

南京华脉科技股份有限公司
二〇二三年度财务报表
审计报告

目 录

- 一、审计报告
- 二、财务报表
 - 1. 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
 - 2. 2023 年度合并利润表及母公司利润表
 - 3. 2023 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
 - 4. 2023 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
 - 5. 2023 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字(2024)第110011号

南京华脉科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了南京华脉科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)合并及母公司财务报表,包括2023年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表、2023年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

收入确认	
请参阅“财务报表附注三、（二十二）收入”所述的会计政策及“财务报表附注五、（三十七）营业收入和营业成本”。	
关键审计事项	审计应对
<p>公司主营业务为通信网络物理连接设备的研发、生产和销售，主要产品包括光通信网络设备和无线通信网络设备等，公司已在财务报表附注中披露了各类业务收入确认政策。由于收入是贵公司的关键绩效指标之一，因而收入可能存在被确认于不正确的期间或被操控以达到预期目标的风险，因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；</p> <p>（2）结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序，评价销售业务的规模及变化趋势是否合理；</p> <p>（3）对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查公司框架合同、结算合同（订单）、出库单、客户签收单、发票、出口报关单、货运提单、银行回款单据、会计凭证等文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>（4）向主要客户发函确认销售金额、发出商品余额以及应收账款余额，核实收入确认的真实性、准确性、完整性；</p> <p>（5）对营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。</p>

（二）应收账款坏账准备

应收账款坏账准备	
请参阅“财务报表附注三、（十二）金融工具减值”所述的会计政策及“财务报表附注五、（四）应收账款”。	
关键审计事项	审计应对
<p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 59,777.56 万元，计提坏账准备 13,057.45 万元，坏账准备的金额对财务报表整体重大；同时，应收账款坏账准备计提取决于对应收账款可回收金额的估计，涉及管理层的重大判断。因此，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款坏账准备的计提，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价管理层与计提应收账款坏账准备相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；</p> <p>（2）评价管理层有关应收账款坏账计提政策的一贯性及合理性；</p> <p>（3）对于单独计提坏账准备的应收账款，评价管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据；</p>

应收账款坏账准备	
请参阅“财务报表附注三、（十二）金融工具减值”所述的会计政策及“财务报表附注五、（四）应收账款”。	
关键审计事项	审计应对
	<p>（4）对于按照账龄组合计提坏账准备的应收账款，评价应收账款账龄划分的合理性和准确性；</p> <p>（5）针对应收账款余额较大及账龄较长的客户，通过公开渠道查询债务人相关信息，评价是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的事项；</p> <p>（6）对期末大额应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面余额进行核对，以确保应收账款余额的真实性及准确性；</p> <p>（7）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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

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

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

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

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

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



中国·北京



中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二四年四月十八日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	280,035,020.54	284,461,316.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	100,040,444.66	90,058,456.62
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	16,117,189.19	15,460,332.68
应收账款	五、（四）	467,201,078.64	500,664,417.11
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	3,412,310.69	6,058,574.29
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、（六）	7,364,916.04	8,759,385.17
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	110,356,985.17	130,825,080.34
合同资产	五、（八）	6,044,575.36	10,689,239.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	9,120,297.95	4,864,572.18
流动资产合计		999,692,818.24	1,051,841,374.40
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	五、（十）	434,958.96	12,796,652.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	57,810,866.71	81,803,614.82
固定资产	五、（十二）	393,100,467.95	430,749,977.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	2,726,708.28	1,493,414.06
无形资产	五、（十四）	100,034,081.29	117,316,258.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	151,739.55	1,116,211.18
递延所得税资产	五、（十六）	77,376,718.86	76,440,529.27
其他非流动资产	五、（十七）	14,336.28	
非流动资产合计		631,649,877.88	721,716,658.03
资产总计		1,631,342,696.12	1,773,558,032.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：

敏陆
印玉

会计机构负责人：

秋肖
子徐

合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	161,093,451.36	200,602,027.77
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)	41,300,000.00	24,103,215.00
应付账款	五、(二十)	336,330,999.80	283,549,667.07
预收款项	五、(二十一)	427,197.35	402,325.63
合同负债	五、(二十二)	7,670,012.32	14,890,701.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十三)	6,479,289.76	3,145,393.62
应交税费	五、(二十四)	4,982,976.10	9,757,665.60
其他应付款	五、(二十五)	15,445,531.52	14,759,740.39
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、(二十六)	17,563,808.09	90,297,182.95
其他流动负债	五、(二十七)	664,352.99	1,491,488.08
流动负债合计		591,957,619.29	642,999,407.65
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)		6,108,048.61
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	573,229.75	526,951.17
长期应付款	五、(三十)	12,701,277.16	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十一)	65,299,856.22	76,307,316.90
递延所得税负债	五、(三十六)	1,434,190.95	1,065,943.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		80,008,554.08	84,008,259.82
负债合计		671,966,173.37	727,007,667.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(三十二)	160,589,840.00	160,589,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十三)	716,992,294.58	721,347,094.58
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十四)	487,317.21	-50,989.17
专项储备			
盈余公积	五、(三十五)	21,816,879.62	21,816,879.62
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十六)	-15,087,334.74	69,158,781.74
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		884,798,996.67	972,861,606.77
少数股东权益		74,577,526.08	73,688,758.19
所有者权益（或股东权益）合计		959,376,522.75	1,046,550,364.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,631,342,696.12	1,773,558,032.43

