



光维通信

NEEQ:430742

上海光维通信技术股份有限公司

Shanghai Grandway Telecom Tech. Co., Ltd.

半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人夏旭岗、主管会计工作负责人蔡琳及会计机构负责人（会计主管人员）胡德滨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

申请豁免披露《2024 年半年度报告》中， 财务报表附注五、合并财务报表项目注释（三）应收账款 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中的第一至第五名名称；（四）预付款项 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况中的第一、三、四、五名名称；财务报表附注十四、母公司财务报表主要项目注释（二）应收账款 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中的第二至第五名名称。

申请豁免披露理由：

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

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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。
	-
	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	上海光维通信技术股份有限公司董事会办公室

释义

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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海光维通信技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Grandway Telecom Tech Co.,Ltd.		
法定代表人	夏旭岗	成立时间	1994 年 11 月 23 日
控股股东	控股股东为（夏旭岗）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏旭岗），一致行动人为（上海笙文、上海笙翼）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74-科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务业		
主要产品与服务项目	光通信网络部署及检测解决方案及服务		
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	光维通信	证券代码	430742
挂牌时间	2014 年 5 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	64,872,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡琳	联系地址	上海市徐汇区田州路 99 号 13 幢新安大楼 6 楼
电话	021-54451260	电子邮箱	investor@grandway.com.cn
传真	021-54565508		
公司办公地址	上海市徐汇区田州路 99 号 13 幢新安大楼 6 楼	邮政编码	200233
公司网址	www.grandway.com.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	91310000607490704F		
注册地址	上海市青浦区白鹤镇赵江路 919 弄 63 号 E-112 室		
注册资本（元）	64,872,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

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

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

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

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2022 年 11 月通过“上海市高新技术企业”复审及“上海市专精特新企业”复审； 全资子公司浙江光维分别于 2019 年 10 月通过浙江省科技型中小企业认定，于 2023 年 12 月通过高新技术企业复审； 全资子公司光维电力于 2020 年 11 月通过高新技术企业认定，于 2023 年 12 月获得“创新型中小企业”称号；

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	92,393,280.45	123,433,990.02	-25.15%
毛利率%	29.14%	29.71%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-3,020,282.34	3,437,736.81	-187.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,170,411.22	2,863,420.09	-245.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.30%	1.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.80%	1.25%	-
基本每股收益	-0.05	0.05	-200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	258,586,889.00	287,394,767.50	-10.02%
负债总计	38,595,097.70	51,427,500.07	-24.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	219,991,791.30	235,967,267.43	-6.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.39	3.64	-6.87%
资产负债率%（母公司）	10.17%	12.66%	-
资产负债率%（合并）	14.93%	17.89%	-
流动比率	6.25	5.09	-
利息保障倍数	-81.06	116.45	-
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	-9,581,453.85	-3,239,148.83	-195.80%
应收账款周转率	1.31	1.65	-
存货周转率	0.71	0.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.02%	-2.38%	-
营业收入增长率%	-25.15%	7.42%	-
净利润增长率%	-187.86%	199.14%	-

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	62,450,960.52	24.15%	87,458,129.15	30.43%	-28.59%
应收票据	222,741.30	0.09%	3,504,959.50	1.22%	-93.64%
应收账款	56,396,255.94	21.81%	60,618,302.38	21.09%	-6.96%
预付款项	7,159,908.86	2.77%	3,287,596.95	1.14%	117.79%
其他应收款	3,053,982.03	1.18%	3,524,633.26	1.23%	-13.35%
存货	83,083,207.80	32.13%	82,715,434.06	28.78%	0.44%
一年内到期的非流动资产	10,925,958.31	4.23%	10,748,458.33	3.74%	1.65%
其他流动资产	6,789,678.04	2.63%	6,980,418.92	2.43%	-2.73%
投资性房地产	2,818,996.34	1.09%	3,085,317.62	1.07%	-8.63%
固定资产	20,327,607.57	7.86%	20,514,091.82	7.14%	-0.91%
使用权资产	1,873,693.66	0.72%	1,712,084.72	0.60%	9.44%
递延所得税资产	3,314,787.13	1.28%	2,976,441.39	1.04%	11.37%
应付账款	24,930,082.12	9.64%	35,482,391.74	12.35%	-29.74%
合同负债	5,853,874.68	2.26%	3,020,938.35	1.05%	93.78%
应付职工薪酬	2,579,567.09	1.00%	6,693,045.08	2.33%	-61.46%
应交税费	613,514.93	0.24%	2,379,478.10	0.83%	-74.22%
其他应付款	2,819,895.84	1.09%	2,104,401.36	0.73%	34.00%

项目重大变动原因

- 1、公司在报告期末的应收票据为222,741.30元，比上年度末减少了3,282,218.2元，变动比例为-93.64%。主要原因是：银行承兑汇票减少3,309,658.00元，商业承兑汇票增加28,884.00元。
- 2、公司在报告期末的预付款项为7,159,908.86元，比上年度末增加3,872,311.91元，变动比例为117.79%。主要原因是：本期预付货款增加。
- 3、公司在报告期末的合同负债为5,853,874.68元，比上年度末增加了2,832,936.33元，变动比例为93.78%。主要原因是：本期预收货款增加。
- 4、公司在报告期末的应付职工薪酬为2,579,567.09元，比上年度末减少了4,113,477.99元，变动比例为-61.46%。主要原因是：本期短期薪酬减少4,124,956.25元。
- 5、公司在报告期末的应交税费为613,514.93元，比上年度末减少了1,765,963.17元，变动比例为-74.22%。主要原因是：本期应交增值税减少1,462,677.51元，应交城市维护建设税减少59,555.2元，应交房产税减少154,686.89元，应交教育费附加减少59,479.00元。
- 3、公司在报告期末的其他应付款为2,819,895.84元，比上年度末增加了715,494.48元，变动比例为34%。主要原因是：本期待付货款增加1,019,917.31元，其他减少294,422.83元。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	92,393,280.45	-	123,433,990.02	-	-25.15%
营业成本	65,472,146.56	70.86%	86,764,006.86	70.29%	-24.54%
毛利率	29.14%	-	29.71%	-	-

销售费用	15,081,411.39	16.32%	18,184,064.76	14.73%	-17.06%
管理费用	5,339,417.93	5.78%	6,586,065.53	5.34%	-18.93%
研发费用	8,813,960.78	9.54%	7,249,191.57	5.87%	21.59%
财务费用	168,052.95	0.18%	-711,217.83	-0.58%	123.63%
其他收益	854,751.56	0.93%	87,576.81	0.07%	876.00%
投资收益	177,499.98	0.19%	-35,125.42	-0.03%	605.33%
信用减值损失	-690,396.78	-0.75%	-1,179,829.40	-0.96%	-41.48%
资产减值损失	-1,296,480.73	-1.40%	-588,021.67	-0.48%	120.48%
营业利润	-3,817,190.90	-4.13%	3,000,085.52	2.43%	-227.24%
营业外收入	320,000.00	0.35%	504,401.00	0.41%	-36.56%
营业外支出	11,717.52	0.01%	3,684.28	0.00%	218.04%
净利润	-3,020,282.34	-3.27%	3,437,736.81	2.79%	-187.86%
经营活动产生的现金流量净额	-9,581,453.85	-	-3,239,148.83	-	-195.80%
投资活动产生的现金流量净额	-1,237,155.78	-	-13,284,324.30	-	90.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,409,723.69	-	0.00	-	-

