有独立的研发、销售、生产、采购体系，独立向行业用户提供产品及服务，不存在产品研发、采购、生产、销售依赖股东单位及其下属企业的情况，独立面向市场开展业务。

2、资产独立情况

公司拥有独立的办公场所、办公设备、研发、测试设备及经营所需的其他资产和资质，各种资产权属清晰、完整，不存在股东违规占用本公司资金、资产的行为。

3、人员独立情况

公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和公司章程的有关规定产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。除员工持股公司的股东在公司任职的情况外，公司的研发、销售、生产、采购、财务人员均完全独立，高管人员不存在兼任其他企业除董事、监事以外执行职务的情况。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系，员工均与公司签订了劳动聘用合同。

4、机构独立情况

公司拥有独立完整的组织结构，建立了股东大会、董事会、监事会和总经理等相互约束的法人治理结构，每个部门都按公司的管理制度运作，与股东不存在任何隶属关系。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，建有独立的会计核算体系和财务管理制度，并按国家有关会计制度进行核算。公司独立开设银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况，依法独立纳税。公司独立进行财务决策，不存在股东干预股份公司资金使用的情况。公司不存在为股东提供担保，也不存在资金、资产被股东占用或其他损害公司利益的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展需要，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长期而持续地系统工程，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有关会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，加强财务会计制度培训，做到有序工作、严格管理，不断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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2024）第 223010 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘永 李铁庆 1 年 1 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	2 年
会计师事务所审计报酬（万 元）	22

审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 223010 号

上海未来宽带技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海未来宽带技术股份有限公司（以下简称未来宽带）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了未来宽带 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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

独立于未来宽带，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款预期信用损失

1.事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，如财务报表附注五、4 所述，应收账款余额 196,780,756.74 元，坏账准备金额 31,140,228.38 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对应收账款预期信用损失执行的主要审计程序如下：

（1）了解与应收账款预期信用损失相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项和组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于所实施的审计程序，我们发现管理层在评估应收款项的可收回性时做出的判断可以被我们获取的证据所支持。

（二）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注五、35 与财务报表附注十五、4，公司的销售收入主要来源于接入网设备销售收入、互联网业务收入、物联网产品及服务收入和技术服务收入。不同业务收入确认原则有所差异。

由于收入是公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

- (1) 我们对公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试；
 - (2) 检查主要客户的合同，与管理层进行访谈，了解和评估了公司的收入确认政策；
 - (3) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，检查销售合同、销售发票、出库单及客户签收、验收记录等支持性文件；
 - (4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
 - (5) 对营业收入执行截止测试，确认公司的收入确认是否记录在正确的会计期间；
 - (6) 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入的真实性。
- 基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对于收入确认作出会计处理的判断是可接受的。

四、其他信息

未来宽带管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括未来宽带 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，管理层负责评估未来宽带的持续经营能力，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未来宽带、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督未来宽带的财务报告过程。

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，就可能导致对未来宽带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未来宽带不能持续经营。

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

（6）就未来宽带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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘永

中国注册会计师：李铁庆

2024 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	14,839,141.86	8,705,239.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	85,223,384.64	85,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	869,100.00	
应收账款	五、4	165,640,528.36	117,211,502.40
应收款项融资	五、5		11,907,992.38
预付款项	五、6	19,394,257.40	16,410,914.88
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、7	14,719,971.35	14,501,597.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	21,175,956.02	30,767,343.95
合同资产	五、9	2,392,962.15	2,682,980.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	18,686,958.52	15,822,876.08
其他流动资产	五、11	276,635.51	1,783,259.25
流动资产合计		343,218,895.81	304,793,706.23
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	五、12		18,686,958.51
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、13	3,216,957.86	3,975,058.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	2,988,403.78	4,909,567.37
无形资产	五、15	29,031.27	61,113.63
开发支出			
商誉	五、16		
长期待摊费用	五、17	308,242.42	119,207.63
递延所得税资产	五、18	15,510,432.21	15,235,401.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,053,067.54	42,987,306.54
资产总计		365,271,963.35	347,781,012.77
流动负债：			
短期借款	五、19	30,043,036.11	29,739,218.05
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、20	31,271,570.07	16,866,286.52
预收款项			
合同负债	五、21	1,209,628.15	2,659,507.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	1,133,256.15	3,241,848.75
应交税费	五、23	697,096.88	523,191.61
其他应付款	五、24	921,238.00	1,034,807.53
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、25	2,166,517.55	2,769,965.14
其他流动负债	五、26	89,706.90	39,362.70
流动负债合计		67,532,049.81	56,874,187.86
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、27	9,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	671,852.24	3,282,150.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29		362,719.92
递延收益			
递延所得税负债	五、18	1,778,776.05	3,228,602.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,250,628.29	6,873,472.73
负债合计		79,782,678.10	63,747,660.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	107,907,000.00	107,907,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	245,164,475.51	245,164,475.51
减：库存股	五、32	3,486,678.65	3,486,678.65
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	15,360,994.99	15,360,994.99
一般风险准备			
未分配利润	五、34	-79,099,700.14	-80,630,518.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		285,846,091.71	284,315,272.91
少数股东权益		-356,806.46	-281,920.73
所有者权益（或股东权益）合计		285,489,285.25	284,033,352.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		365,271,963.35	347,781,012.77

法定代表人：王相地

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,502,638.99	3,739,723.75
交易性金融资产		85,223,384.64	85,000,000.00

衍生金融资产			
应收票据		869,100.00	
应收账款	十五、1	122,732,425.99	78,903,505.97
应收款项融资			11,907,992.38
预付款项		17,606,358.05	15,479,188.89
其他应收款	十五、2	20,259,633.33	18,045,199.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		18,959,717.88	28,490,767.50
合同资产		2,392,962.15	2,659,612.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,971,808.66	8,424,861.93
其他流动资产			1,723,027.65
流动资产合计		290,518,029.69	254,373,879.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			10,971,808.65
长期股权投资	十五、3	70,519,075.64	68,293,601.16
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		2,681,397.68	3,352,928.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,638,037.25	4,492,302.44
无形资产		29,031.27	61,113.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		263,407.99	
递延所得税资产		13,238,842.06	13,393,854.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,369,791.89	100,565,609.29
资产总计		379,,887,821.58	354,939,489.26
流动负债：			
短期借款		30,043,036.11	29,739,218.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,094,440.52	11,572,261.93
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		639,056.60	3,004,244.25
应交税费		369,782.25	22,500.94
其他应付款		1,008,000.00	894,427.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		244,345.69	875,833.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,092,836.71	2,632,462.40
其他流动负债			17,870.25
流动负债合计		63,491,497.88	48,758,819.06
非流动负债：			
长期借款		9,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		595,076.81	3,141,644.76
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		429,213.29	673,845.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,824,290.10	3,815,490.13
负债合计		74,315,787.98	52,574,309.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		107,907,000.00	107,907,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		245,164,475.51	245,164,475.51
减：库存股		3,486,678.65	3,486,678.65
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,360,994.99	15,360,994.99
一般风险准备			
未分配利润		-59,373,758.25	-62,580,611.78
所有者权益（或股东权益）合计		305,572,033.60	302,365,180.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		379,887,821.58	354,939,489.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		147,413,073.64	85,990,132.28
其中：营业收入	五、35	147,413,073.64	85,990,132.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,349,862.90	104,708,086.97
其中：营业成本	五、35	119,284,884.78	67,691,949.67
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、36	534,317.42	47,958.54
销售费用	五、37	4,446,754.12	4,813,551.29
管理费用	五、38	18,569,968.75	16,275,261.23
研发费用	五、39	7,611,581.00	16,686,708.08
财务费用	五、40	-97,643.17	-807,341.84
其中：利息费用		1,372,955.79	1,400,441.23
利息收入		36,979.61	105,411.47
加：其他收益	五、41	189,134.86	6,583,142.08
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	4,326,713.59	4,273,027.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	223,384.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	1,193,535.43	-11,212,462.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-3,095,054.92	-16,489,985.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	322,386.80	-26,706.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		223,311.14	-35,590,939.6
加：营业外收入	五、47	245,192.66	20,340.6
减：营业外支出	五、48	334,596.4	6,583,610.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,907.40	-42,154,209.66
减：所得税费用		-1,322,025.67	-5,301,115.17