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		227,677,444.80	241,357,897.74
交易性金融资产		100,039,444.45	90,058,456.62
衍生金融资产			
应收票据		8,205,786.93	8,823,652.79
应收账款	十五、（一）	405,719,371.49	455,395,156.55
应收款项融资			
预付款项		2,160,766.15	3,470,275.21
其他应收款	十五、（二）	21,127,196.06	86,298,741.43
存货		42,583,765.14	49,632,073.25
合同资产		1,462,703.13	4,267,662.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,333,932.13	1,292,055.88
流动资产合计		814,310,410.28	940,595,972.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	194,993,832.41	193,133,832.41
其他权益工具投资		434,958.96	12,796,652.58
其他非流动金融资产			
投资性房地产		44,587,135.06	44,301,227.35
固定资产		109,400,033.41	125,555,037.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,281,870.67	1,290,091.75
无形资产		58,729,453.94	60,601,398.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		41,250.00	123,750.00
递延所得税资产		43,255,603.80	44,886,803.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		452,724,138.25	482,688,793.81
资产总计		1,267,034,548.53	1,423,284,766.14

法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：



[Handwritten signature]

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		89,362,850.01	140,040,638.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		41,300,000.00	24,103,215.00
应付账款		329,563,838.08	341,832,423.25
预收款项		169,446.57	107,850.87
合同负债		5,822,208.89	9,833,383.71
应付职工薪酬		2,773,409.36	1,983,097.16
应交税费		1,327,250.50	2,455,782.50
其他应付款		19,521,719.79	37,835,518.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		874,673.05	517,575.04
其他流动负债		424,138.57	897,431.90
流动负债合计		491,139,534.82	559,606,917.27
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			475,463.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,549,856.43	6,557,317.07
递延所得税负债		198,197.27	8,768.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,748,053.70	7,041,549.34
负债合计		497,887,588.52	566,648,466.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		160,589,840.00	160,589,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		716,992,294.58	721,347,094.58
减：库存股			
其他综合收益		487,317.21	-50,989.17
专项储备			
盈余公积		21,816,879.62	21,816,879.62
未分配利润		-130,739,371.40	-47,066,525.50
所有者权益（或股东权益）合计		769,146,960.01	856,636,299.53
负债和所有者权益总计		1,267,034,548.53	1,423,284,766.14

法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：



[Handwritten signature]

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

合并利润表

2023年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		940,374,741.09	1,094,183,771.93
其中：营业收入	五、（三十七）	940,374,741.09	1,094,183,771.93
二、营业总成本		1,032,484,063.93	1,169,577,960.76
其中：营业成本	五、（三十七）	791,848,416.64	911,750,920.48
税金及附加	五、（三十八）	9,205,754.73	10,739,674.21
销售费用	五、（三十九）	82,751,722.18	89,356,010.43
管理费用	五、（四十）	81,250,071.87	89,794,430.63
研发费用	五、（四十一）	55,774,217.81	60,599,153.80
财务费用	五、（四十二）	11,653,880.70	7,337,771.21
其中：利息费用		10,207,153.65	15,474,400.21
利息收入		1,262,972.94	1,045,254.53
加：其他收益	五、（四十三）	23,151,107.41	15,874,271.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	3,202,428.88	2,196,133.83
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）		392,002.11	-223,199.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	39,444.66	58,456.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-9,635,245.52	-49,375,489.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-14,370,449.89	-13,318,392.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-455,173.76	74,015.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-90,177,211.06	-119,885,193.79
加：营业外收入	五、（四十九）	8,687,642.30	459,367.94
减：营业外支出	五、（五十）	1,177,630.22	687,024.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-82,667,198.98	-120,112,850.18
减：所得税费用	五、（五十一）	-718,156.59	-16,032,339.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,949,042.39	-104,080,511.07
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,949,042.39	-104,080,511.07
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-84,202,139.50	-95,471,459.18
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,253,097.11	-8,609,051.89
六、其他综合收益的税后净额		538,306.38	-50,989.17
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		538,306.38	-50,989.17
1.不能重分类进损益的其他综合收益		538,306.38	-50,989.17
（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		538,306.38	-50,989.17
（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损益			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-81,410,736.01	-104,131,500.24
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-83,663,833.12	-95,522,448.35
归属于少数股东的综合收益总额		2,253,097.11	-8,609,051.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.5243	-0.5945
（二）稀释每股收益		-0.5243	-0.5945