项目重大变动原因

- 1、公司报告期内财务费用为 168,052.95 元，比上年同期增加了 879,270.78 元，变动比例为 123.63%，主要原因是：本期美元变动导致汇兑损益增加了 1,427,113.24 元。
- 2、公司报告期内其他收益为 854,751.56 元，比上年同期增加了 767,174.75 元，变动比例为 876%，主要原因是：本期政府补助增加了 768,246.40 元。
- 3、公司报告期内投资收益为 177,499.98 元，比上年同期增加了 212,625.40 元，变动比例为 605.33%，主要原因是：处置交易性金融资产取得的投资收益增加了 212,625.40 元。
- 4、公司报告期内信用减值损失为-690,396.78 元，比上年同期减少了 489,432.62 元，变动比例为-41.48%，主要原因是：本期应收账款减少导致应收账款坏账损失减少了 195,530.25 元，其他应收款坏账损失减少了 295,346.57 元。
- 5、公司报告期内资产减值损失为-1,296,480.73 元，比上年同期增加了 708,459.06 元，变动比例为 120.48%，主要原因是：本期存货跌价准备增加了 708,459.06 元。
- 6、公司报告期内营业利润为-3,817,190.90 元，比上年同期减少了 6,817,276.42 元，变动比例为 -227.24%，主要原因是：本期营业收入减少。
- 7、公司报告期内营业外收入为 320,000.00 元，比上年同期减少了 184,401.00 元，变动比例为-36.56%，主要原因是：本期政府补助减少了 104,400.00 元，赔款收入减少了 70,000.00 元。
- 8、公司报告期内营业外支出为 11,717.52 元，比上年同期增加了 8,033.24 元，变动比例为 218.04%，主要原因是：本期非流动资产报废损失增加了 7,558.38 元。
- 9、公司报告期内净利润为-3,020,282.34 元，比上年同期减少了 6,458,019.15 元，变动比例为-187.86%，主要原因是：本期营业收入减少 31,040,709.57 元，成本减少了 21,291,860.3 元，毛利减少了 9,748,849.27 元。
- 10、公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-9,581,453.85 元，比上年同期减少了 6,342,305.02 元，变动比例为-195.8%，主要原因为：本期收到的销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少了 35,137,859.94 元，购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少了 28,610,636.20 元。
- 11、公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-1,237,155.78 元，比上年同期增加了

12,047,168.52 元，变动比例为 90.69%，主要原因为：收回投资收到的现金比去年同期减少了 9,691,500.00 元，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期减少了 1,310,818.52 元，本期投资支付的现金比去年同期减少了 20,427,850.00 元。

12、公司在报告期内的筹资活动产生的现金流量净额为-13,409,723.69 元，比上年同期减少了 -13,409,723.69 元，主要原因为：本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金比去年同期增加了 12,974,400.00 元，支付其他与筹资活动有关的现金比去年同期增加了 435,323.69 元。

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
光家仪器	子公司	电子产品加工	10,000,000.00	10,283,623.87	10,283,446.90	0	-266.31
光维进出口	子公司	进出口贸易	3,000,000.00	55,859,096.51	10,395,933.43	36,903,863.04	-199,720.71
光维电力	子公司	变压器油色谱在线监测系统	21,000,000.00	1,320,350.99	-7,280,553.44	90,795.32	49,294.79
光维香港	子公司	贸易	1,692,900.00	1,680,664.91	1,680,664.91	0	-8,627.66
浙江光	子	通	50,000,000.00	89,115,752.82	50,033,609.06	25,523,654.41	-1,617,606.34

维	公	信					
	司	器					
		材					
		生					
		产					
		销					
		售					

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 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、国家产业政策和市场风险	截至 2024 年 6 月，运营商对通信总投入基本没有变化。但投资方向更倾向于算力、数据中心、云服务等。家庭宽带及 5G 有所减弱。行业内卷有加重趋势。 对策：公司在时刻紧盯市场政策的同时，不断升级产品及推出新产品，扩大技术和服务投入，不断提高自身产品的性能价格优势。同时根据市场竞争趋势，不断调整自身策略，占领更多市场份额。
2、海外通胀和加息风险	发达国家普遍缓步进入降息周期，而发展中国家货币贬值加剧，疫情之后居家学习和工作的时间减少，整体市场处于弱势，导致价格竞争恶化和需求减少。 对策：通过加大本地化投入，进一步贴近客户。同时不断优化产品和供应链方案，持续提高产品的竞争力。
3、原材料及芯片供应风险	在经历疫情期间进口芯片和原材料大幅涨价后，目前已基本缓解，但高端芯片未来仍可能面临“卡脖子”风险。 对策：目前，公司已完成绝大多数产品的升级改造，或者建立了进口--国产主备份方案。
4、技术和研发风险	随着光通信传输技术的不断演进，固网、移动宽带网速也在不断提高，技术革新的周期越来越短，产品生命周期相应缩短。能否紧跟通信技术的发展，及时推出相应的、具有竞争力的产品，对公司来说具有潜在风险。 对策：公司每年根据销售规划投入一定比例进行研发投入，2024 年在市场整体弱势的情况下，公司管理层仍大幅增加了研发投入，以保持并扩大企业在光通信施工和维护专业领域的技术优势。在中高端产品优势逐步稳固的前提下，公司陆续推出一些低端产品，以适应不断的价格竞争。

5、人力资源风险	公司核心竞争力在于关键岗位人员的稳定：公司管理层、中层管理人员、技术人员、研发人员、销售骨干。若这些人员流动会对公司的经营管理产生实质性影响，从而削弱公司的竞争力，进而影响公司在整个行业的竞争地位和生存能力。 对策：拓展个人职业发展相关培训，一方面提升员工专业知识技能，另一方面增强对企业的认同感；做好员工梯队建设，从知识、年龄多层次优化企业员工队伍；内部完善福利制度，解决员工后顾之忧。
6、主要供应商较为集中的风险	近几年，公司直接、间接向主要供应商日本藤仓的采购占比逐年显著下降，同时在一些大型投标中，持续使用国产熔接机方案并取得成功。 对策：光纤熔接机在光通信网络部署中被广泛应用，是公司提供的定制化方案中组成产品之一。目前，高端熔接机的生产厂商主要集中在日本和韩国，如日本的藤仓、住友、古河，以及韩国的日新、一诺等品牌，正逐渐被中低端的国产品牌替代。2024 年，公司根据市场动向，自主合作研发产业链低端成品获得成功，并获得国内外用户认可。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	20,000,000	780,100
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保 人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 5 月 6 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014 年 5 月 6 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	2,421,913.08	0.94%	公司为满足招投标要求办理的保函保证金
总计	-	-	2,421,913.08	0.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，该资产权利受限对公司不造成影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	37,576,325	57.92%	1,965,000	39,541,325	60.95%
	其中：控股股东、实际控制人	8,253,997	12.72%	-	8,253,997	12.72%
	董事、监事、高管	377,557	0.58%	60,000	437,557	0.67%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,295,675	42.08%	-1,965,000	25,330,675	39.05%
	其中：控股股东、实际控制人	24,197,998	37.30%	-	24,197,998	37.30%
	董事、监事、高管	1,132,677	1.75%	-	1,132,677	1.75%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		64,872,000	-	0	64,872,000	-
普通股股东人数		176				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏旭岗	32,451,995	0	32,451,995	50.02%	24,197,998	8,253,997	0	0
2	科鑫领富	5,098,375	0	5,098,375	7.86%	0	5,098,375	0	0
3	田美英	2,924,244	0	2,924,244	4.51%	0	2,924,244	0	0
4	科鑫添富	2,500,000	0	2,500,000	3.85%	0	2,500,000	0	0
5	夏晓耿	1,792,223	0	1,792,223	2.76%	0	1,792,223	0	0
6	陈韶晖	1,782,415	0	1,782,415	2.75%	0	1,782,415	0	0

7	李 善 勇	1,307,415	0	1,307,415	2.02%	0	1,307,415	0	0
8	贺勇	1,060,000	0	1,060,000	1.63%	0	1,060,000	0	0
9	金 兴 弟	999,977	0	999,977	1.54%	0	999,977	0	0
10	艾 海 燕	975,866	0	975,866	1.50%	731,900.00	243,966	0	0
合计		50,892,510	-	50,892,510	78.45%	24,929,898	25,962,612	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