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,455,933.07	-36,853,094.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,455,933.07	-36,853,094.49
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）		-74,885.73	-322,772.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,530,818.80	-36,530,321.77
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		1,455,933.07	-36,853,094.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1530818.80	-36,530,321.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-74,885.73	-322,772.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.34

法定代表人：王相地

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	104,962,387.79	51,890,944.96
减：营业成本	十五、4	84,095,038.81	38,971,518.62
税金及附加		464,402.69	23,094.24
销售费用		1,979,155.82	2,661,867.99
管理费用		14,670,650.93	13,348,581.05
研发费用		6,319,194.06	15,437,681.17
财务费用		529,960.48	115,209.43
其中：利息费用		1,363,031.31	1,377,203.64
利息收入		28,334.64	92,962.51
加：其他收益		62,570.43	6,028,165.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	4,326,713.59	4,273,027.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		223,384.64	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,351,953.75	-6,354,086.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,790,403.68	-26,578,467.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		322,386.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,400,590.53	-41,298,368.23
加：营业外收入		42,284.96	19,634.41
减：营业外支出		325,641.34	6,220,740.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,117,234.15	-47,499,474.56
减：所得税费用		-89,619.38	-3,875,880.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,206,853.53	-43,623,593.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,206,853.53	-43,623,593.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,206,853.53	-43,623,593.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,257,352.12	69,123,097.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,886,618.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	1,175,165.63	2,266,326.57
经营活动现金流入小计		142,432,517.75	73,276,042.62
购买商品、接受劳务支付的现金		109,030,641.29	69,084,811.61
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		22,463,110.51	18,189,717.59
支付的各项税费		4,729,836.46	879,256.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	11,569,597.11	7,710,907.61
经营活动现金流出小计		147,793,185.37	95,864,693.18

经营活动产生的现金流量净额		-5,360,667.62	-22,588,650.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			85,044,414.95
取得投资收益收到的现金		4,326,713.59	4,273,027.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,800.00
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			
投资活动现金流入小计		4,326,713.59	89,328,242.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,945.16	486,169.75
投资支付的现金			85,000,000.00
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		95,942.05	-25.63
支付其他与投资活动有关的现金	五、50		164,000.00
投资活动现金流出小计		421,887.21	85,650,144.12
投资活动产生的现金流量净额		3,904,826.38	3,678,098.60
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		42,800,000.00	33,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	3,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		46,300,000.00	33,700,000.00
偿还债务支付的现金		32,700,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,181,067.43	1,091,623.44
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、50	4,829,189.00	3,480,122.67
筹资活动现金流出小计		38,710,256.43	36,071,746.11
筹资活动产生的现金流量净额		7,589,743.57	-2,371,746.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,133,902.33	-21,282,298.07
加：期初现金及现金等价物余额		8,705,239.53	29,987,537.60
六、期末现金及现金等价物余额		14,839,141.86	8,705,239.53

法定代表人：王相地

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		98,761,047.54	30,663,100.97
收到的税费返还			540,683.58
收到其他与经营活动有关的现金		1,135,736.63	1,044,846.69
经营活动现金流入小计		99,896,784.17	32,248,631.24
购买商品、接受劳务支付的现金		69,348,498.37	34,479,357.06
支付给职工以及为职工支付的现金		17,568,208.58	14,129,894.76
支付的各项税费		3,650,339.42	45,899.42
支付其他与经营活动有关的现金		8,680,233.46	4,660,760.49
经营活动现金流出小计		99,247,279.83	53,315,911.73
经营活动产生的现金流量净额		649,504.34	-21,067,280.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			85,044,414.95
取得投资收益收到的现金		4,326,713.59	4,273,027.77
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		705,000.00	1,580,000.00
投资活动现金流入小计		5,031,713.59	90,897,442.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,379.12	6369.75
投资支付的现金		3,834,500.00	85,750,000.00
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		2,059,100.00	1,745,000.00
投资活动现金流出小计		6,206,979.12	87,501,369.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,175,265.53	3,396,072.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,800,000.00	33,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		375,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计		43,175,000.00	34,200,000.00
偿还债务支付的现金		32,700,000.00	31,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1181067.43	1,091,623.44
支付其他与筹资活动有关的现金		1,005,256.14	4,992,189.81
筹资活动现金流出小计		34,886,323.57	37,583,813.25
筹资活动产生的现金流量净额		8,288,676.43	-3,383,813.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,762,915.24	-21,055,020.77
加：期初现金及现金等价物余额		3,739,723.75	24,794,744.52
六、期末现金及现金等价物余额		11,502,638.99	3,739,723.75

(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	107,907,000.00				245,164,475.51	3,486,678.65			15,360,994.99		- 80,630,518.94	- 281,920.73	284,033,352.18
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	107,907,000.00				245,164,475.51	3,486,678.65			15,360,994.99		- 80,630,518.94	- 281,920.73	284,033,352.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,530,818.80	-74,885.73	1,455,933.07

（一）综合收益总额										1,530,818.80	-74,885.73	1,455,933.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	107,907,000.00				245,164,475.51	3,486,678.65		15,360,994.99		-	-	285,489,285.25
									79,099,700.14	356,806.46		

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	107,907,000.00				245,164,475.51	2,490,999.31			15,406,580.04		-	40,851.99	321,927,711.06
										44,100,197.17			

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	107,907,000.00			245,164,475.51	2,490,999.31		15,406,580.04		-	44,100,197.17	40,851.99	321,927,711.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	995,679.34	-	-	-45,585.05	-	36,530,321.77	322,772.72	-37,894,358.88
（一）综合收益总额									-	36,530,321.77	322,772.72	-36,853,094.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	995,679.34	-	-	-	-	-	-	-995,679.34
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					995,679.34							-995,679.34
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	107,907,000.00	-	-	-	245,164,475.51	3,486,678.65	-	-	15,360,994.99		-	-	284,033,352.18
											80,630,518.94	281,920.73	

法定代表人：王相地

主管会计工作负责人：潘建飞

会计机构负责人：潘建飞

(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	107,907,000.00				245,164,475.51	3,486,678.65			15,360,994.99		- 62,580,611.78	302,365,180.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,907,000.00				245,164,475.51	3,486,678.65			15,360,994.99		- 62,580,611.78	302,365,180.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											3,206,853.53	3,206,853.53
(一) 综合收益总额											3,206,853.53	3,206,853.53
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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	107,907,000.00				245,164,475.51	3,486,678.65			15,360,994.99		- 59,373,758.25	305,572,033.60

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	107,907,000.00				245,164,475.51	2,490,999.31			15,406,580.04		- 18,957,017.93	347,030,038.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,907,000.00				245,164,475.51	2,490,999.31			15,406,580.04		- 18,957,017.93	347,030,038.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						995,679.34			-45,585.05		- 43,623,593.85	-44,664,858.24
(一) 综合收益总额											- 43,623,593.85	-43,623,593.85
(二) 所有者投入和减少资本						995,679.34						-995,679.34

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						995,679.34						-995,679.34
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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								-45,585.05			-45,585.05
四、本年期未余额	107,907,000.00			245,164,475.51	3,486,678.65			15,360,994.99		- 62,580,611.78	302,365,180.07

上海未来宽带技术股份有限公司

2023年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

上海未来宽带技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2004 年 09 月 22 日经上海市市场监督管理局登记注册批准设立。注册资本：10,790.70 万元，统一社会信用代码：91310000767214514N。营业期限：长期。注册地址：上海市虹口区峨嵋路 315 号 8896 室。法定代表人：王吉。

实际从事的主营经营活动：网络、计算机软硬件、通信、光电子器件、光电子设备、互动媒体技术及应用领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务及相关产品的生产、销售、系统集成，宽带网络工程及通讯类终端产品的设计、生产、调试、安装，对外购元器件进行组装和性能测试等。

公司于 2014 年 12 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌登记。证券代码：831583。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本金额	持股比例%
1	上海宰理实业发展有限公司	25,581,400.00	23.7069
2	上海宽带技术及应用工程研究中心	8,550,000.00	7.9235
3	广东宏业广电产业投资有限公司	8,152,400.00	7.5550
4	浙江汇阳资产管理有限公司—汇阳正和多策略二期私募证券投资基金	5,324,309.00	4.9342
5	深圳高申资产管理有限公司—高申德伦私募证券投资基金	5,207,000.00	4.8255
6	楼红萍	5,032,000.00	4.6633
7	新余梯睦投资管理有限公司	4,729,000.00	4.3825
8	苏州红方红资产管理有限公司—红方盛世 3 号私募证券投资基金	3,874,100.00	3.5902
9	开化立志投资管理合伙企业（有限合伙）	3,864,000.00	3.5809
10	杨康本	3,335,150.00	3.0908
11	其他股东	34,257,641.00	31.7472
合计		107,907,000.00	100.00