法定代表人：

民胥
印爱

主管会计工作负责人：

敏陆
印玉

会计机构负责人：

秋肖
子徐

母公司利润表

2023年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（四）	738,146,880.59	892,317,463.64
减：营业成本	十五、（四）	647,293,896.47	780,343,272.12
税金及附加		5,266,791.12	6,095,600.86
销售费用		74,109,030.06	83,269,534.46
管理费用		46,279,219.92	51,387,169.12
研发费用		24,324,229.05	33,261,322.47
财务费用		3,232,192.10	-3,016,727.72
其中：利息费用		3,468,180.56	4,391,061.10
利息收入		1,766,275.41	947,669.31
加：其他收益		5,290,755.81	1,704,829.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	1,324,223.63	-5,303,866.17
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）			-223,199.00
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）		39,444.45	58,456.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,372,225.91	-40,632,636.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,925,853.84	-4,232,399.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,842.00	-36,367.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-80,987,291.99	-107,464,691.84
加：营业外收入		280,353.26	371,205.59
减：营业外支出		1,145,278.55	378,012.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-81,852,217.28	-107,471,498.87
减：所得税费用		1,776,070.68	-12,915,491.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,628,287.96	-94,556,007.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,628,287.96	-94,556,007.31
（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		538,306.38	-50,989.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		538,306.38	-50,989.17
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		538,306.38	-50,989.17
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损益			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-83,089,981.58	-94,606,996.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,113,089,082.62	1,420,549,742.51
收到的税费返还		2,852,033.97	27,031,079.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）1	45,310,337.26	93,082,494.42
经营活动现金流入小计		1,161,251,453.85	1,540,663,316.66
购买商品、接受劳务支付的现金		804,771,547.97	1,170,169,569.37
支付给职工以及为职工支付的现金		149,020,208.84	171,596,216.41
支付的各项税费		31,490,765.26	33,323,186.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）2	98,709,793.32	89,898,469.51
经营活动现金流出小计		1,083,992,315.39	1,464,987,441.91
经营活动产生的现金流量净额		77,259,138.46	75,675,874.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		252,500,000.00	285,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,611,531.48	2,077,003.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,940,182.47	466,693.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,455.36	1,950,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		301,252,169.31	289,493,697.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,558,499.62	17,164,459.94
投资支付的现金		250,001,000.00	305,000,000.00
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		266,559,499.62	322,164,459.94
投资活动产生的现金流量净额		34,692,669.69	-32,670,762.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		450,000.00	69,460,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00	69,460,000.00
取得借款收到的现金		234,650,265.28	200,505,980.23
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）3	25,953,215.00	24,550,000.00
筹资活动现金流入小计		261,053,480.28	294,515,980.23
偿还债务支付的现金		341,257,279.80	354,071,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,001,228.95	17,282,374.08
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、（五十二）4	27,575,934.72	16,195,970.94
筹资活动现金流出小计		379,834,443.47	387,549,995.02
筹资活动产生的现金流量净额		-118,780,963.19	-93,034,014.79
四、汇率变动对现金的影响		-1,154,237.68	3,094,021.96
五、现金及现金等价物净增加额	五、（五十三）	-7,983,392.72	-46,934,881.00
加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十三）	258,124,633.28	305,059,514.28
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十三）	250,141,240.56	258,124,633.28

法定代表人：

民胥
印爱

主管会计工作负责人：

敏陆
印玉

会计机构负责人：

秋肖
子徐

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：南京华脉科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		835,861,686.11	1,068,174,093.48
收到的税费返还		2,141,697.87	1,606,885.54
收到的其他与经营活动有关的现金		21,223,939.73	20,158,477.43
经营活动现金流入小计		859,227,323.71	1,089,939,456.45
购买商品、接受劳务支付的现金		680,932,675.19	886,300,830.52
支付给职工以及为职工支付的现金		80,659,171.33	90,626,935.66
支付的各项税费		10,988,770.39	13,751,754.50
支付的其他与经营活动有关的现金		57,260,247.54	49,564,620.76
经营活动现金流出小计		829,840,864.45	1,040,244,141.44
经营活动产生的现金流量净额		29,386,459.26	49,695,315.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		259,310,113.28	285,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		2,582,566.97	2,077,003.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		149,630.51	42,548.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,450,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		21,000,000.00	
投资活动现金流入小计		283,042,310.76	296,569,551.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,751,679.56	12,303,380.60
投资所支付的现金		259,470,000.00	305,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			41,080,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		18,000,000.00	
投资活动现金流出小计		284,221,679.56	358,383,380.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,179,368.80	-61,813,828.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		135,000,000.00	165,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		45,953,215.00	45,550,000.00
筹资活动现金流入小计		180,953,215.00	210,550,000.00
偿还债务所支付的现金		185,000,000.00	265,758,617.40
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,145,969.43	6,277,500.28
支付的其他与筹资活动有关的现金		36,836,015.53	21,019,970.54
筹资活动现金流出小计		225,981,984.96	293,056,088.22
筹资活动产生的现金流量净额		-45,028,769.96	-82,506,088.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-1,177,796.26	2,971,239.53
五、现金及现金等价物净增加额			
		-17,999,475.76	-91,653,362.44
加：期初现金及现金等价物余额		215,842,593.82	307,495,956.26
六、期末现金及现金等价物余额			
		197,843,118.06	215,842,593.82

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

项 目	本 期										所有者权益合计	
	股本（或实收资本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计		少数股东权益
一、上年期末余额	160,589,840.00		721,347,094.58		-50,989.17		21,816,879.62		69,158,781.74	972,861,606.77	73,688,758.19	1,046,550,364.96
加：会计政策变更									-43,976.98	-43,976.98	871.44	-43,105.54
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	160,589,840.00		721,347,094.58		-50,989.17		21,816,879.62		69,114,804.76	972,817,629.79	73,689,629.63	1,046,507,259.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-4,354,800.00		538,306.38				-84,202,139.50	-88,018,633.12	887,896.45	-87,130,736.67
（一）综合收益总额					538,306.38				-84,202,139.50	-83,663,833.12	2,253,097.11	-81,410,736.01
（二）所有者投入和减少资本			-4,354,800.00							-4,354,800.00	-1,365,200.66	-5,720,000.66
1. 股东投入普通股												
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			-4,354,800.00								450,000.00	450,000.00
（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）股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 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	160,589,840.00		716,992,294.58		487,317.21		21,816,879.62		-15,087,334.74	884,798,996.67	74,577,526.08	959,376,522.75

单位：元 币种：人民币

编制单位：南京康华科技股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 南京华脉科技股份有限公司 单位: 元 币种: 人民币