夏旭岗和夏晓耿系兄弟关系，田美英系夏晓耿岳母。科鑫领富和科鑫添富的执行事务合伙人均为上海科鑫投资管理合伙企业（有限合伙），属于同一控制下的合伙企业。除此之外公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
夏旭岗	董事长兼总经理	男	1969年4月	2022年9月15日	2025年9月14日	32,451,995	0	32,451,995	50.02%
蔡琳	董事、副总经理、财务总监兼董事会秘书	女	1975年10月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0.00%
温永辉	董事	男	1975年2月	2022年9月15日	2025年9月14日	257,685	60,000	317,685	0.49%
施国元	董事	女	1970年1月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0.00%
朱世峰	董事	男	1962年12月	2023年5月18日	2025年9月14日	0	0	0	0.00%
艾海燕	监事会主席	女	1962年6月	2022年9月15日	2025年9月14日	975,866	0	975,866	1.50%
杨项博	监事	男	1979年10月	2022年9月15日	2025年9月14日	276,683	0	276,683	0.43%
邓颖	监事	女	1979年11月	2022年9月15日	2025年9月14日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长兼总经理夏旭岗先生系公司控股股东、实际控制人。施国元女士系股东科鑫领富和科鑫添富委派董事。除此之外，公司董监高之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	13
生产人员	38	29
销售人员	62	66
技术人员	77	79
财务人员	9	8
行政人员	8	8
员工总计	207	203

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	62,450,960.52	87,458,129.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	222,741.30	3,504,959.50
应收账款	五（三）	56,396,255.94	60,618,302.38
应收款项融资			
预付款项	五（四）	7,159,908.86	3,287,596.95
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（五）	3,053,982.03	3,524,633.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	83,083,207.80	82,715,434.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（七）	10,925,958.31	10,748,458.33
其他流动资产	五（八）	6,789,678.04	6,980,418.92
流动资产合计		230,082,692.80	258,837,932.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五（九）	2,818,996.34	3,085,317.62
固定资产	五（十）	20,327,607.57	20,514,091.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	1,873,693.66	1,712,084.72
无形资产	五（十二）	89,034.12	125,041.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	80,077.38	101,757.72
递延所得税资产	五（十四）	3,314,787.13	2,976,441.39
其他非流动资产	五（十五）	0.00	42,100.00
非流动资产合计		28,504,196.20	28,556,834.95
资产总计		258,586,889.00	287,394,767.50
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	24,930,082.12	35,482,391.74
预收款项	五（十七）	14,291.43	38,095.24
合同负债	五（十八）	5,853,874.68	3,020,938.35
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（十九）	2,579,567.09	6,693,045.08
应交税费	五（二十）	613,514.93	2,379,478.10
其他应付款	五（二十一）	2,819,895.84	2,104,401.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	0.00	874,680.08
其他流动负债	五（二十三）	0.00	240,228.61
流动负债合计		36,811,226.09	50,833,258.56
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	1,783,871.61	594,241.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,783,871.61	594,241.51
负债合计		38,595,097.70	51,427,500.07
所有者权益：			
股本	五（二十五）	64,872,000.00	64,872,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	83,540,873.79	83,540,873.79
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	-440,051.48	-459,257.69
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	29,118,584.18	29,118,584.18
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	42,900,384.81	58,895,067.15
归属于母公司所有者权益合计		219,991,791.30	235,967,267.43
少数股东权益			
所有者权益合计		219,991,791.30	235,967,267.43
负债和所有者权益总计		258,586,889.00	287,394,767.50

法定代表人：夏旭岗

主管会计工作负责人：蔡琳

会计机构负责人：胡德滨

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		30,158,790.11	67,435,218.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四（一）	222,741.30	3,324,959.50
应收账款	十四（二）	67,185,655.49	56,601,025.23
应收款项融资			

预付款项		23,796,286.19	16,020,492.08
其他应收款	十四（三）	8,198,385.20	8,394,674.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,883,737.17	37,222,859.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		10,925,958.31	10,748,458.33
其他流动资产		284,822.35	266,502.90
流动资产合计		176,656,376.12	200,014,191.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（四）	64,692,900.00	64,692,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,818,996.34	3,085,317.62
固定资产		1,769,310.99	1,438,029.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		939,462.35	508,754.34
无形资产		84,775.29	118,459.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,820,699.21	4,833,839.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,126,144.18	74,677,300.57
资产总计		251,782,520.30	274,691,491.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,602,089.99	25,035,187.99
预收款项		14,291.43	38,095.24
合同负债		3,211,219.93	2,029,170.75

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,427,026.76	3,817,518.47
应交税费		405,957.19	1,904,454.42
其他应付款		2,068,756.63	1,316,067.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	365,514.66
其他流动负债		0.00	185,502.39
流动负债合计		24,729,341.93	34,691,511.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		808,405.35	0.00
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		76,313.15	76,313.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		884,718.50	76,313.15
负债合计		25,614,060.43	34,767,824.56
所有者权益：			
股本		64,872,000.00	64,872,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,089,227.97	82,089,227.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,118,584.18	29,118,584.18
一般风险准备			
未分配利润		50,088,647.72	63,843,854.92
所有者权益合计		226,168,459.87	239,923,667.07
负债和所有者权益合计		251,782,520.30	274,691,491.63

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		92,393,280.45	123,433,990.02
其中：营业收入	五（三十）	92,393,280.45	123,433,990.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		95,255,845.38	118,683,321.94
其中：营业成本	五（三十）	65,472,146.56	86,764,006.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	380,855.77	611,211.05
销售费用	五（三十二）	15,081,411.39	18,184,064.76
管理费用	五（三十三）	5,339,417.93	6,586,065.53
研发费用	五（三十四）	8,813,960.78	7,249,191.57
财务费用	五（三十五）	168,052.95	-711,217.83
其中：利息费用		42,758	34,971.76
利息收入		284,810.29	448,442.56
加：其他收益	五（三十六）	854,751.56	87,576.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	177,499.98	-35,125.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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（三十八）	0.00	-35,182.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-690,396.78	-1,179,829.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-1,296,480.73	-588,021.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,817,190.90	3,000,085.52
加：营业外收入	五（四十一）	320,000.00	504,401.00
减：营业外支出	五（四十二）	11,717.52	3,684.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,508,908.42	3,500,802.24
减：所得税费用	五（四十三）	-488,626.08	63,065.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,020,282.34	3,437,736.81

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）		-3,020,282.34	3,437,736.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,020,282.34	3,437,736.81
六、其他综合收益的税后净额		19,206.21	308,778.66
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,206.21	308,778.66
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		19,206.21	308,778.66
（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		19,206.21	308,778.66
（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		-3,001,076.13	3,746,515.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,001,076.13	3,746,515.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.05

法定代表人：夏旭岗

主管会计工作负责人：蔡琳

会计机构负责人：胡德滨

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四（五）	73,088,293.83	87,153,214.10

减：营业成本	十四（五）	55,459,228.93	68,566,412.13
税金及附加		306,673.32	398,409.95
销售费用		9,881,118.16	10,540,418.66
管理费用		3,868,112.69	4,271,990.95
研发费用		4,710,922.74	4,029,584.69
财务费用		439,094.51	391,359.12
其中：利息费用		20,654.7	23,336.91
利息收入		0.00	433,327.54
加：其他收益		234,982.23	10,044.75
投资收益（损失以“-”号填列）		177,499.98	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		193,017.40	-814,359.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-105,418.65	-616,171.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,076,775.56	-2,465,447.79
加：营业外收入		320,000.00	494,401.00
减：营业外支出		10,891.84	3,484.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-767,667.40	-1,974,531.07
减：所得税费用		13,139.80	-211,381.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-780,807.20	-1,763,149.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-780,807.20	-1,763,149.60
（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		-780,807.20	-1,763,149.60
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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		109,539,383.09	144,677,243.03
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		5,189,804.12	4,633,442.09
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	2,371,223.17	1,174,490.06
经营活动现金流入小计		117,100,410.38	150,485,175.18
购买商品、接受劳务支付的现金		82,182,616.79	110,793,252.99
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		19,994,557.24	19,485,973.68
支付的各项税费		8,014,668.43	8,070,156.54
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	16,490,021.77	15,374,940.80
经营活动现金流出小计		126,681,864.23	153,724,324.01
经营活动产生的现金流量净额		-9,581,453.85	-3,239,148.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	9,691,500.00
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0.00	9,691,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,237,155.78	2,547,974.30
投资支付的现金		0.00	20,427,850.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,237,155.78	22,975,824.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,237,155.78	-13,284,324.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,974,400.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		435,323.69	0.00
筹资活动现金流出小计		13,409,723.69	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,409,723.69	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-218,445.69	685,691.87
五、现金及现金等价物净增加额		-24,446,779.01	-15,837,781.26
加：期初现金及现金等价物余额		84,475,826.45	81,392,488.48
六、期末现金及现金等价物余额		60,029,047.44	65,554,707.22