本公司及各子公司主要从事物联网相关产品和服务。

公司实际控制人：王吉。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

本公司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
重要的应收款项	公司将单笔应收款项金额超过总资产 1%的认定为重要。
重要的其他应付款	公司将单笔金额超过总负债 2%的认定为重要。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大

于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价

与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。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被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，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：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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公

司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本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，且此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，且此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且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的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行

处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方销售款项

应收账款组合 2 应收其他销售款项

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3 代扣代缴社保、公积金、个税款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

(4) 应收款项融资组合

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

(5) 合同资产组合

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

(6) 长期应收款组合

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于应收租赁款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、半成品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用月末一次加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

14、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该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，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、持有待售的非流动资产或处置组

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待

售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资

账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权

益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

18、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率
专用设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

21、租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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 融资租赁

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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，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；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产类别	估计使用年限
软件系统	5 年

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

23、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

24、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

29、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入的确认原则

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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。

交易价格是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。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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

易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）具体会计政策。

①接入网设备、物联网产品、材料销售收入

本公司在将销售合同或订单约定的产品发货运输至客户处且经客户验收后，以发货数量、合同约定的价格，确认营业收入。

②宽带接入服务收入

宽带接入服务主要为客户提供第三方宽带出口及网络加速服务，主要客户为运营商。本公司根据与运营商或 ISP 运营商签订宽带接入服务合同，相关服务已经提供给客户，根据服务提供的时间和合同单价确认营业收入。

③软件产品收入

公司在相关的软件已经交付给客户且已将软件授权给客户使用后确认收入。

④智慧物联应用

公司智慧物联应用收入主要为客户提供三网融合和与 NGB 相关的网络规划、方案设计、接入网设备、互动媒体支撑系统、接入系统网管软件及网络工程实施方案等。公司对在一个会计年度内开始和完成的智慧物联应用业务，以项目验收确认收入，对跨会计年度完成的智慧物联应用业务，采用按履约进度确认收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定交易的履约进度。

资产负债表日，对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照

履约进度确认收入。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。

⑤物联网项目

本公司物联网项目主要为物联网智慧停车项目，公司在相关物联网产品按照合同的约定安装完成并取得竣工验收报告后确认收入。

⑥ 停车场收费及其他收入

其他收入主要包括为企业提供与 NGB 相关的技术开发服务、试验网络中向科研项目相关企业提供的技术服务收入

一次性提供的服务：在被服务方确认服务已经提供完成，收入金额确定，相关成本可以可靠计量时确认收入；对于需在一定期限内提供的服务，在合同签订后，根据相关合同约定的服务期间按期确认收入。

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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者采用净额法冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相

关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与公司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。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，对该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，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。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

33、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很

可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	10,059,080.09	11,159,271.22	1,100,191.13

递延所得税负债	3,651,637.93	4,751,829.06	1,100,191.13
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	14,498,965.91	15,235,401.02	736,435.11
递延所得税负债	2,492,167.30	3,228,602.41	736,435.11

对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:

资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	9,000,291.07	10,007,207.68	1,006,916.61
递延所得税负债	--	1,006,916.61	1,006,916.61
资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	12,720,009.39	13,393,854.76	673,845.37
递延所得税负债	--	673,845.37	673,845.37

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率（费率、征收率）
增值税	按应税收入计算	6%、13%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%、25%

2、优惠税负及批文

(1) 上海未来宽带技术股份有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得编号为 GR202331003379 的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，按 15.00% 税率征收企业所得税。

(2) 北京京信万通科技有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得编号为 GR202311002659 的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，按 15.00% 税率征收企业所得税。

(3) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号) 的规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2022 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, 在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。

根据《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》(2022 年第 13 号) 的规定, 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。上海奉裕科技有限公司 2023 年度适用小微企业所得税政策。

(4) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号) 第三条(二) 的规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。生活性服务业纳税人, 是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出, 期初指 2023 年 1 月 1 日, 期末指 2023 年 12 月 31 日, 本期指 2023 年度, 上期指 2022 年度。

1、货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	23,674.00	205,676.00
银行存款	14,757,166.89	8,443,933.97
其他货币资金	58,300.97	55,629.56
合计	14,839,141.86	8,705,239.53
其中：存放在境外的款项总额	--	--
存放财务公司款项	--	--

注：本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

期末其他货币资金为证券户和支付宝资金余额。

2、交易性金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
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	85,223,384.64	85,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

其他	85,223,384.64	85,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合计	85,223,384.64	85,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				--	--	--
商业承兑汇票	869,100.00		869,100.00	--	--	--
合计	869,100.00		869,100.00	--	--	--

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	196,780,756.74	31,140,228.38	165,640,528.36	149,259,340.63	32,047,838.23	117,211,502.40
合计	196,780,756.74	31,140,228.38	165,640,528.36	149,259,340.63	32,047,838.23	117,211,502.40

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
艾停（杭州）物联技术有限公司	34,188,788.80	30%	10,256,636.64	回收可能性
杭州卡艾视科技有限公司	18,482,533.23	30%	5,544,759.97	
河北广电网络集团唐山有限公司	14,338,542.10	16.73%	2,399,271.43	
广州天越通信技术的发展有限公司	11,482,443.63	10%	1,148,244.36	
保定市贝尔电子有	5,326,905.52	10%	532,690.55	

限公司			
重庆市綦江区易思泊信息技术有限公司	4,750,420.00	10%	475,042.00
中国广电河北网络股份有限公司石家庄市分公司	3,218,759.27	10%	321,875.93
云广互联(湖北)网络科技有限公司	448,000.00	20%	89,600.00
合计	92,236,392.55		20,768,120.88

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	90,223,845.80	5.00%	4,511,192.29
1-2 年	6,622,985.82	10.00%	662,298.58
2-3 年	2,865,049.38	26.49%	758,985.78
3-4 年	956,266.98	79.38%	759,038.78
4-5 年	548,358.00	64.33%	352,733.85
5 年以上	3,327,858.21	100.00%	3,327,858.21
合计	104,544,364.19		10,372,107.49

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	32,047,838.23	10,090,153.30	10,741,281.15	256,482.00	31,140,228.38

(4) 报告期坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
河北广电网络集团唐山有限公司	4,769,999.62	诉讼已判决	部分转回	预计可收回性	是
广州天越通信技术发展有限公司	4,592,977.46	诉讼已判决	部分转回	预计可收回性	是
中国广电河北网络股份有限	1,378,304.07	已调解结案	部分转回	预计可收回性	是

公司石家庄市分公司				
合计	10,741,281.15			

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	256,482.00

本期无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例	二者合并计算坏账准备期末余额
浪潮通信信息系统有限公司	42,955,903.50		42,955,903.50	21.83%	2,147,795.18
艾停(杭州)物联技术有限公司	25,032,212.80		25,032,212.80	12.72%	7,509,663.84
杭州卡艾视科技有限公司	18,482,533.23		18,482,533.23	9.39%	5,544,759.97
河北广电网络集团唐山有限公司	14,338,542.10		14,338,542.10	7.29%	2,399,271.43
广州天越通信技术发展有限公司	11,482,443.63		11,482,443.63	5.84%	1,148,244.36
合计	112,291,635.26		112,291,635.26	57.07%	18,749,734.78

5、应收款项融资

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		11,907,992.38
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计		11,907,992.38

注：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。因本公司期末银行承兑汇票剩

余期限较短，票面金额与公允价值接近，故以票面金额作为公允价值。

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,703,480.16	29.41%	6,053,275.27	36.89%
1-2 年	4,268,381.84	22.01%	1,098,486.22	6.69%
2-3 年	164,486.22	0.84%	2,857.39	0.02%
3 年以上	9,257,909.18	47.74%	9,256,296.00	56.40%
合计	19,394,257.40	100.00%	16,410,914.88	100.00%