项 目	上 期											
	股本 (或实收资本)	其他权益工具 (优先股 永续债 其他)	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	小 计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	160,589,840.00		716,992,294.58				22,232,362.53		166,141,836.07	1,065,956,333.18	12,837,810.08	1,078,794,143.26
加: 会计政策变更												
前期差错更正							-415,482.91		415,482.91			
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	160,589,840.00		716,992,294.58				21,816,879.62		166,557,318.98	1,065,956,333.18	12,837,810.08	1,078,794,143.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			4,354,800.00		-50,989.17				-97,388,537.24	-93,094,726.41	60,850,948.11	-32,243,778.30
(一) 综合收益总额					-50,989.17				-95,471,459.18	-95,522,448.35	-8,609,051.89	-104,131,500.24
(二) 所有者投入和减少资本			4,354,800.00							4,354,800.00	69,460,000.00	73,814,800.00
1. 股东投入普通股												
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			4,354,800.00									
4. 其他												
(三) 利润分配									-1,927,078.06	-1,927,078.06		-1,927,078.06
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) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 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	160,589,840.00		721,347,094.58		-50,989.17		21,816,879.62		69,158,781.74	972,861,806.77	73,688,758.19	1,046,550,364.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

南京华朕科技股份有限公司
2023年度

项目	股本		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
	股本（或实收资本）	其他权益工具 永续债								
一、上年期末余额	160,589,840.00		721,347,094.58		-50,989.17		21,816,879.62		-47,066,525.50	856,636,299.53
加：会计政策变更									-44,557.94	-44,557.94
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	160,589,840.00		721,347,094.58		-50,989.17		21,816,879.62		-47,111,083.44	856,591,741.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-4,354,800.00		538,306.38				-83,628,287.96	-87,444,781.58
（一）综合收益总额					538,306.38				-83,628,287.96	-83,089,981.58
（二）所有者投入和减少资本			-4,354,800.00							-4,354,800.00
1. 股东投入普通股										
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			-4,354,800.00							
（三）利润分配			-4,354,800.00							-4,354,800.00
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）股东权益内部结转										
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. 未分配利润转增资本（或股本）										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他综合收益结转留存收益										
7. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	160,589,840.00		716,992,294.58		487,317.21		21,816,879.62		-130,739,371.40	769,146,960.01

法定代表人：

印 爱 民

主管会计工作负责人：

敏 陆

会计机构负责人：

秋 肖 子 徐

母公司所有者权益变动表 (续)

项 目	股本(或实收资本)		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	永续股	其他	其他								
一、上年期末余额	160,589,840.00				716,992,294.58				22,232,362.53		49,001,076.96	948,815,574.07
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他									-415,482.91		415,482.91	
二、本年期初余额	160,589,840.00				716,992,294.58				21,816,879.62		49,416,559.87	948,815,574.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,354,800.00		-50,989.17				-96,483,085.37	-92,179,274.54
(一) 综合收益总额							-50,989.17				-94,556,007.31	-94,606,996.48
(二) 所有者投入和减少资本					4,354,800.00							4,354,800.00
1. 股东投入普通股												
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					4,354,800.00							4,354,800.00
4. 其他												
(三) 利润分配											-1,927,078.06	-1,927,078.06
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											-1,927,078.06	-1,927,078.06
(四) 股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本(或股本)												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 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	160,589,840.00				721,347,094.58		-50,989.17		21,816,879.62		-47,066,525.50	856,636,299.53

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 南京华晟科技股份有限公司



法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



南京华脉科技股份有限公司

财务报表附注

截止2023年12月31日

(金额单位：元币种：人民币)

一、公司的基本情况

(一) 公司的发行上市及股本等基本情况

1、公司概况

中文名称：南京华脉科技股份有限公司

注册地址：南京市江宁区东山街道工业集中区润发路 11 号

成立时间：1998 年 12 月 16 日

注册资本：人民币 16,058.984 万元

统一社会信用代码：9132010013516108X0

法定代表人：胥爱民

2、公司历史沿革情况

南京华脉科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“华脉科技”）前身系南京华脉通信技术有限公司，于 1998 年 12 月由自然人李德禄、王琼和郑诚共同出资设立。公司原注册资本 50 万元，实收资本 50 万元，出资业经南京市求实审计事务所审验，并出具《工商企业验资报告》。

2000 年 1 月 10 日，公司股东李德禄、王琼分别与胥金华、王仲芳签署《股权转让协议》，股东李德禄将持有的公司 59% 的股权转让给胥金华，股东王琼将持有的公司 40% 的股权转让给王仲芳。

2000 年 10 月 10 日，公司股东会决议通过，新增注册资本 250 万元，由各股东按所持股份比例以货币增资，新增出资业经南京天宏会计师事务所有限公司出具宁天宏会验[2000]68 号《验资报告》予以审验。

2004 年 10 月 12 日，公司股东签署股权转让协议，股东王仲芳将持有公司 20% 的股权转让给王晓甫、6% 的股权转让给吴珩、4% 的股权转让给窦云、10% 的股权转让给鲁仲明；股东胥金华将持有公司 12% 的股权转让给张凡、4% 的股权转让给张国红、40% 的股权转让给胥爱民、3% 的股权转让给谭斌；股东郑诚将持有公司 1% 的股权转让给谭斌。

2005年12月1日，公司股东会决议通过，增加注册资本700万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经南京正则联合会计师事务所出具宁正验字（2005）G-111号《验资报告》予以审验。

2009年8月5日，公司股东会决议通过，新增注册资本2,000万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司出具苏诚会验（2009）第155号《验资报告》予以审验。

2009年11月，公司股东会决议通过，新增注册资本1,000万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司所出具苏诚会验（2009）第207号《验资报告》予以审验。

2010年4月10日，公司股东会决议通过，新增注册资本500万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司出具苏诚会验（2010）第32号《验资报告》予以审验。

2010年11月，公司股东会决议通过，新增注册资本1,000万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司分别出具苏诚会验（2010）第099号、第111号《验资报告》予以审验。