法定代表人：夏旭岗

主管会计工作负责人：蔡琳

会计机构负责人：胡德滨

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		75,279,302.82	83,107,189.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,732,627.29	2,074,103.00
经营活动现金流入小计		77,011,930.11	85,181,292.55
购买商品、接受劳务支付的现金		69,505,874.18	54,957,713.39
支付给职工以及为职工支付的现金		10,827,713.77	10,666,823.81
支付的各项税费		7,169,257.32	3,790,856.03
支付其他与经营活动有关的现金		11,825,831.52	7,057,915.71
经营活动现金流出小计		99,328,676.79	76,473,308.94
经营活动产生的现金流量净额		-22,316,746.68	8,707,983.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,262.83	38,213.23
投资支付的现金		0.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		600,262.83	10,038,213.23
投资活动产生的现金流量净额		-600,262.83	-10,038,213.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,974,400.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		302,603.18	0.00
筹资活动现金流出小计		13,277,003.18	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,277,003.18	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-522,026.52	-137,121.77
五、现金及现金等价物净增加额		-36,716,039.21	-1,467,351.39
加：期初现金及现金等价物余额		65,912,116.24	48,111,318.39
六、期末现金及现金等价物余额		29,196,077.03	46,643,967.00

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注十二
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

上海光维通信技术股份有限公司
二〇二四年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本为 6,487.20 万元, 累计股本总数 6,487.20 万股, 公司注册地址: 上海市青浦区白鹤镇赵江路 919 弄 63 号 E-112 室, 公司主要营业地址: 上海市田州路 99 号 13 幢六楼, 法定代表人: 夏旭岗。公司类型: 股

份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

公司经营范围：许可项目：建筑智能化系统设计；建设工程设计；建设工程施工；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：通信设备制造；通信设备销售；光通信设备制造；光通信设备销售；通讯设备销售；通讯设备修理；仪器仪表制造；仪器仪表销售；仪器仪表修理；电子产品销售；5G 通信技术服务；物联网技术服务；物联网设备销售；电子专用材料研发；电子专用材料销售；电子测量仪器销售；电力电子元器件销售；电子元器件批发；电子元器件零售；电气设备销售；电气设备修理；机械电气设备销售；光电子器件销售；网络设备销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备销售；电线、电缆经营；光缆销售；光纤销售；环境保护专用设备销售；智能输配电及控制设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子元器件与机电组件设备销售；安防设备销售；消防器材销售；金属材料销售；五金产品研发；五金产品批发；五金产品零售；塑料制品销售；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；计算机及通讯设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；住房租赁；电动自行车销售；助动自行车、代步车及零配件销售；摩托车及零配件批发；摩托车及零配件零售；家具销售；家居用品销售；皮革制品销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；办公设备耗材制造；办公设备耗材销售；产业用纺织制成品销售；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司的实际控制人为夏旭岗。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司确信在本报告期末至少 12 个月内具备持续

经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三“（九）金融工具、（十三）固定资产、（十四）无形资产、（二十）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

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

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

公允价值计量。

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

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	由银行作为承兑人签发的商业汇票
	商业承兑汇票	由银行以外的企业或个体经营者作为承兑人签发的商业汇票
应收账款	关联方款项	应收关联方往来款项
	账龄组合	根据每笔应收账款发生日起至资产负债表日止的实际天数划分
应收款项融资	银行承兑汇票	由银行作为承兑人签发的商业汇票
其他应收款	关联方款项	应收关联方往来款项

项目	组合类别	确定依据
	押金保证金	押金和保证金等信用风险较低的应收款项
	其他组合	除以上组合以外的其他收款

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

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

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十二) 投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 固定资产处置

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

直接归集：直接与研发项目相关的支出，公司直接计量和归集到具体的研发项目中。

分摊归集：对于共同设施或服务成本，公司按照合理的基础分摊到具体的研发项目中。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：装修费按剩余租赁期与可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十七) 合同负债

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

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关

资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(二十) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

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

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

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售商品合同

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

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

（2）提供劳务服务

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

（二十一）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊

销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十四) 租赁

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理

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

(二十五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	账龄超过一年的前五大应付账款余额
账龄超过一年或逾期的重要合同负债	账龄超过一年的前五大合同负债余额
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	账龄超过一年的前五大其他应付款余额

(二十六) 主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1、 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

2、 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

（1）金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 公司本期无重要会计政策变更

2、 公司本期无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00-13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5.00-7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00-25.00%

(二) 税收优惠

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

(三) 其他说明

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	40,433.14	40,433.14
数字货币	-	
银行存款	59,947,567.87	84,435,171.77
其中：存放财务公司款项	-	
其他货币资金	2,462,959.51	2,982,524.24
合计	62,450,960.52	87,458,129.15
其中：存放在境外的款项总额	2,434,868.62	3,918,233.57

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	2,421,913.08	2,982,302.70
定期存款及通知存款	-	
定期存款及通知存款利息	-	
合计	2,421,913.08	2,982,302.70

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	88,854.00	3,398,512.00
财务公司承兑汇票	-	
商业承兑汇票	140,934.00	112,050.00
减：应收票据坏账准备	7,046.70	5,602.50
合计	222,741.30	3,504,959.50

公司收到票据均持有到期后承兑，公司将票据列报为“应收票据”，不作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	5,602.50	1,444.20	-	-	7,046.70
合计	5,602.50	1,444.20	-	-	7,046.70

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	54,045,461.02	60,244,299.31
一年至二年	6,292,711.92	4,206,748.86
二年至三年	2,018,095.02	2,081,894.78
三年以上	6,243,405.80	5,641,794.24
小计	68,599,673.76	72,174,737.19
减：坏账准备	12,203,417.82	11,556,434.81
合计	56,396,255.94	60,618,302.38

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计 提坏账准 备		-			-					
按组合计 提坏账准 备	68,599,673.76	100.00	12,203,417.82	17.79	56,396,255.94	72,174,737.19	100.00	11,556,434.81	16.01	60,618,302.38
其中：账 龄组合	68,599,673.76	100.00	12,203,417.82	17.79	56,396,255.94	72,174,737.19	100.00	11,556,434.81	16.01	60,618,302.38
合计	68,599,673.76	100.00	12,203,417.82	/	56,396,255.94	72,174,737.19	100.00	11,556,434.81	/	60,618,302.38

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	54,045,461.02	2,703,555.57	5.00
一年至二年	6,292,711.92	1,258,542.37	20.00
二至三年	2,018,095.02	1,997,914.08	99.00
三年以上	6,243,405.80	6,243,405.80	100.00
合计	68,599,673.76	12,203,417.82	/

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,556,434.81	646,983.01			12,203,417.82
合计	11,556,434.81	646,983.01	-	-	12,203,417.82

4、 本期无实际核销的应收账款/本期实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	3,219,199.98	4.69	160,960.00
客户 2	3,186,905.00	4.65	292,937.32
客户 3	2,985,874.50	4.35	281,274.91
客户 4	2,734,005.25	3.99	136,700.26
客户 5	2,065,382.28	3.01	103,269.11
合计	14,191,367.01	20.69	975,141.60