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因

项 目	期末余额	未结转的原因
杭州车泊科技有限公司	6,000,000.00	项目未结束
杭州卡艾视科技有限公司	3,000,000.00	项目未结束
合 计	9,000,000.00	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

项目	是否为关联方	金额	账龄	所占比例	未结算原因
杭州大向科技有限公司	否	3,460,000.00	1 年以内	17.84%	项目未结束
		4,200,000.00	1-2 年	21.66%	
杭州车泊科技有限公司	否	6,000,000.00	3 年以上	30.94%	项目未结束
杭州卡艾视科技有限公司	否	3,000,000.00	3 年以上	15.47%	服务未结束
北京中视天瞳科技有限公司	否	692,603.57	1 年以内	3.57%	货未至
深圳市艾比森光电股份有限公司	否	526,500.00	1 年以内	2.71%	货未至
合计	--	17,879,103.57	--	92.19%	

7、其他应收款

种类	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		--
应收股利		--
其他应收款	14,719,971.35	14,501,597.36
合计	14,719,971.35	14,501,597.36

(1) 其他应收款情况

类别	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	20,776,277.98	6,056,306.63	14,719,971.35	21,100,311.57	6,598,714.21	14,501,597.36
合计	20,776,277.98	6,056,306.63	14,719,971.35	21,100,311.57	6,598,714.21	14,501,597.36

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
广州天越通信技术有限公司	3,394,100.00	10%	339,410.00	可收回性
合计	3,394,100.00		339,410.00	
组合计提：				
保证金及押金	12,504,947.47	--	--	预期不会发生信用损失
代扣代缴社保及公积金	24,100.62	--	--	
合计	12,529,048.09	--	--	
组合计提：				
应收其他款项	8,247,229.89	19.58%	1,615,181.07	信用风险自初始确认后未显著增加
合计	8,247,229.89		1,615,181.07	

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
唐山城市建 筑工程 集团有 限公司	3,005,718.53	30%	901,715.56	回收可能性
合计	3,005,718.53		901,715.56	
组合计提：				
组合计提：				
应收其他款 项				信用风险自初始 确认后已开 始增加
合计				

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期 信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
河北当代文化传 媒有限公司	3,000,000.00	100%	3,000,000.00	回收可能性
北京讯维通达科 技有限责任公司	200,000.00	100%	200,000.00	回收可能性
合计	3,200,000.00	100%	3,200,000.00	
组合计提：				
应收其他款项	--	--	--	自初始确认后已经发 生信用减值
合计	--	--	--	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个 月内预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	398,804.94	3,199,909.27	3,000,000.00	6,598,714.21
期初余额在本期				
—转入第一阶段	1,697,050.00	-1,697,050.00		
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
本期计提	1,216,376.13		200,000.00	1,416,376.13
本期转回	1,357,640.00	601,143.71		1,958,783.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,954,591.07	901,715.56	3,200,000.00	6,056,306.63

③报告期坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
广州天越通信技术有限公司	1,357,640.00	诉讼已判决	部分转回	预计可收回性	是
合计	1,357,640.00				

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金及押金	12,504,947.47	13,096,847.47
备用金	1,185,776.49	707,994.47
待退款	7,061,453.40	7,104,104.50
借款		164,000.00
代扣代缴社保及公积金	24,100.62	27,365.13
合计	20,776,277.98	21,100,311.57

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	所占比例	坏账准备年末余额
河北润昇通信科技有限公司	否	待退款	6,127,453.40	1-2 年	29.49%	612,745.34
广州天越通信技术有限公司	否	保证金	3,394,100.00	4-5 年	16.34%	339,410.00
唐山城市建筑工程集团有限公司	否	保证金	3,005,718.53	5 年以上	14.47%	901,715.56
河北当代文化传媒有限公司	否	保证金	3,000,000.00	5 年以上	14.44%	3,000,000.00
上海鑫达实业（集	否	押金	639,700.00	5 年以上	3.08%	--

团) 有限公司					
合计			16,166,971.93	77.82%	4,853,870.90

8、存货

(1) 存货的分类

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,946,423.94	5,832,013.94	6,114,410.00
库存商品	18,132,720.97	5,325,078.12	12,807,642.85
发出商品	507,923.30		507,923.30
半成品	1,505,191.61	1,054,070.45	451,121.16
在产品	140,178.41		140,178.41
合同履约成本	1,255,817.58	101,137.28	1,154,680.30
合计	33,488,255.81	12,312,299.79	21,175,956.02

续

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,617,226.82	6,279,092.03	10,338,134.79
库存商品	20,733,447.86	5,551,148.36	15,182,299.50
发出商品	614,065.61		614,065.61
半成品	1,785,195.87	1,247,938.35	537,257.52
在产品	3,500,092.32		3,500,092.32
合同履约成本	696,631.49	101,137.28	595,494.21
合计	43,946,659.97	13,179,316.02	30,767,343.95

(2) 存货跌价准备

项目	2023.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	6,279,092.03	1,987,927.04			2,435,005.13	5,832,013.94
半成品	1,247,938.35	44,829.28			238,697.18	1,054,070.45
库存商品	5,551,148.36	88,982.59			315,052.83	5,325,078.12
合同履约成本	101,137.28					101,137.28
合计	13,179,316.02	2,121,738.91			2,988,755.14	12,312,299.79

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	预计可变现净值 低于账面价值	无	实现销售
在产品			
库存商品			
合同履约成本			

9、合同资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
合同资产	2,592,581.00	2,824,189.90
减：合同资产减值准备	199,618.85	141,209.50
小计	2,392,962.15	2,682,980.40
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
小计		
合 计	2,392,962.15	2,682,980.40

(1) 合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

①组合计提坏账准备：

账龄	2023.12.31			理由
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	
1 年以内	1,192,785.00	5%	59,639.25	预期信用损失
1-2 年	1,399,796.00	10%	139,979.60	
合计	2,592,581.00		199,618.85	

10、一年内到期的其他非流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期应收款	18,686,958.52	15,822,876.08
合计	18,686,958.52	15,822,876.08

11、其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣、预缴增值税	266,989.42	1,782,800.17

预缴所得税	9,646.09	459.08
合计	276,635.51	1,783,259.25

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	19,482,852.00		19,482,852.00	36,790,717.26		36,790,717.26	4.75%-4.9%
减：未实现融资收益	795,893.48		795,893.48	2,280,882.67		2,280,882.67	
减：一年内到期的长期应收款	18,686,958.52		18,686,958.52	15,822,876.08		15,822,876.08	
合 计	--		--	18,686,958.51		18,686,958.51	

13、固定资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	3,216,957.86	3,975,058.38
固定资产清理		
合计	3,216,957.86	3,975,058.38

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项目	办公设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	521,596.60	1,462,518.50	14,023,391.49	4,413,491.32	20,420,997.91
2、本年增加金额	4,423.90	-	30,570.40	1,113.27	36,107.57
(1) 外购	4,423.90	-	30,570.40	1,113.27	36,107.57
3、本年减少金额	78,146.95	-	2,111,772.33	83,854.54	2,273,773.82
(1) 处置或报废	78,146.95	-	2,111,772.33	83,854.54	2,273,773.82
4、年末余额	447,873.55	1,462,518.50	11,942,189.56	4,330,750.05	18,183,331.66
二、累计折旧					
1、年初余额	446,771.52	621,761.70	11,240,800.00	4,136,606.31	16,445,939.53

项目	办公设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
2、本年增加金额	39,254.33	180,752.21	379,632.17	6,541.77	606,180.48
(1) 计提	39,254.33	180,752.21	379,632.17	6,541.77	606,180.48
3、本年减少金额	74,239.60	-	1,931,844.80	79,661.81	2,085,746.21
(1) 处置或报废	74,239.60	-	1,931,844.80	79,661.81	2,085,746.21
4、年末余额	411,786.25	802,513.91	9,688,587.37	4,063,486.27	14,966,373.80
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末余额	36,087.30	660,004.59	2,253,602.19	267,263.78	3,216,957.86
2、年初余额	74,825.08	840,756.80	2,782,591.49	276,885.01	3,975,058.38