2010年12月10日，公司股东会决议通过，新增注册资本500万元，由各股东按原持股比例以货币增资，新增出资业经江苏天诚会计师事务所有限公司出具苏诚会验（2011）第005号《验资报告》予以审验。

2011年12月27日，公司股东会决议通过，股东王晓甫将持有公司2%的股权转让给吴体荣；股东张凡将持有公司1%的股权转让给吴体荣；股东鲁仲明将持有公司1%的股权转让给吴体荣；股东王晓甫将持有公司4%的股权转让给胥爱民。

2012年12月10日，公司股东会决议通过，新增注册资本1,250万元，由上海金融发展投资基金（有限合伙）以货币出资。新增出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司出具京永验字（2012）第21011号《验资报告》予以审验。

2013年8月18日，公司股东会决议通过，新增注册资本450万元，由江苏弘瑞成长创业投资有限公司、江苏弘瑞新时代创业投资有限公司及郑翊磊以货币资金出资。新增出资业经北京永拓会计师事务所有限责任公司江苏分公司出具京永苏会验字（2013）第011号《验资报告》予以审验。

2014年1月30日，公司召开股东会决议，各发起人股东以截止2013年11月30日经审计的净资产额为基础按比例折为7,700万股，每股面值为人民币1元，将本公司整体变更为股份有限公司。

2014年3月28日，公司股东大会决议通过，以资本公积转增股本的方式进行增资，增加注册资本2,500万元。本次增资完成后，公司注册资本由人民币7,700万元增加至人民币10,200万元。

2017年5月5日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]648号文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）3,400万股，每股发行价为人民币11.26元，发行后股本变更为13,600万元。2017年6月2日，本公司发行的人民币普通股（A股）股票在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称“华脉科技”，股票代码“603042”。

2017年11月17日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向60名激励对象授予公司267万股限制性股票，授予价格为17.94元人民币/股，股票登记日为2017年12月4日。

2018年10月27日分别召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过《关于终止实施股权激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。上述事项已经2018年11月15日召开的公司2018年第三次临时股东大会审议通过。

2019年3月21日，公司收到了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述尚未解锁的267万股限制性股票已过户至公司开立的回购专用证券账户，并于2019年3月22日予以注销。

2020年10月9日，经中国证券监督管理委员会《关于核准南京华脉科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]2410号）核准，公司向特定投资者非公开发行24,589,840股人民币普通股（A股）。上述新增股份于2021年7月19日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记手续，登记完成后公司总股本增加至160,589,840股。

截止2023年12月31日，本公司注册及实收股本为人民币16,058.98万元。

（二）公司注册地、总部地址

公司注册地、总部地址：南京市江宁区东山街道工业集中区润发路11号。

（三）实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：通信设备制造业，主要产品覆盖了从局端 OLT 到用户端 ONU 的全系列 ODN 及无线通信网络建设产品。

许可经营项目：无线通信设备、移动通信系统天线、数字光纤分布系统(MDAS)及工程设备、工程配件、通信产品及其配套、通信设备用直流远供电源设备、微波通信设备及器件、通信电池、通信电缆、电力电缆、光纤光缆及其配套设备、柴(汽)油发电机组、柴油机、发电机及零配件、高中低压设备、输变配电设备的研发、制造、销售；通信基站铁塔成套设备建设、维护；通信设备租赁；钢结构工程安装、施工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)；通信信息网络系统集成；从事计算机软硬件及配件、电子产品、通信相关领域产品的研发、技术咨询、技术转让、技术服务、制造、销售；计算机网络系统集成服务；数据采集、存储、开发、处理、服务和销售；数据服务平台建设、城市信息系统的研发及销售、信息咨询服务；计算机数据处理、视音频信号处理设备及配件的生产和组装；多媒体系统研发、生产及安装工程(特种设备除外)；建筑智能化、建筑装饰装修工程、展览展示工程设计；智能家居、机电安装、通信工程及防雷消防工程的设计、施工；技术研发服务；自有物业租赁。

一般经营项目：电器辅件制造，变压器、整流器和电感器制造，制冷、空调设备制造，制冷、空调设备销售，信息系统集成服务，节能管理服务，电工器材销售，销售代理，计算机软硬件及外围设备制造，人工智能应用软件开发(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)。

公司主要经营活动为：为客户提供信息通信网络基础设施解决方案。

（四）本期合并财务报表范围及其变化情况

1. 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司南京华脉光纤技术有限公司、南京华脉物联技术有限公司、南京华讯科技有限公司、南京华脉软件技术有限公司、南京华脉众创服务有限公司、南京华脉智慧云科技有限公司、江苏华脉新材料有限公司、江苏华脉网通科技有限公司，和控股子公司浙江华脉才华

科技有限公司、江苏华脉光电科技有限公司、南京昆睿通信技术有限公司、江苏华脉弘远科技有限公司、南京华脉智能科技有限公司。

2. 本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：公司全资子公司南京华脉软件技术有限公司新设全资子公司江苏华脉网通科技有限公司。

本期因失去控制权等原因，不再合并的子公司包括：江苏乐度文化传播有限公司、上海融脉进出口贸易有限公司、南京华脉普泰科技有限公司。

（五）财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 18 日经公司第四届第十一次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上,且金额超过 1,000 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额超过 1,000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权,且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上,且绝对金额超过 1000 万元(净利润绝对金额超过 100 万元)

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。通常情况下,同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并,除此之外,一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资,本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本,相关会计处理见长期股权投资;同一控制下的吸收合并取得的资产、负债,本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