6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	6,995,892.39	97.71	3,099,125.92	94.26
一年至二年	38,100.00	0.53	136,606.18	4.16
二年至三年	124,568.47	1.74	37,346.07	1.14
三年以上	1,348.00	0.02	14,518.78	0.44
合计	7,159,908.86	100.00	3,287,596.95	100.00

2、 本期无账龄超过一年的重要预付款项的情况

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,248,600.00	17.44
上海海关	871,852.17	12.18
供应商 2	471,387.00	6.58
供应商 3	348,489.00	4.87
供应商 4	335,858.21	4.69
合计	3,276,186.38	45.76

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	
应收股利	-	
其他应收款项	3,053,982.03	3,524,633.26
合计	3,053,982.03	3,524,633.26

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	3,025,829.41	3,441,103.58
一年至二年	219,355.97	311,553.47
二年至三年	395,931.36	634,209.44
三年以上	1,364,172.79	1,049,988.97
小计	5,005,289.53	5,436,855.46
减：坏账准备	1,951,307.50	1,912,222.20
合计	3,053,982.03	3,524,633.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备		-			-					
按组合计提坏账准备	5,005,289.53	100.00	1,951,307.50	38.98	3,053,982.03	5,436,855.46	100.00	1,912,222.20	35.17	3,524,633.26
其中：其他组合	5,005,289.53	100.00	1,951,307.50	38.98	3,053,982.03	5,436,855.46	100.00	1,912,222.20	35.17	3,524,633.26
合计	5,005,289.53	100.00	1,951,307.50	/	3,053,982.03	5,436,855.46	100.00	1,912,222.20	/	3,524,633.26

其他组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	3,025,829.41	151,291.47	5.00
一年至二年	219,355.97	43,871.20	20.00
二至三年	395,931.36	391,972.04	99.00
三年以上	1,364,172.79	1,364,172.79	100.00
合计	5,005,289.53	1,951,307.50	/

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 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
上年年末余额	1,912,222.20			1,912,222.20
上年年末余额在本期	1,912,222.20	-	-	1,912,222.20
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	39,085.30			39,085.30
本期转回	-			-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	1,951,307.50	-	-	1,951,307.50

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,912,222.20	39,085.30	-	-	1,951,307.50
合计	1,912,222.20	39,085.30	-	-	1,951,307.50

（5）本期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	527,085.26	61,602.84
押金及保证金	1,934,935.95	2,122,496.71
暂付及代垫款	966,170.28	300,000.00
应收出口退税	1,577,098.04	2,952,241.42
其他		514.49
合计	5,005,289.53	5,436,855.46

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
税务局	应收出口退税	1,577,098.04	一年以内	31.51	78,854.90
南京英杰奥马控制系统有限公司	暂付款	300,000.00	三年以上	5.99	300,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	300,000.00	三年以内	5.99	298,500.00
上海漕河泾新兴技术开发区海宁分区经济发展有限公司	押金保证金	297,416.65	三年以下	5.94	296,364.49
国网福建招标有限公司	押金保证金	134,611.00	二年以内	2.69	37,712.01
合计	/	2,609,125.69	/	52.13	1,011,431.40

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,311,269.62	2,895,791.55	23,415,478.07	26,061,514.83	2,069,232.53	23,992,282.30
委托加工物资	365,650.92		365,650.92	498,379.29		498,379.29
在产品	2,807,672.39		2,807,672.39	4,080,994.76		4,080,994.76
库存商品	63,243,606.43	6,949,813.96	56,293,792.47	60,623,669.96	6,479,892.25	54,143,777.71
发出商品	200,613.95		200,613.95			
合计	92,928,813.31	9,845,605.51	83,083,207.80	91,264,558.84	8,549,124.78	82,715,434.06

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,069,232.53	826,559.02				2,895,791.55
库存商品	6,479,892.25	469,921.71				6,949,813.96
合计	8,549,124.78	1,296,480.73	-	-	-	9,845,605.51

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	10,925,958.31	10,748,458.33
合计	10,925,958.31	10,748,458.33

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵进项税额	3,259,064.48	3,651,831.61
增值税待认证进项税额	2,545,501.68	2,367,947.20
预付进口增值税	172,936.40	
预缴税费	812,175.48	960,640.11
合计	6,789,678.04	6,980,418.92

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	11,177,318.80	11,177,318.80
（2）本期增加金额	-	-
—外购	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）期末余额	11,177,318.80	11,177,318.80
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	8,092,001.18	8,092,001.18
（2）本期增加金额	266,321.28	266,321.28
—计提或摊销	266,321.28	266,321.28
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）期末余额	8,358,322.46	8,358,322.46
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		-
（2）本期增加金额	-	-
—计提		-
（3）本期减少金额	-	-
—处置		-
（4）期末余额	-	-
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	2,818,996.34	2,818,996.34
（2）上年年末账面价值	3,085,317.62	3,085,317.62

2、 公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	20,327,607.57	20,514,091.82
固定资产清理		
合计	20,327,607.57	20,514,091.82

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
1. 账面原值	-	-	-	-	-
（1）上年年末余额	24,821,273.70	10,272,573.15	562,903.42	5,179,088.44	40,835,838.71
（2）本期增加金额	-	628,855.81	576,962.83	52,616.51	1,258,435.15
—购置	-	628,855.81	576,962.83	51,036.51	1,256,855.15
（3）本期减少金额	-	69,957.28	-	158,212.27	228,169.55
—处置或报废	-	69,957.28	-	156,059.61	226,016.89
—外币报表折算差额	-	-	-	2.55	2.55
（4）期末余额	24,821,273.70	10,831,471.68	1,139,866.25	5,073,492.68	41,866,104.31
2. 累计折旧	-	-	-	-	-
（1）上年年末余额	9,498,219.52	5,702,456.43	534,758.25	4,586,312.69	20,321,746.89
（2）本期增加金额	589,688.82	610,081.96	27,405.75	201,664.96	1,428,841.49
—计提	589,688.82	610,081.96	27,405.75	201,664.96	1,428,841.49
（3）本期减少金额	-	66,459.42	-	145,632.22	212,091.64
—处置或报废	-	66,459.42	-	145,624.34	212,083.76
—外币报表折算差额	-	-	-	7.88	7.88
（4）期末余额	10,087,908.34	6,246,078.97	562,164.00	4,642,345.43	21,538,496.74
3. 减值准备	-	-	-	-	-
（1）上年年末余额	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-	-
（1）期末账面价值	14,733,365.36	4,585,392.71	577,702.25	431,147.25	20,327,607.57

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合计
(2) 上年年末账面价值	15,323,054.18	4,570,116.72	28,145.17	592,775.75	20,514,091.82

3、 公司本期无通过经营租赁租出的固定资产

4、 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	3,110,543.02	3,110,543.02
（2）本期增加金额	779,326.07	779,326.07
—新增租赁	779,326.07	779,326.07
（3）本期减少金额	410,570.23	410,570.23
—处置	410,570.23	410,570.23
—外币报表折算差额	-	-
（4）期末余额	3,479,298.86	3,479,298.86
2. 累计折旧		
（1）年初余额	1,398,458.30	1,398,458.30
（2）本期增加金额	617,717.13	617,717.13
—计提	617,717.13	617,717.13
（3）本期减少金额	410,570.23	410,570.23
—处置	410,570.23	410,570.23
—外币报表折算差额	-	-
（4）期末余额	1,605,605.20	1,605,605.20
3. 减值准备		
（1）年初余额		-
（2）本期增加金额	-	-
—计提		-
（3）本期减少金额	-	-
—处置		-
（4）期末余额	-	-
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	1,873,693.66	1,873,693.66
（2）年初账面价值	1,712,084.72	1,712,084.72

(十二) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	1,812,506.49	1,812,506.49
（2）本期增加金额	-	-
—购置	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—失效且终止确认的部分	-	-
（4）期末余额	1,812,506.49	1,812,506.49
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	1,687,464.81	1,687,464.81
（2）本期增加金额	36,007.56	36,007.56
—计提	36,007.56	36,007.56
（3）本期减少金额	-	-