②截至 2023 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的固定资产情况

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,197,975.56	10,197,975.56
2、本年增加金额	3,669,370.03	3,669,370.03
3、本年减少金额	9,081,992.95	9,081,992.95
4、年末余额	4,785,352.64	4,785,352.64
二、累计折旧		
1、年初余额	5,288,408.19	5,288,408.19
2、本年增加金额	2,431,579.55	2,431,579.55
3、本年减少金额	5,923,038.88	5,923,038.88
4、年末余额	1,796,948.86	1,796,948.86
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、年末账面价值	2,988,403.78	2,988,403.78
2、年初账面价值	4,909,567.37	4,909,567.37

15、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,953,692.89	2,953,692.89
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,953,692.89	2,953,692.89
二、累计摊销		
1、年初余额	2,892,579.26	2,892,579.26
2、本期增加金额	32,082.36	32,082.36
(1) 计提	32,082.36	32,082.36
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,924,661.62	2,924,661.62
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末余额	29,031.27	29,031.27
2、年初余额	61,113.63	61,113.63

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		企业合并形成的	处置	
北京京信万通科技有限公司	70,939,681.18			70,939,681.18
乐陵享停信息科技有限公司		914,906.66		914,906.66
合计	70,939,681.18	914,906.66	--	71,854,587.84

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京京信万通科技有限公司	70,939,681.18			70,939,681.18
乐陵享停信息科技有限公司		914,906.66		914,906.66
合计	70,939,681.18	914,906.66		71,854,587.84

注：（1）本公司于 2015 年 11 月完成对北京京信万通科技有限公司 100% 股权的收购，在该交易中形成商誉 70,939,681.18 元。收购目的主要为获得其优秀的管理团队，无应辨认而未辨认的可辨认净资产，与商誉有关的资产组为唯一资产组，系收购日账面长期资产（均为固定资产）。

截至 2023 年 12 月 31 日，京信万通收购时形成的包含商誉的资产组已全额计提减值准备。

（2）本公司于 2023 年 3 月完成对乐陵享停信息科技有限公司 100% 股权的收购，在该交易中形成商誉 914,906.66 元。收购目的主要为获得其当地停车场项目市场优势。截止期末，受当地市场政策影响，预计包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值，本期计提商誉减值准备 914,906.66 元。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
其他	119,207.63		84,146.76		35,060.87	
装修费		289,837.60	16,656.05		273,181.55	
合计	119,207.63	289,837.60	100,802.81		308,242.42	

18、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	5,885,907.23	37,175,535.01	5,999,641.96	38,630,552.44
资产减值准备	1,876,787.80	12,511,918.64	1,998,201.82	13,320,525.52
分期收款销售商品	265,326.11	1,768,840.70	530,652.21	3,537,681.42

上海未来宽带技术股份有限公司
2023 年年度报告

公告编号：2024-008

可抵扣亏损	7,007,940.01	46,719,600.09	5,924,404.53	39,470,077.98
租赁税会差异形成的暂时性差异	474,471.06	3,022,836.22	782,500.50	5,216,670.00
合计	15,510,432.21	101,198,730.66	15,235,401.02	100,175,507.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
分期收款销售商品	1,275,882.62	6,789,293.89	2,492,167.30	13,261,452.03
租赁税会差异形成的暂时性差异	469,385.73	2,988,403.78	736,435.11	4,909,567.37
公允价值变动收益	33,507.70	223,384.64		
合计	1,778,776.05	10,001,082.31	3,228,602.41	18,171,019.40

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	21,000.00	16,000.00
可抵扣亏损	18,029,651.57	19,652,935.06
合计	18,050,651.57	19,668,935.06

(4) 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	2023.12.31	2022.12.31	备注
2024.12.31		928,833.11	
2025.12.31	15,670,549.79	17,446,652.05	
2026.12.31	260,536.78	260,536.78	
2027.12.31	1,016,913.12	1,016,913.12	
2028.12.31	1,081,651.88		
合计	18,029,651.57	19,652,935.06	

19、短期借款

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
质押保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	19,700,000.00
短期借款应计利息	43,036.11	39,218.05
合计	30,043,036.11	29,739,218.05

截止 2023 年 12 月 31 日短期借款明细：

债务人	债权人	借款金额	合同情况		借款类别	抵押资产/担保人
			开始日期	终止日期		
上海未来宽带技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司上海延中支行	10,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	质押保证	质押资产：专利； 保证人：王吉
	上海银行股份有限公司浦东分行	5,000,000.00	2023/9/12	2024/9/12	保证	王吉、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心
	上海浦东发展银行股份有限公司崇明支行	5,000,000.00	2023/9/25	2024/9/24	保证	王吉
		5,000,000.00	2023/12/18	2024/12/17	保证	王吉
	江苏银行股份有限公司上海惠南支行	3,569,374.35	2023/9/22	2024/9/21	质押保证	质押资产：专利； 保证人：王吉
		1,430,625.00	2023/9/25	2024/9/24		
		0.65	2023/10/12	2024/10/11		

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
货款	31,271,570.07	16,866,286.52
合计	31,271,570.07	16,866,286.52

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

21、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
预收销售款	1,209,628.15	2,659,507.56
合计	1,209,628.15	2,659,507.56

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要合同负债

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,977,546.52	17,888,871.65	18,776,200.03	1,090,218.14
二、离职后福利-设定提存计划	1,264,302.23	2,466,866.79	3,688,131.01	43,038.01
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,241,848.75	20,355,738.44	22,464,331.04	1,133,256.15

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,212,056.80	14,779,678.13	14,957,598.76	1,034,136.17
2、职工福利费		429,320.39	429,320.39	-
3、社会保险费	764,424.72	1,248,412.13	1,970,328.88	42,507.97
其中：医疗保险费	732,973.62	1,207,673.37	1,902,788.78	37,858.21
工伤保险费	31,451.10	37,445.56	64,246.90	4,649.76
生育保险费		3,293.20	3,293.20	-
4、住房公积金	1,065.00	1,423,826.00	1,411,317.00	13,574.00
5、工会经费和职工教育经费		7,635.00	7,635.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,977,546.52	17,888,871.65	18,776,200.03	1,090,218.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	1,220,863.18	2,370,294.96	3,549,468.33	41,689.81
2、失业保险费	43,439.05	96,571.83	138,662.68	1,348.20
合计	1,264,302.23	2,466,866.79	3,688,131.01	43,038.01

23、应交税费

税种	2023.12.31	2022.12.31
增值税	321,415.69	17,152.19
个人所得税	13,835.67	12,615.14
企业所得税	281,061.23	448,490.98
城市建设维护税	16,053.25	82.19
教育费附加	6,879.96	35.23
地方教育费附加	4,586.64	23.49

印花税	53,264.44	44,792.39
合计	697,096.88	523,191.61

24、其他应付款

种类	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	921,238.00	1,034,807.53
合计	921,238.00	1,034,807.53

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
借款	700,000.00	
房租及物业费	88,236.00	358,511.38
保证金	133,000.00	639,550.00
报销款	2.00	36,746.15
合计	921,238.00	1,034,807.53

②公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

25、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	2,166,517.55	2,769,965.14
合计	2,166,517.55	2,769,965.14

26、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	89,706.90	39,362.70
合计	89,706.90	39,362.70

27、长期借款

借款类别	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	9,800,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合计	9,800,000.00	

截止 2023 年 12 月 31 日长期借款明细：

债务人	债权人	借款金额	合同情况		借款类别	担保人
			开始日期	终止日期		
上海未来宽带技术股份有限公司	中国建设银行股份有限公司上海临平路支行	9,800,000.00	2023/8/23	2026/8/22	保证	王吉

28、租赁负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	2,932,753.75	6,320,785.34
减：未确认融资费用	94,383.96	268,669.80
小计	2,838,369.79	6,052,115.54
减：一年内到期的租赁负债	2,166,517.55	2,769,965.14
合计	671,852.24	3,282,150.40

29、预计负债

项目	2023.12.31	2022.12.31	形成原因
未决诉讼		362,719.92	预计诉讼赔偿
合计		362,719.92	

30、股本

项目	2023.1.1	本期增减				小计	2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	107,907,000.00						107,907,000.00

31、资本公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	211,379,832.30			211,379,832.30
其他资本公积	33,784,643.21			33,784,643.21
合计	245,164,475.51			245,164,475.51

32、库存股

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	3,486,678.65			3,486,678.65
合计	3,486,678.65			3,486,678.65

33、盈余公积

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	15,360,994.99			15,360,994.99
合计	15,360,994.99			15,360,994.99