（1）共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

（九）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，

外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

（十一）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融

负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十二）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作

为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

(1) 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（关联方组合）	关联方的应收账款和其他应收款

(2) 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目

前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（关联方组合）	预计存续期

（3）各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5	5
1-2年（含2年）	10	10	10
2-3年（含3年）	30	30	30
3-4年（含4年）	50	50	50
4年以上	100	100	100

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

（十三）存货

1. 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十四）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法，参见附注三（十一）金融工具（不包括减值）。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）长期股权投资

1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

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

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

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资

单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十六）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，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。

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本公司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。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（二十六）。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的用途改变为自用或对外出售时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产、无形资产或存货。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

（十七）固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5	4.75-19
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5	5	19
运输设备	5-10	5	9.5-19
其他设备	5-10	5	9.5-19

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

（1）资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权年限
软件	5-10	预计通常使用年限
专利权	10	预计通常使用年限
非专利技术	3	预计通常使用年限
特许权使用费	10	预计通常使用年限

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判

断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离

职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3. 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风

险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

（1）按时点确认的收入

①国内销售

通信设备类产品：公司的货物发出后需经客户签收，在客户完成货物签收手续、并获取结算依据后，商品控制权转移至购买方。因此，公司以产品经客户签收并获取结算依据时作为国内销售收入的确认时点。

②出口销售

对于出口销售，公司将货物运至出口港并报关装船后，公司以取得海关核准的报关单作为出口销售收入的确认时点。

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应

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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十五) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。⑤本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十六）。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁中,在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

(二十六) 资产减值

当存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产(使用寿命不确定的除

外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十七) 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。选用的期权定价模型考虑以下因素:A、期权的行权价格;B、期权的有效期;C、标的股份的现行价格;D、股价预计波动率;E、股份的预计股利;F、期权有效期内的无风险利率。

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。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

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

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

①上述规定对2023年1月1日合并资产负债表影响如下：

科目名称	2023 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	调整数
递延所得税资产	76,621,435.84	76,440,529.27	180,906.57
非流动资产合计	721,897,564.60	721,716,658.03	180,906.57
资产总计	1,773,738,939.00	1,773,558,032.43	180,906.57
递延所得税负债	1,289,955.25	1,065,943.14	224,012.11
非流动负债合计	84,232,271.93	84,008,259.82	224,012.11
负债合计	727,231,679.58	727,007,667.47	224,012.11
未分配利润	69,114,804.76	69,158,781.74	-43,976.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	972,817,629.79	972,861,606.77	-43,976.98
少数股东权益	73,689,629.63	73,688,758.19	871.44
所有者权益（或股东权益）合计	1,046,507,259.42	1,046,550,364.96	-43,105.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,773,738,939.00	1,773,558,032.43	180,906.57

②上述规定对2023年1月1日母公司资产负债表影响如下：

科目名称	2023 年 1 月 1 日	2022 年 12 月 31 日	调整数
递延所得税资产	45,035,759.46	44,886,803.64	148,955.82
非流动资产合计	482,837,749.63	482,688,793.81	148,955.82
资产总计	1,423,433,721.96	1,423,284,766.14	148,955.82

科目名称	2023年1月1日	2022年12月31日	调整数
递延所得税负债	202,282.25	8,768.49	193,513.76
非流动负债合计	7,235,063.10	7,041,549.34	193,513.76
负债合计	566,841,980.37	566,648,466.61	193,513.76
未分配利润	-47,111,083.44	-47,066,525.50	-44,557.94
所有者权益（或股东权益）合计	856,591,741.59	856,636,299.53	-44,557.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,423,433,721.96	1,423,284,766.14	148,955.82

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

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	13%、9%、6%、5%、3%
城市建设维护税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京华脉光纤技术有限公司	25%
南京华讯科技有限公司	20%
南京华脉物联技术有限公司	25%
南京华脉软件技术有限公司	15%
南京华脉众创服务有限公司	20%
南京华脉智慧云科技有限公司	20%
浙江华脉才华科技有限公司	20%
江苏华脉弘远科技有限公司	20%
南京华脉智能科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
江苏华脉新材料有限公司	15%
南京昆睿通信技术有限公司	15%
江苏华脉光电科技有限公司	15%
江苏华脉网通科技有限公司	20%

（二）税收优惠

2022年12月12日，本公司通过高新技术企业重新认定，并取得编号为GR202232009991的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2023年公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

2022年12月12日，南京华脉软件技术有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR202232011098的《高新技术企业证书》，有效期为三年；2023年公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

2023年11月02日，江苏华脉新材料有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR202332008053的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2023年公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

2023年11月06日，江苏华脉光电科技有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR202332002630的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2023年公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

2023年11月06日，南京昆睿通信技术有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为GR202332020727的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2023年公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	208,080.46	396,898.61
银行存款	249,933,160.10	257,747,862.46
其他货币资金	29,893,779.98	26,316,555.35
合计	280,035,020.54	284,461,316.42

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

(1) 其他货币资金按明细列示

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	16,733,639.16	21,516,555.35
银行承兑汇票保证金	12,897,874.03	4,800,000.00
休眠账户、保证金利息等	262,266.79	
合计	29,893,779.98	26,316,555.35

(2) 至报告期末，除上述其他货币资金使用受限外，本项目银行存款无其他使用限制的情况。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,040,444.66	90,058,456.62
其中：理财产品	100,040,444.66	90,058,456.62
合计	100,040,444.66	90,058,456.62