项目	软件	合计
—失效且终止确认的部分	-	-
(4) 期末余额	1,723,472.37	1,723,472.37
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提		-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置		-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	89,034.12	89,034.12
(2) 上年年末账面价值	125,041.68	125,041.68

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	101,757.72	-	21,680.34		80,077.38
合计	101,757.72	-	21,680.34	-	80,077.38

(十四) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,007,377.53	3,258,251.50	18,050,300.80	2,862,957.72
内部交易未实现利润	691,786.36	103,767.95	1,002,565.75	150,384.86
租赁负债	1,783,871.61	234,354.77	1,451,768.06	217,765.21
合计	26,483,035.50	3,596,374.22	20,504,634.61	3,231,107.79

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,877,247.30	281,587.09	1,697,776.01	254,666.40
合计	1,877,247.30	281,587.09	1,697,776.01	254,666.40

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	281,587.09	3,314,787.13	254,666.40	2,976,441.39
递延所得税负债	281,587.09		254,666.40	

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,919,121.07	3,944,524.73
可抵扣亏损	39,535,280.05	45,588,765.39
合计	43,454,401.12	49,533,290.12

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年		9,771,858.83	
2025 年	9,769,423.94	9,769,423.94	
2026 年	8,469,337.30	8,469,337.30	
2027 年	14,656,429.93	14,656,429.93	
2028 年	2,921,715.39	2,921,715.39	
2029 年	3,718,373.49		
合计	39,535,280.05	45,588,765.39	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	-		-	42,100.00		42,100.00
合计	-	-	-	42,100.00		42,100.00

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	24,327,314.45	34,191,984.77
一年至二年	49,461.98	1,001,234.38
二年至三年	512,000.97	273,562.71
三年以上	41,304.72	15,609.88
合计	24,930,082.12	35,482,391.74

2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	14,291.43	38,095.24
一年至二年		
二年至三年		
三年以上		
合计	14,291.43	38,095.24

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项

(十八) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	5,600,739.88	2,965,872.97
一年至二年	218,565.06	50,553.99
二年至三年	30,340.08	4,511.39
三年以上	4,229.66	
合计	5,853,874.68	3,020,938.35

2、 本期无账龄超过一年的重要合同负债

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,376,085.76	14,259,733.96	18,384,690.21	2,251,129.51
离职后福利-设定提存计划	316,959.32	1,986,911.54	1,975,433.28	328,437.58
辞退福利	-	37,542.00	37,542.00	-
一年内到期的其他福利				-
合计	6,693,045.08	16,284,187.50	20,397,665.49	2,579,567.09

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,058,793.07	11,966,774.71	16,069,638.74	1,955,929.04
(2) 职工福利费	-	422,075.11	422,075.11	-
(3) 社会保险费	191,482.33	1,183,893.54	1,184,529.40	190,846.47
其中：医疗保险费	182,436.89	1,127,832.75	1,129,987.45	180,282.19
工伤保险费	9,003.44	55,808.79	54,289.95	10,522.28
生育保险费	42.00	252.00	252.00	42.00
(4) 住房公积金	103,355.00	686,990.60	685,991.60	104,354.00
(5) 工会经费和职工教育经费	22,455.36	-	22,455.36	-
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
(8) 其他				-
合计	6,376,085.76	14,259,733.96	18,384,690.21	2,251,129.51

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	305,375.22	1,920,799.49	1,910,108.06	316,066.65
失业保险费	11,584.10	66,112.05	65,325.22	12,370.93
企业年金缴费				-
合计	316,959.32	1,986,911.54	1,975,433.28	328,437.58

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	439,663.55	1,902,341.06
企业所得税	5,650.02	
个人所得税	35,687.57	52,209.60
城市维护建设税	11,799.24	71,354.44
房产税	56,844.52	211,531.41
土地使用税	8,374.78	10,164.46
印花税	45,604.95	57,760.73
教育费附加	9,890.30	69,369.30
其他	-	4,747.10
合计	613,514.93	2,379,478.10

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	
应付股利	-	
其他应付款项	2,819,895.84	2,104,401.36
合计	2,819,895.84	2,104,401.36

1、 应付利息：无

2、 应付股利：无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
待付款项	2,694,595.08	1,674,677.77
押金保证金	125,296.28	135,296.28
其他	4.48	294,427.31
合计	2,819,895.84	2,104,401.36

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		874,680.08
合计	-	874,680.08

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
增值税待转销项税额		240,228.61
合计	-	240,228.61

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,783,871.61	1,536,689.78
未确认融资费用		67,768.19
小计		874,680.08
减：一年内到期的非流动负债		
合计	1,783,871.61	594,241.51

(二十五) 股本

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

(二十六) 资本公积

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

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-459,257.69	19,206.21	-	-	-	-440,051.48	-	-440,051.48
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-459,257.69	19,206.21				-440,051.48		-440,051.48
其他综合收益合计	-459,257.69	19,206.21	-	-	-	-440,051.48	-	-440,051.48

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,118,584.18	29,118,584.18	-	-	29,118,584.18
任意盈余公积	-	-	-	-	-
合计	29,118,584.18	29,118,584.18	-	-	29,118,584.18

注：盈余公积增加系根据公司法、章程的规定，本公司按母公司口径实现净利润的10%提取法定盈余公积金。

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	58,895,067.15	49,836,011.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-28,772.83
调整后年初未分配利润	58,895,067.15	49,807,239.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,020,282.34	9,361,757.22
减：提取法定盈余公积		273,929.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,974,400.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	42,900,384.81	58,895,067.15

(三十) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,665,399.22	65,133,424.05	122,548,485.87	86,431,628.54
其他业务	727,881.23	338,722.51	885,504.15	332,378.32
合计	92,393,280.45	65,472,146.56	123,433,990.02	86,764,006.86

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	90,704,517.97	121,745,227.54
租赁收入	1,688,762.48	1,688,762.48
合计	92,393,280.45	123,433,990.02

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
合同类型：		
光通信产品销售	89,772,260.38	120,854,862.81
劳务服务	932,257.59	890,364.73
合计	90,704,517.97	121,745,227.54
按经营地区分类：		
国内销售	52,558,382.19	65,036,094.98
国外销售	38,146,135.78	56,709,132.56
合计	90,704,517.97	121,745,227.54
按商品转让的时间分类：		
在某一时点确认	90,704,517.97	121,745,227.54
在某一时段内确认		
合计	90,704,517.97	121,745,227.54

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	93,260.05	209,559.30
房产税	116,736.64	133,319.45
土地使用税	16,773.16	16,773.16
印花税	67,286.02	69,639.07
车船使用税	-	-
教育费附加	86,799.90	181,920.07
合计	380,855.77	611,211.05

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,805,433.91	6,297,251.50
业务招待费	2,332,904.28	2,956,540.18
交通差旅费	1,747,205.11	1,747,421.25
办公及运输费	1,563,083.48	2,149,195.43
投标费用	132,698.53	52,345.08
租赁费	194,928.06	254,852.40
水电物业费	68,342.71	78,943.59
广告宣传推广费	9,210.55	36,902.06
其他	3,227,604.76	4,610,613.27
合计	15,081,411.39	18,184,064.76

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,846,802.31	4,353,316.60
办公费	57,124.50	53,873.26

项目	本期金额	上期金额
交通差旅费	97,682.97	193,392.20
租赁及物业	123,993.76	126,621.27
长期资产折旧摊销	756,501.03	893,882.01
业务招待费	410,010.95	78,779.09
其他	1,047,302.41	886,201.10
合计	5,339,417.93	6,586,065.53

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,080,809.76	4,303,896.71
材料费	2,698,560.45	2,354,679.00
服务（咨询、技术等）	613,822.04	145,208.48
折旧及摊销	301,801.72	245,277.91
测试费用	-	43,398.73
其他	118,966.81	156,730.74
合计	8,813,960.78	7,249,191.57