34、未分配利润

项目	2023.12.31	2022.12.31
调整前上年末未分配利润	-80,630,518.94	-44,100,197.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-80,630,518.94	-44,100,197.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,530,818.80	-36,530,321.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取法定公益金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-79,099,700.14	-80,630,518.94

35、营业收入、营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	146,555,110.40	118,505,761.78	79,915,221.26	62,907,159.95
其他业务收入	857,963.24	779,123.00	6,074,911.02	4,784,789.72
合计	147,413,073.64	119,284,884.78	85,990,132.28	67,691,949.67

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
局端设备 EPON	2,612,442.48	1,597,671.31	105,238.94	63,734.53
EOC 头端 (缆桥交 换机)	10,964,521.23	7,863,880.61	4,953,654.83	3,906,566.11
EOC 终端 (缆桥终 端)	7,398,777.33	5,611,393.65	15,625,031.82	14,333,983.29
互联网宽带 接入服务	17,763,448.48	13,349,417.04	24,574,080.04	20,690,880.91
智慧物联应用			20,480,122.37	15,558,717.94
物联网产品 及服务	102,573,896.59	87,846,486.78	9,486,863.15	8,025,145.53
其他技术服 务收入	4,342,166.72	1,873,545.36	4,059,136.82	22,927.29
停 车 场 (库) 收 费	899,857.57	363,367.03	631,093.29	305,204.35
合计	146,555,110.40	118,505,761.78	79,915,221.26	62,907,159.95

(3) 其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收 入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售	857,963.24	779,123.00	6,074,911.02	4,784,789.72
合计	857,963.24	779,123.00	6,074,911.02	4,784,789.72

(4) 2023 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产 品 销 售	工 程 建 造	提 供 劳 务	其 它	合 计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	124,407,600.87		5,242,024.29	17,763,448.48	147,413,073.64
合 计	124,407,600.87		5,242,024.29	17,763,448.48	147,413,073.64

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、30。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于产品销售合同，于本公司将商品交于客户即取得签字确认时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。对于服务收入，一次性提供的服务，在被服务方确认服务已经提供完成时确认收入；对于需在一定期限内提供的服务，根据合同约定的服务期间按期确认收入。智慧物联应用收入，按履约进度确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

36、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	265,712.26	2,785.85
教育费附加	114,331.04	1,469.50
地方教育费附加	76,220.72	999.62
车船税	1,380.00	1,380.00
印花税	76,673.40	41,323.57
合计	534,317.42	47,958.54

37、销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	2,031,522.27	2,842,960.20
办公费	84,418.92	41,784.47
差旅费	490,351.51	506,144.08
投标服务费	178,479.26	56,875.89
咨询服务费	552,064.80	238,166.98
业务宣传费	37,800.00	104,554.46
售前费用		2,827.89
售后费用	613,183.51	676,906.43
业务招待费	393,068.74	300,816.83
运输费	65,865.11	10,655.65
其他		31,858.41
合计	4,446,754.12	4,813,551.29

38、管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	9,497,184.09	7,790,055.36
办公费	718,145.20	1,416,372.64
差旅费	759,973.63	582,094.04
业务招待费	1,328,724.52	913,435.57
折旧与摊销	2,318,565.83	3,168,083.92
咨询服务费	3,003,120.76	1,838,118.07
房租及物业费	779,865.30	402,259.81
车辆使用费	104,522.46	121,233.72
其他	59,866.96	43,608.10
合计	18,569,968.75	16,275,261.23

39、研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
人工费用	6,556,091.62	7,278,605.76
材料费用	629,198.41	4,505,701.74
其他费用	426,290.97	4,902,400.58
合计	7,611,581.00	16,686,708.08

40、财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	1,372,955.79	1,400,441.23
减：利息收入	36,979.61	105,411.47
担保费	21,250.00	41,225.00
手续费	30,119.84	26,951.55
未实现融资收益	-1,484,989.19	-2,170,548.15
合计	-97,643.17	-807,341.84

41、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	47,000.00	6,028,165.70
增值税加计抵免	125,787.26	553,001.65
其他	16,347.60	1,974.73
合计	189,134.86	6,583,142.08

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

42、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益		4,273,027.77
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,326,713.59	
合 计	4,326,713.59	4,273,027.77

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	223,384.64	
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
其他	223,384.64	
合 计	223,384.64	

44、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	651,127.85	-11,390,335.80
其他应收款信用减值损失	542,407.58	177,872.85
合 计	1,193,535.43	-11,212,462.95

45、资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-2,121,738.91	-4,182,088.85
合同资产减值损失	-58,409.35	-141,209.50
商誉减值损失	-914,906.66	-12,166,687.18
合 计	-3,095,054.92	-16,489,985.53

46、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		-26,706.28	
其中：固定资产		2,619.69	

使用权资产	322,386.80	-29,325.97	322,386.80
合计	322,386.80	-26,706.28	322,386.80

47、营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	245,192.66	20,340.60	245,192.66
合计	245,192.66	20,340.60	245,192.66

48、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废	109,101.55	59,471.83	109,101.55
赔偿款支出		462,719.92	
滞纳金及罚款	125,869.28	3,022.71	125,869.28
其他	99,625.57	6,058,396.20	99,625.57
合计	334,596.40	6,583,610.66	334,596.40

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	402,831.88	298,241.28
递延所得税	-1,724,857.55	-5,599,356.45
合计	-1,322,025.67	-5,301,115.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度
利润总额	133,907.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,086.11
子公司适用不同税率的影响	-212,584.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	329,547.55
研发费用加计扣除的影响	-1,055,002.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-676,432.67
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	271,861.80

项目	2023 年度
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
调整以前年度所得税	499.36
所得税费用	-1,322,025.67

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	36,979.61	105,411.47
补贴收入	47,000.00	900,665.70
其他收入	58,639.42	12,899.40
保证金	60,000.00	1,247,350.00
往来款	972,546.60	
合计	1,175,165.63	2,266,326.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
赔偿款支出		100,000.00
罚款与滞纳金支出	125,869.28	3,022.71
保证金	125,100.00	1,063,383.00
付现费用	11,219,002.26	6,544,501.90
营业外支出-其他	99,625.57	
合计	11,569,597.11	7,710,907.61

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
资金拆借		164,000.00
合计		164,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
资金拆借	3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
融资租赁支付的现金		804,000.00
租赁负债支付的现金	1,373,189.00	1,639,218.33
股权激励股份回购		995,679.34
担保费		41,225.00
资金拆借	3,456,000.00	
合计	4,829,189.00	3,480,122.67

51、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,455,933.07	-36,853,094.49
加：信用减值损失	-1,193,535.43	11,212,462.95
资产减值损失	3,095,054.92	16,489,985.53
固定资产折旧	606,180.48	617,184.36
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	2,431,579.55	2,970,895.81
无形资产摊销	32,082.36	39,110.55
长期待摊费用摊销	100,802.81	84,146.81
资产处置损失	-322,386.80	-26,706.28
固定资产报废损失	109,101.55	59,471.83
公允价值变动损失	-223,384.64	
财务费用	-113,104.33	-728,881.92
投资损失	-4,326,713.59	-4,273,027.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-275,031.19	-4,076,129.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,449,826.36	-1,523,226.65
存货的减少	7,469,649.02	7,796,362.82
经营性应收项目的减少（减：增加）	-20,521,426.69	-23,698,590.47
经营性应付项目的增加（减：减少）	7,764,357.65	9,321,386.16
其他		

补充资料	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量净额	-5,360,667.62	-22,588,650.56
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	14,839,141.86	8,705,239.53
减：现金的年初余额	8,705,239.53	29,987,537.60
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,133,902.33	-21,282,298.07

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	100,001.00
其中：乐陵享停信息科技有限公司	100,001.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,058.95
其中：乐陵享停信息科技有限公司	4,058.95
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
其中：乐陵享停信息科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	95,942.05

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度	2022 年度
一、现金	14,839,141.86	8,705,239.53
其中：库存现金	23,674.00	205,676.00
可随时用于支付的银行存款	14,757,166.89	8,443,933.97
可随时用于支付的其他货币资金	58,300.97	55,629.56
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	14,839,141.86	8,705,239.53
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		

52、所有权或使用权受到限制的资产

53、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	519,938.21
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	169,567.43
计入当期损益的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	
与租赁相关的总现金流出	1,373,189.00
售后租回交易产生的相关损益	