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,995,737.52	12,047,628.24
商业承兑票据	6,701,086.39	3,592,320.46
减：银行承兑汇票坏账准备	244,580.40	
商业承兑汇票坏账准备	335,054.32	179,616.02
合计	16,117,189.19	15,460,332.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	16,696,823.91	100.00	579,634.72	3.47	16,117,189.19
其中：银行承兑汇票	9,995,737.52	59.87	244,580.40	2.45	9,751,157.12
商业承兑汇票	6,701,086.39	40.13	335,054.32	5.00	6,366,032.07
合计	16,696,823.91	100.00	579,634.72	3.47	16,117,189.19

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	15,639,948.70	100.00	179,616.02	1.15	15,460,332.68
其中：银行承兑汇票	12,047,628.24	77.03			12,047,628.24
商业承兑汇票	3,592,320.46	22.97	179,616.02	5.00	3,412,704.44
合计	15,639,948.70	100.00	179,616.02	1.15	15,460,332.68

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额			期初余额		
	商业承兑汇票 账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	商业承兑汇票账面 余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,701,086.39	335,054.32	5.00	3,592,320.46	179,616.02	5.00
合计	6,701,086.39	335,054.32	5.00	3,592,320.46	179,616.02	5.00

(续上表)

账龄	期末余额			期初余额		
	银行承兑汇票 账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	银行承兑汇票账面 余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,995,737.52	244,580.40	2.45	12,047,628.24		
合计	9,995,737.52	244,580.40	2.45	12,047,628.24		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	179,616.02	400,018.70				579,634.72
合计	179,616.02	400,018.70				579,634.72

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,535,109.34	434,327.19
商业承兑票据		3,854,258.00
合计	49,535,109.34	4,288,585.19

5. 期末公司无实际核销的应收票据情况

6. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	362,234,166.44	391,499,348.97
1至2年	83,747,073.57	119,434,098.22
2至3年	74,364,344.82	56,864,876.99
3至4年	43,687,910.67	35,213,422.92
4年以上	33,742,081.13	19,453,671.33
减：坏账准备	130,574,497.99	121,801,001.32
合计	467,201,078.64	500,664,417.11

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	47,842,797.78	8.00	47,842,797.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	549,932,778.85	92.00	82,731,700.21	15.04	467,201,078.64
其中：组合 1	549,131,762.94	91.87	82,731,700.21	15.07	466,400,062.73
组合 2	801,015.91	0.13			801,015.91
合计	597,775,576.63	100.00	130,574,497.99	21.84	467,201,078.64

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	47,842,797.78	7.69	47,842,797.78	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	574,622,620.65	92.31	73,958,203.54	12.87	500,664,417.11
其中：组合 1	563,909,623.93	90.59	73,958,203.54	13.12	489,951,420.39
组合 2	10,712,996.72	1.72			10,712,996.72
合计	622,465,418.43	100.00	121,801,001.32	19.57	500,664,417.11

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	43,628,751.12	43,628,751.12	43,628,751.12	43,628,751.12	100	预期无法收回的可能性较大
客户 2	4,214,046.66	4,214,046.66	4,214,046.66	4,214,046.66	100	预期无法收回的可能性较大
合计	47,842,797.78	47,842,797.78	47,842,797.78	47,842,797.78	/	/

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	361,433,150.53	18,071,657.53	5.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	83,747,073.57	8,374,707.36	10.00
2至3年	54,172,041.30	16,251,612.39	30.00
3至4年	19,491,549.27	9,745,774.66	50.00
4年以上	30,287,948.27	30,287,948.27	100.00
合计	549,131,762.94	82,731,700.21	15.07

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提或转回	收回	核销	其他	
坏账准备	121,801,001.32	8,972,407.97			-198,911.30	130,574,497.99
合计	121,801,001.32	8,972,407.97			-198,911.30	130,574,497.99

本期其他减少系注销或转让子公司所致。

4. 公司本期无实际核销的应收账款情况

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
客户 1	43,628,751.12	7.30	43,628,751.12
客户 2	23,506,819.49	3.93	1,175,340.97
客户 3	21,440,997.31	3.59	21,440,997.31
客户 4	14,139,162.15	2.37	4,148,856.77
客户 5	11,956,711.64	2.00	597,835.58
合计	114,672,441.71	19.19	70,991,781.75

6. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,143,288.11	92.12	5,937,693.18	98.00
1至2年	269,022.58	7.88	120,881.11	2.00
合计	3,412,310.69	100.00	6,058,574.29	100.00

2. 期末公司无账龄超过一年、金额较大的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	923,733.05	27.07
供应商 2	457,831.87	13.42
供应商 3	277,741.61	8.14
供应商 4	247,706.42	7.26
供应商 5	244,000.00	7.15
合计	2,151,012.95	63.04

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,364,916.04	8,759,385.17
合计	7,364,916.04	8,759,385.17

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	8,428,244.88	10,183,597.16
往来款	1,925,541.19	870,211.50

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	540,702.92	881,993.71
备用金		100,000.00
合计	10,894,488.99	12,035,802.37

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	4,585,497.93	5,175,970.18
1至2年	1,815,071.69	1,822,611.45
2至3年	704,551.86	2,168,985.76
3至4年	1,683,884.38	1,307,146.38
4年以上	2,105,483.13	1,561,088.60
减:坏账准备	3,529,572.95	3,276,417.20
合计	7,364,916.04	8,759,385.17

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,894,488.99	100.00	3,529,572.95	32.40	7,364,916.04
其中:组合1	10,494,488.99	96.33	3,529,572.95	33.63	6,964,916.04
组合2	400,000.00	3.67			400,000.00
合计	10,894,488.99	100.00	3,529,572.95	32.40	7,364,916.04