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	42,758.00	34,971.76
其中：租赁负债利息费用	42,758.00	34,971.76
减：利息收入	-284,810.29	-448,442.56
汇兑损益	226,884.69	-1,200,228.55
其他	183,220.55	902,481.52
合计	168,052.95	-711,217.83

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	841,846.40	73,600.00
进项税加计抵减	-	
代扣个人所得税手续费	12,905.16	13,976.81
债务重组收益	-	
直接减免的增值税	-	
合计	854,751.56	87,576.81

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
2022 年城镇土地使用税减免	26,646.00		收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
高新技术企业补助	100,000.00		收益相关
技术中心扶持资金	100,000.00		收益相关
即征即退退税收入	321,929.68		收益相关
进项税加计抵减 5%	276,070.72		收益相关
2022 年中小开第二批	17,200.00	73,600.00	收益相关
合计	841,846.40	73,600.00	/

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	177,499.98	-35,125.42
合计	177,499.98	-35,125.42

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		-35,182.88
合计	-	-35,182.88

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,444.20	
应收账款坏账损失	-649,867.28	-845,397.53
其他应收款坏账损失	-39,085.30	-334,431.87
合计	-690,396.78	-1,179,829.40

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,296,480.73	-588,021.67
合计	-1,296,480.73	-588,021.67

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	320,000.00	424,400.00	320,000.00
赔款收入	-	70,000.00	-

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	10,001.00	-
合计	320,000.00	504,401.00	320,000.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
地方财政扶持金	320,000.00	424,400.00	与收益相关
合计	320,000.00	424,400.00	/

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	11,042.66	3,484.28	11,042.66
罚款滞纳金支出	674.86	200.00	674.86
其他	-	-	-
合计	11,717.52	3,684.28	11,717.52

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1.05	421,793.90
递延所得税费用	-488,627.13	-358,728.47
合计	-488,626.08	63,065.43

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,508,908.42
按适用税率计算的所得税费用	1.05
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-488,627.13
所得税费用	-488,626.08

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来及代收代付款	306,573.24	17,658.59
政府补助及其他收益	852,814.23	508,520.88
利息收入	284,296.46	448,373.18
营业外收入	-	70,001.00
保函保证金	927,539.24	129,936.41
合计	2,371,223.17	1,174,490.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来及代收代付款	1,881,226.26	598,250.31
费用支出	14,280,271.92	14,024,090.22
财务费用	49,317.27	622,664.41
营业外支出	676.37	-
保函保证金	278,529.95	138,849.30
合计	16,490,021.77	15,383,854.24

3、 本期无支付的其他与投资活动有关的现金

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
使用权资产租赁支付款	435,323.69	738,277.92
合计	435,323.69	738,277.92

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,020,282.34	3,437,736.81
加：信用减值损失	690,396.78	1,179,829.40
资产减值准备	1,296,480.73	588,021.67
固定资产折旧	1,428,841.49	1,246,538.59
使用权资产折旧	617,717.13	658,436.68
无形资产摊销	36,007.56	109,662.59
长期待摊费用摊销	21,680.34	68,108.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,042.66	3,484.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	35,182.88
财务费用（收益以“-”号填列）	168,052.95	-711,217.83

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-177,499.98	35,125.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-365,266.43	-233,129.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	26,920.69	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,664,254.47	18,564,289.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,416,535.65	-16,784,790.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,067,826.62	-11,436,427.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,581,453.86	-3,239,148.83
（2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	60,029,047.44	65,554,707.22
减：现金的期初余额	84,475,826.45	81,392,488.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,446,779.01	-15,837,781.26

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
（1）现金	60,029,047.44	84,475,826.45
其中：库存现金	40,433.14	40,433.14
可随时用于支付的数字货币	-	
可随时用于支付的银行存款	59,947,567.87	84,435,171.77
可随时用于支付的其他货币资金	41,046.43	221.54
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	60,029,047.44	84,475,826.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,421,913.08	保函保证金
货币资金	-	定期存款及通知存款
货币资金	-	定期存款及通知存款利息
合计	2,421,913.08	/

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	51,233,555.56		25,615,835.67
其中：美元	3,293,967.42	7.13	23,475,392.88
其他货币	47,939,588.14		2,140,442.79
应收账款	77,394,341.47		22,240,191.71
其中：美元	2,987,519.08	7.12	21,275,158.84
其他货币	74,406,822.39		965,032.87
其他应收款	9,160,687.71		360,049.08
其中：美元	26,225.71	7.13	186,905.39
其他货币	9,134,462.00		173,143.69
应付账款	11,155,160.79		4,775,628.74
其中：美元	542,951.91	7.13	3,869,574.20
其他货币	10,612,208.88		906,054.54
其他应付账款	1,773,463.71		199,935.20
其中：美元	26,225.71	7.13	186,909.87
其他货币	1,747,238.00		13,025.33

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

(四十八) 政府补助

- 1、 与资产相关的政府补助：无

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
技术中心能力升级项目	100,000.00	100,000.00		其他收益
专利补助				其他收益
2022 年中小开第二批	90,800.00	17,200.00	73,600.00	其他收益
2022 年城镇土地使	26,646.00	26,646.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
用税减免				
高新技术企业补助	100,000.00	100,000.00		其他收益
即征即退退税收入	321,929.68	321,929.68		其他收益
进项税加计抵减 5%	276,070.72	276,070.72		其他收益
地方财政扶持金	744,400.00	320,000.00	424,400.00	营业外收入
合计	1,659,846.40	1,161,846.40	498,000.00	/

3、 政府补助的退回：无

六、 合并范围的变更

(一) 本期公司无非同一控制下企业合并情况

(二) 本期公司无同一控制下企业合并情况

(三) 本期公司无反向购买情况

(四) 本期无处置子公司情况

(五) 本期无其他原因的合并范围变动

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海光家仪器设备有限公司	上海市	上海市徐汇区田州路 99 号 13 号楼 501 室	电子产品加工	100		设立
上海光维进出口有限公司	上海市	上海市青浦区白鹤镇外青松公路 3560 号 4 号楼 2 层东裙楼 C 区 2254 室	进出口贸易	100		设立
上海光维电力科技有限公司	上海市	青浦区金泽镇练西公路 2850 号 1 幢 1 层 G 区 141 室	变压器油色谱在线监测系统	100		设立
浙江光维通信技术有限公司	浙江省	浙江省海宁经济开发区海宁大道 8 号 6 幢 1-4 层	通信器材生产销售	100		设立
印度光维通信测试仪表有限公司	印度	03/104FirstFloorOrbitPlaza,NewPrabhadeviMarg,MumbaiCity,Maharashtra,India	通信器材销售		100	设立
智利光维通信技术有限公司	智利	智利	通信器材销售		100	设立
嘉兴一路光维进出口有限公司	浙江省	浙江省嘉兴市海宁市海昌街道海宁大道 8 号 6 幢 4 层 402	进出口贸易		100	设立
光维（香港）国际发展有限公司	中国香港地区	中国香港地区	进出口贸易	100		设立

2、 公司无非全资子公司

3、 公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

4、 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 公司本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 公司无在合营安排或联营企业中的权益

(四) 公司无重要的共同经营

(五) 公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

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

(二) 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	一年以内	一年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	24,930,082.12		24,930,082.12	24,930,082.12
应付职工薪酬	2,579,567.09		2,579,567.09	2,579,567.09
应交税费	613,514.93		613,514.93	613,514.93
其他应付款	2,819,895.84		2,819,895.84	2,819,895.84
租赁负债		1,862,981.46	1,783,871.61	1,783,871.61
合计	30,943,059.98	1,862,981.46	32,726,931.59	32,726,931.59