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费用	6,556,091.62		7,278,605.76	
材料费用	629,198.41		4,505,701.74	
其他费用	426,290.97		4,902,400.58	
合计	7,611,581.00		16,686,708.08	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 0 户。

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京京信万通科技有限公司	10000 万	北京	北京	科技推广和应用服务业	100%		非同一控制下企业合并
新疆润泰网络技术有限公司	1000 万	新疆伊犁	新疆伊犁	科技推广和应用服务业		100%	设立
新余未来宽带技术有限公司	500 万	江西省新余市	江西省新余市	软件和信息技术服务业	100%		设立

子公司名称	注册资 本	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江慧联信息 技术有限公司	3000 万	浙江省 衢州市	浙江省衢 州市	信息通信业	100%		设立
上海颀睿科技 有限公司	3000 万	上海	上海	科技推广和应用服 务业	100%		设立
上海奉裕科技 有限公司	470.77 万	上海	上海	科技推广和应用服 务业		65%	设立
上海天灏喆科 技有限公司	3000 万	上海	上海	科技推广和应用服 务业	100%		设立
国科复创（杭 州）科技发展有 限公司	300 万	浙江省 杭州市	浙江省杭 州市	信息通信业		70%	非同一控 制下企业 合并
上海翡奇科技 有限公司	3000 万	上海	上海	科技推广和应用服 务业	100%		设立
乐陵享停信息 科技有限公司	50 万	山东省 乐陵市	山东省乐 陵市	信息系统集成服务 等	100%		非同一控 制下企业 合并
上海翡曜科技 有限公司	3000 万	上海	上海	物联网应用服务等	100%		设立

2、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	原持有股权取得时 点	原持有股权取得成 本	原持有股 权取得比 例（%）	原持有股权取得 方式
乐陵享停信息科技 有限公司	2023年3月9日	100,001.00	100.00	非同一控制下企 业合并

续

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	取得的 股权比 例（%）	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润	购买日至期末 被购买方的现 金流量
乐陵享停信息科 技有限公司	2023-3-9	控制权取 得日	100.00	--	-279,185.19	-2,550.88

(2) 合并成本及商誉

项 目	乐陵享停信息 科技有限公司
合并成本	100,001.00
— 现金	100,001.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

项 目	乐陵享停信息 科技有限公司
—其他	
合并成本合计	100,001.00
—减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-814,905.66
商誉	914,906.66

①合并成本公允价值的确定

乐陵享停信息科技有限公司净资产为-814,905.66 元。经收购双方确定合并成本定为 100,001.00 元。

②大额商誉形成的主要原因

合并成本公允价值大于购买日可辨认净资产公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	乐陵享停信息科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	4,058.95	4,058.95
其他应收款	5,260.49	5,260.49
负债：		
应付职工薪酬	3,571.50	3,571.50
应交税费	653.60	653.60
其他应付款	820,000.00	820,000.00
净资产	-814,905.66	-814,905.66
减：少数股东权益		
取得的净资产	-814,905.66	-814,905.66

3、其他原因的合并范围变动

2023 年 4 月 7 日，上海未来宽带技术股份有限公司投资设立上海翡曜科技有限公司，持股比例 100%，认缴注册资本 3000 万人民币，实缴注册资本 0.00 元。

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益 金额	上期计入 损益金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
中小企业专项发展专项资金		10,333.00	其他收益	与收益相关
专精特新企业贴息		10,332.70	其他收益	与收益相关

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
虹口区绩效奖励补贴		880,000.00	其他收益	与收益相关
HINOC 网管系统软件及 HINOC 3.0 工程样机研发		800,000.00	其他收益	与收益相关
基于有线电视网络的 5G 接入深度覆盖应用示范		500,000.00	其他收益	与收益相关
基于 5G 室内深度覆盖及边缘云统一管理技术的应用创新平台研制及示范应用		3,827,500.00	其他收益	与收益相关
复评专、精、特、新补贴	47,000.00		其他收益	与收益相关
合计	47,000.00	6,028,165.70		

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		85,223,384.64		85,223,384.64
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
3、其他		85,223,384.64		85,223,384.64
（二）应收款项融资				
（三）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（四）衍生金融资产				
（五）一年内到期的其他债权投资				
（六）其他权益工具投资				
（七）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（八）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		85,223,384.64		85,223,384.64
（九）交易性金融负债				
1、发行的交易性债券				
（十）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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：对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
上海宰理实业发展有限公司	上海	企业管理咨询	15,000.00	23.7069	24.9138

本公司最终控制方是王吉。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方名称	关联关系
王吉	总经理、董事、上海宰理实业发展有限公司实际控制人
王相地	董事长
刘旭	董事
金震宇	董事
柏华超	董事
龚熠玥	董事会秘书
张云平	监事会主席
林清全	职工代表监事

关键	监事
潘建飞	财务总监
杭州立友投资管理有限公司	王吉和王相地共同控制的企业
上海宽带技术及应用工程研究中心	持股 5%以上的股东
广东宏业广电产业投资有限公司	持股 5%以上的股东

注：王相地、王吉系父子关系

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度确认的 租赁费	2022 年度确认的 租赁费
杭州立友投资管理有限公司	房屋租赁		105,883.00

(3) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王吉	4,700,000.00	2022/3/31	2023/3/28	是
王吉	5,000,000.00	2022/8/31	2023/8/31	是
王吉	10,000,000.00	2022/8/23	2023/8/22	是
王吉	5,000,000.00	2022/9/9	2023/9/7	是
王吉	5,000,000.00	2022/10/12	2023/8/31	是
王吉	3,000,000.00	2023/6/19	2023/6/25	是
王吉	10,000,000.00	2023/6/28	2024/6/27	否
王吉	5,000,000.00	2023/9/12	2024/9/12	否
王吉	5,000,000.00	2023/9/25	2024/9/24	否
王吉	5,000,000.00	2023/12/18	2024/12/17	否
王吉	3,569,374.35	2023/9/22	2024/9/21	否
王吉	1,430,625.00	2023/9/25	2024/9/24	否

王吉	0.65	2023/10/12	2024/10/11	否
----	------	------------	------------	---

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员报酬	3,095,876.00	3,185,400.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	杭州立友投资管理有限公司			88,235.00	--

(2) 应付项目

无。

十一、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

类别	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	143,047,037.54	20,314,611.55	122,732,425.99	104,082,156.28	25,178,650.31	78,903,505.97
合计	143,047,037.54	20,314,611.55	122,732,425.99	104,082,156.28	25,178,650.31	78,903,505.97

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
艾停（杭州）物联技术有限公司	25,032,212.80	30%	7,509,663.84	回收可能性
河北广电网络集团唐山有限公司	14,338,542.10	16.73%	2,399,271.43	
广州天越通信技术的发展有限公司	11,482,443.63	10%	1,148,244.36	
保定市贝尔电子有限公司	5,326,905.52	10%	532,690.55	
重庆市綦江区易思泊信息技术有限公司	4,750,420.00	10%	475,042.00	
合计	60,930,524.05		12,064,912.18	

②2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

合并范围内关联方组合：

单位	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
新余未来宽带技术有限公司	2,580,920.20	--	--	预期不会发生信用损失
合计	2,580,920.20	--	--	

其他组合：

账龄	2023.12.31		
	金额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	68,344,389.58	5%	3,417,219.48
1-2 年	6,169,809.14	10%	616,980.91
2-3 年	1,239,839.38	35%	433,943.79
3-4 年	652,838.98	100%	652,838.98
4-5 年	113,891.00	100%	113,891.00
5 年以上	3,014,825.21	100%	3,014,825.21
合计	79,535,593.29		8,249,699.37

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.1.1	本期增加	本期减少	2023.12.31
----	----------	------	------	------------

			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	25,178,650.31	4,535,194.32	9,362,977.08	36,256.00	20,314,611.55

(4) 报告期坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
河北广电网络集团唐山有限公司	4,769,999.62	诉讼已判决	尚未收回	预计可收回性	是
广州天越通信技术发展有限公司	4,592,977.46	诉讼已判决	尚未收回	预计可收回性	是
合计	9,362,977.08				

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	36,256.00

本期无重要的应收账款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名情况：

对于同一客户期末同时存在应收账款余额、合同资产余额的，将二者合并计算，合并计算金额前五名如下。

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例	二者合并计算坏账准备期末余额
浪潮通信信息系统有限公司	42,955,903.50		42,955,903.50	29.49%	2,147,795.18
艾停（杭州）物联技术有限公司	25,032,212.80		25,032,212.80	17.19%	7,509,663.84
河北广电网络集团唐山有限公司	14,338,542.10		14,338,542.10	9.85%	2,399,271.43
广州天越通信技术发展有限公司	11,482,443.63		11,482,443.63	7.88%	1,148,244.36
中国电信股份有限公司上海分公司	4,199,388.00	1,399,796.00	5,599,184.00	3.84%	489,928.60
合计	98,008,490.03	1,399,796.00	99,408,286.03	68.25%	13,694,903.41

2、其他应收款

种类	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		--
应收股利		--
其他应收款	20,259,633.33	18,045,199.50
合计	20,259,633.33	18,045,199.50

(1) 其他应收款情况

类别	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	26,304,036.56	6,044,403.23	20,259,633.33	24,613,773.72	6,568,574.22	18,045,199.50
合计	26,304,036.56	6,044,403.23	20,259,633.33	24,613,773.72	6,568,574.22	18,045,199.50

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
广州天越通信科技发展有限公司	3,394,100.00	10%	339,410.00	回收可能性
合计	3,394,100.00	10%	339,410.00	
组合计提：				
合并范围内关联方	7,089,100.00	--	--	预期不会发生信用损失
保证金及押金	11,205,474.53	--	--	
合计	18,294,574.53	--	--	
组合计提：				
应收其他款项	8,009,462.03	20.02%	1,603,277.67	信用风险自初始确认后未显著增加
合计	8,009,462.03	20.02%	1,603,277.67	

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
唐山城市建筑工程集团有限公司	3,005,718.53	30%	901,715.56	回收可能性
合计	3,005,718.53	30%	901,715.56	
组合计提：				
组合计提：				
应收其他款项				信用风险自初始确认后已开始增加
合计				

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
单项计提：				
河北当代文化传媒有限公司	3,000,000.00	100%	3,000,000.00	回收可能性
北京讯维通达科技有限责任公司	200,000.00	100%	200,000.00	回收可能性
合计	3,200,000.00	100%	3,200,000.00	
组合计提：				
应收其他款项	--	--	--	自初始确认后已经发生信用减值
合计	--	--	--	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	368,664.95	3,199,909.27	3,000,000.00	6,568,574.22
期初余额在本期				
—转入第一阶段	1,697,050.00	-1,697,050.00		
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,234,612.72		200,000.00	1,434,612.72
本期转回	1,357,640.00	601,143.71		1,958,783.71
本期转销				

本期核销				
其他变动				
期末余额	1,942,687.67	901,715.56	3,200,000.00	6,044,403.23

③ 报告期坏账准备转回金额重要的

单位名称	转回金额	原因	方式	原坏账准备计提比例的依据	原坏账准备计提比例是否合理
广州天越通信技术有限公司	1,357,640.00	诉讼已判决	部分转回	预计可收回性	是
合计	1,357,640.00				

④ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31
保证金及押金	11,205,474.53	11,505,474.53
备用金	948,008.63	269,194.69
待退款	7,061,453.40	7,104,104.50
借款	7,089,100.00	5,735,000.00
合计	26,304,036.56	24,613,773.72

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	所占比例	坏账准备年末余额
河北润昇通信科技有限公司	否	待退款	6,127,453.40	1-2 年	23.29%	612,745.34
新余未来宽带技术有限公司	是	借款	5,100.00	1 年以内	0.02%	--
			300,000.00	3-4 年	1.14%	--
			3,500,000.00	5 年以上	13.31%	--
广州天越通信技术有限公司	否	保证金	3,394,100.00	4-5 年	12.90%	339,410.00
唐山城市建筑工程集团有限公司	否	保证金	3,005,718.53	5 年以上	11.43%	901,715.56
河北当代文化传媒集团有限公司	否	保证金	3,000,000.00	5 年以上	11.41%	3,000,000.00
合计			19,332,371.93		73.50%	4,853,870.90

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	128,975,013.37	58,455,937.73	70,519,075.64	125,140,513.37	56,846,912.21	68,293,601.16
对联营企业投资						
合计	128,975,013.37	58,455,937.73	70,519,075.64	125,140,513.37	56,846,912.21	68,293,601.16

(2) 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
浙江慧联信息技术有限公司	17,350,000.00			17,350,000.00
北京京信万通科技有限公司	102,010,513.37			102,010,513.37
新余未来宽带技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
上海颀睿科技有限公司	30,000.00			30,000.00
上海天灏喆科技有限公司	750,000.00	3,491,000.00		4,241,000.00
上海翡曜科技有限公司		343,500.00		343,500.00
减：长期股权投资减值准备	56,846,912.21	1,609,025.52		58,455,937.73
合计	68,293,601.16	2,225,474.48		70,519,075.64

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京京信万通科技有限公司	56,846,912.21	1,609,025.52		58,455,937.73
合计	56,846,912.21	1,609,025.52		58,455,937.73

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	104,369,911.28	83,528,305.19	45,816,033.94	34,186,728.90
其他业务收入	592,476.51	566,733.62	6,074,911.02	4,784,789.72
合计	104,962,387.79	84,095,038.81	51,890,944.96	38,971,518.62

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
局端设备 EPON	2,612,442.48	1,597,671.31	105,238.94	63,734.53
EOC 头端 (缆桥交换机)	10,964,521.23	7,863,880.61	4,953,654.83	3,906,566.11
EOC 终端 (缆桥终端)	7,611,166.71	5,823,783.03	15,625,031.82	14,333,983.29
智慧物联应用			20,480,122.37	15,558,717.94
物联网产品及服务	81,057,709.33	66,829,803.69	592,849.16	300,799.74
其他技术服务收入	2,124,071.53	1,413,166.55	4,059,136.82	22,927.29
合计	104,369,911.28	83,528,305.19	45,816,033.94	34,186,728.90

(3) 其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023 年度		2022 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料收入	592,476.51	566,733.62	6,074,911.02	4,784,789.72
合计	592,476.51	566,733.62	6,074,911.02	4,784,789.72

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	102,838,316.26		2,124,071.53		104,962,387.79
合计	102,838,316.26		2,124,071.53		104,962,387.79

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、30。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于产品销售合同，于本公司将商品交于客户即取得签字确认时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。对于服务收入，一次性提供的服务，在被服务方确认服务已经提供完成时确认收入；对于需在一定期限内提供的服务，根据合同约定的服务期间按期确认收入。智慧物联应用收入，按履约进度确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

5、投资收益

被投资单位名称	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益		4,273,027.77
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	4,326,713.59	
合计	4,326,713.59	4,273,027.77

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	322,386.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	47,000.00
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	4,550,098.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,700,064.86
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	-89,403.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	142,134.86
非经常性损益总额	17,672,281.01
减：非经常性损益的所得税影响数	827,987.62
非经常性损益净额	16,844,293.39
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-3,025.18
归属于公司普通股股东的非经常性损益	16,847,318.57

2、净资产收益率及每股收益

(1) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54%	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.38%	-0.14	-0.14

上海未来宽带技术股份有限公司

2024 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

① 《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，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，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	10,059,080.09	11,159,271.22	1,100,191.13

递延所得税负债	3,651,637.93	4,751,829.06	1,100,191.13
合并资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	14,498,965.91	15,235,401.02	736,435.11
递延所得税负债	2,492,167.30	3,228,602.41	736,435.11
对可比期间公司财务报表项目及金额的影响:			
资产负债表 (于 2022 年 1 月 1 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	9,000,291.07	10,007,207.68	1,006,916.61
递延所得税负债	--	1,006,916.61	1,006,916.61
资产负债表 (于 2022 年 12 月 31 日)			
项目	调整前	调整后	影响金额
递延所得税资产	12,720,009.39	13,393,854.76	673,845.37
递延所得税负债	--	673,845.37	673,845.37

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	322,386.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	47,000.00
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	4,550,098.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,700,064.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,403.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	142,134.86
非经常性损益合计	17,672,281.01
减：所得税影响数	827,987.62
少数股东权益影响额（税后）	-3,025.18
非经常性损益净额	16,847,318.57

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用