项目	上年年末余额			
	一年以内	一年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	35,482,391.74		35,482,391.74	35,482,391.74
应付职工薪酬	6,693,045.08		6,693,045.08	6,693,045.08
应交税费	2,379,478.10		2,379,478.10	2,379,478.10
其他应付款	2,104,401.36		2,104,401.36	2,104,401.36
一年内到期的非流动负债	923,177.06		923,177.06	874,680.08
租赁负债		613,512.72	613,512.72	594,241.51
合计	47,582,493.34	613,512.72	48,196,006.06	48,128,237.87

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

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

2、 汇率风险

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

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	23,475,392.88	2,140,442.79	25,615,835.67	10,634,652.59	3,576,677.54	14,211,330.13
应收账款	21,275,158.84	965,032.87	22,240,191.71	18,113,990.31	1,515,683.84	19,629,674.15
其他应收款项	186,905.39	173,143.69	360,049.08			
资产合计	44,937,457.11	3,278,619.35	48,216,076.46	28,748,642.90	5,092,361.38	33,841,004.28

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应付账款	3,869,574.20	906,054.54	4,775,628.74	15,089,829.61	34,323.34	15,124,152.95
其他应付款项	186,909.87	13,025.33	199,935.20			
负债合计	4,056,484.07	919,079.87	4,975,563.94	15,089,829.61	34,323.34	15,124,152.95

3、 其他价格风险

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

九、 公司无需以公允价值披露的情况

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人	关联关系	国籍	持股数额	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
夏旭岗	控股股东	中国	32,451,995 股	50.02%	50.02%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1、 股权转让的关联交易

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	185.60 万元	169.94 万元

(六) 公司无关联方应收应付款项

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

2、 2024 年 6 月 30 日仍存在质押的资产情况

(1) 截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 776,264.39 元为本公司向中国建设银行股份有限公司上海漕河泾支行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 186,448.69 元为本公司向招商银行股份有限公司上海大木桥支行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,459,200.00 元为公司子公司上海光维进出口有限公司向中国银行股份有限公司上海市漕河泾支行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

3、 公司无其他需要披露的重要承诺事项

(二) 公司无需披露的重要或有事项

十二、公司本期股份支付情况

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第五届董事会第六次会议，通过 2023 年度利润分配预案，以公司 2023 年 12 月 31 日总股本 6,487.20 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），合计派发现金股利 1,297.44 万元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 公司无其他需披露的对投资者决策有影响的重要事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	88,854.00	3,218,512.00
商业承兑汇票	140,934.00	112,050.00
减：商业承兑汇票减值准备	7,046.70	5,602.50
合计	222,741.30	3,324,959.50

公司收到票据均持有到期后承兑，公司将票据列报为“应收票据”，不作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	5,602.50	1,444.20	-	-	7,046.70
合计	5,602.50	1,444.20	-	-	7,046.70

3、 期末公司无已质押的应收票据

4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	65,415,716.55	55,777,026.02
一年至二年	4,212,279.40	3,331,676.20
二年至三年	1,488,238.49	1,902,983.72
三年以上	2,625,352.28	2,357,134.89
小计	73,741,586.72	63,368,820.83
减：坏账准备	6,555,931.23	6,767,795.60
合计	67,185,655.49	56,601,025.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备		-			-					
按组合计提坏账准备	73,741,586.72	100.00	6,555,931.23	8.89	67,185,655.49	63,368,820.8300	100.00	6,767,795.60	10.68	56,601,025.23
其中：关联方款项	33,120,377.43	44.91	-	-	33,120,377.43	18,569,594.3100	29.30			18,569,594.31
账龄组合	40,621,209.29	55.09	6,555,931.23	16.14	34,065,278.06	44,799,226.5200	70.70	6,767,795.60	15.11	38,031,430.92
合计	73,741,586.72	100.00	6,555,931.23	/	67,185,655.49	63,368,820.8300	100.00	6,767,795.60	/	56,601,025.23

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方款项	33,120,377.43		-
账龄组合	40,621,209.29	6,555,931.23	16.14
合计	73,741,586.72	6,555,931.23	/

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	32,295,339.12	1,614,766.96	5.00
一年至二年	4,212,279.40	842,455.88	20.00
二至三年	1,488,238.49	1,473,356.11	99.00
三年以上	2,625,352.28	2,625,352.28	100.00
合计	40,621,209.29	6,555,931.23	/

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,767,795.60	-211,864.37			6,555,931.23
合计	6,767,795.60	-211,864.37	-	-	6,555,931.23

4、 本期实际核销的应收账款情况：无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海光维进出口有限公司	33,120,377.43	44.91	
客户 1	3,219,199.98	4.37	160,960.00
客户 2	3,186,905.00	4.32	292,937.32
客户 3	2,985,874.50	4.05	281,274.91
客户 4	2,734,005.25	3.71	136,700.26
合计	45,246,362.16	61.36	871,872.49

6、 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	-	

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	8,198,385.20	8,394,674.88
合计	8,198,385.20	10,318,079.23

1、 应收利息：无

2、 应收股利：无

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内	267,232.49	392,921.60
一年至二年	205,936.83	301,756.83
二年至三年	179,682.25	202,585.25
三年以上	8,318,442.49	8,252,917.29
小计	8,971,294.06	9,150,180.97
减：坏账准备	772,908.86	755,506.09
合计	8,198,385.20	8,394,674.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备		-			-					
按组合计提坏账准备	8,971,294.06	100.00	772,908.86	8.62	8,198,385.20	9,150,180.9700	100.00	755,506.09	8.26	8,394,674.88
其中：关联方款项	7,777,968.05	86.70	-	-	7,777,968.05	7,777,968.0500	85.00			7,777,968.05
其他组合	1,193,326.01	13.30	772,908.86	64.77	420,417.15	1,372,212.9200	15.00	755,506.09	55.06	616,706.83
合计	8,971,294.06	100.00	772,908.86	/	8,198,385.20	9,150,180.9700	100.00	755,506.09	/	8,394,674.88

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	7,777,968.05		-
其他组合	1,193,326.01	772,908.86	64.77
合计	8,971,294.06	772,908.86	/

其他组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	267,232.49	13,361.62	5.00
一年至二年	205,936.83	41,187.37	20.00
二至三年	179,682.25	177,885.43	99.00
三年以上	540,474.44	540,474.44	100.00
合计	1,193,326.01	772,908.86	/

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	755,506.09			755,506.09
上年年末余额在本期	755,506.09	-	-	755,506.09
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	17,402.77			17,402.77
本期转回				-
本期转销				-
本期核销	-			-
其他变动				-
期末余额	772,908.86	-	-	772,908.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	755,506.09	17,402.77	-	-	772,908.86
合计	755,506.09	17,402.77	-	-	772,908.86

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况: 无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方款项	7,777,968.05	7,777,968.05
押金及保证金	1,074,259.52	1,371,698.43
备用金	46,855.00	
代收代付款	72,211.49	514.49
合计	8,971,294.06	9,150,180.97

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海光维电力科技有限公司	关联方款项	7,777,968.05	三年以上	86.70	
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	150,000.00	三年以上	1.67	150,000.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	押金保证金	100,500.00	一年至三年以上	1.12	99,525.00
北京京东数智工业科技有限公司	押金保证金	100,000.00	一年以内	1.11	5,000.00
北京万上科创科技有限公司	押金保证金	81,486.25	二年至三年	0.91	80,671.39
合计	/	8,209,954.30	/	91.51	335,196.39

(8) 公司无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

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

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海光家仪器设备有	10,000,000.00			10,000,000.00		

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

2、 公司无对联营、合营企业的投资

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,360,412.60	55,120,506.42	84,290,681.68	64,614,676.13
其他业务	727,881.23	338,722.51	756,792.73	287,793.38
合计	73,088,293.83	55,459,228.93	85,047,474.41	64,902,469.51

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,042.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,161,846.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-674.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,150,128.88	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,150,128.88	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3,020,282.34	-0.05	-0.05

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收 益
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	-4,170,411.22	-0.06	-0.06

上海光维通信技术股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,042.66
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,161,846.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-674.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	1,150,128.88
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,150,128.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用