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,035,802.37	100.00	3,276,417.20	27.22	8,759,385.17
其中:组合1	11,535,802.37	95.85	3,276,417.20	28.40	8,259,385.17

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
组合 2	500,000.00	4.15			500,000.00
合计	12,035,802.37	100.00	3,276,417.20	27.22	8,759,385.17

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,585,497.93	229,274.90	5.00
1 至 2 年	1,415,071.69	141,507.17	10.00
2 至 3 年	704,551.86	211,365.56	30.00
3 至 4 年	1,683,884.38	841,942.19	50.00
4 年以上	2,105,483.13	2,105,483.13	100.00
合计	10,494,488.99	3,529,572.95	33.63

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,276,417.20	262,818.85			-9,663.10	3,529,572.95
合计	3,276,417.20	262,818.85			-9,663.10	3,529,572.95

本期其他减少系注销或转让子公司所致。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	594,775.00	1 年以内	5.46	29,738.75
客户 2	往来款	524,000.00	1 年以内; 1-2 年	4.81	37,400.00
客户 3	保证金	420,000.00	3-4 年; 4 年以上	3.86	270,000.00
客户 4	保证金	402,381.00	1 年以内; 1-2 年	3.69	36,450.40

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 5	保证金	400,000.00	4 年以上	3.67	400,000.00
合计	/	2,341,156.00	/	21.49	773,589.15

(6) 期末公司无涉及政府补助的应收款项

(7) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,016,747.92	6,452,009.05	35,564,738.87	53,784,214.24	991,872.59	52,792,341.65
在产品	11,025,631.89		11,025,631.89	10,728,913.65		10,728,913.65
半成品	10,407,466.98	2,440,686.60	7,966,780.38	11,337,041.82	925,341.59	10,411,700.23
库存商品	41,683,751.48	5,607,370.64	36,076,380.84	48,719,035.68	7,240,652.59	41,478,383.09
发出商品	21,504,643.81	1,791,742.90	19,712,900.91	16,369,574.41	1,146,322.25	15,223,252.16
周转材料	74,104.60	63,552.32	10,552.28	190,489.56		190,489.56
合计	126,712,346.68	16,355,361.51	110,356,985.17	141,129,269.36	10,304,189.02	130,825,080.34

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	991,872.59	5,712,238.64		252,102.18		6,452,009.05
半成品	925,341.59	1,516,513.93		1,168.92		2,440,686.60
库存商品	7,240,652.59	2,585,798.56		4,219,080.51		5,607,370.64
发出商品	1,146,322.25	1,102,719.13		457,298.48		1,791,742.90
周转材料		63,552.32				63,552.32
合计	10,304,189.02	10,980,822.58		4,929,650.09		16,355,361.51

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	6,510,540.68	465,965.32	6,044,575.36	11,251,427.85	562,188.26	10,689,239.59
合计	6,510,540.68	465,965.32	6,044,575.36	11,251,427.85	562,188.26	10,689,239.59

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的合同资产

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,510,540.68	100.00	465,965.32	7.16	6,044,575.36
其中：组合1	6,238,752.98	95.83	465,965.32	7.47	5,772,787.66
组合2	271,787.70	4.17			271,787.70
合计	6,510,540.68	100.00	465,965.32	7.16	6,044,575.36

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,251,427.85	100.00	562,188.26	5.00	10,689,239.59
其中：组合1	11,243,765.20	99.93	562,188.26	5.00	10,681,576.94
组合2	7,662.65	0.07			7,662.65
合计	11,251,427.85	100.00	562,188.26	5.00	10,689,239.59

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,158,199.55	157,909.98	5.00
1 至 2 年	3,080,553.43	308,055.34	10.00
合计	6,238,752.98	465,965.32	/

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提或转回	本期收回	本期转销/核销	原因
合同资产减值损失	-96,222.94			预计信用损失
合计	-96,222.94			/

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	8,234,078.59	3,711,818.45
预缴税金	125,672.91	104,001.47
待摊费用	760,546.45	1,048,752.26
合计	9,120,297.95	4,864,572.18

(十) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏金寓信息科技有限公司		12,500,000.00	400,000.00		400,000.00			/
边缘智能研究院南京有限公司	434,958.96	296,652.58	138,306.38		87,317.21			基于战略目的长期持有
合计	434,958.96	12,796,652.58	538,306.38		487,317.21			/

本期存在终止确认

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
江苏金寓信息科技有限公司	400,000.00		处置

（十一）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
一、账面原值		
1. 期初余额	109,552,652.44	109,552,652.44
2. 本期增加金额	24,919,340.24	24,919,340.24
(1) 固定资产转入	24,919,340.24	24,919,340.24
3. 本期减少金额	41,506,130.21	41,506,130.21
(1) 转入固定资产	41,506,130.21	41,506,130.21
4. 期末余额	92,965,862.47	92,965,862.47
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	27,749,037.62	27,749,037.62
2. 本期增加金额	13,091,697.69	13,091,697.69
(1) 固定资产转入	13,091,697.69	13,091,697.69
3. 本期减少金额	5,685,739.55	5,685,739.55
(1) 转入固定资产	5,685,739.55	5,685,739.55
4. 期末余额	35,154,995.76	35,154,995.76
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	57,810,866.71	57,810,866.71
2. 期初账面价值	81,803,614.82	81,803,614.82

2. 期末公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况

3. 用于借款抵押的投资性房地产情况，投资性房地产为出租的固定资产中的部分房屋建筑物，其抵押情况详见五、（十二）4。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	393,100,467.95	430,749,977.15
固定资产清理		
合计	393,100,467.95	430,749,977.15

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	353,787,776.24	263,034,085.20	5,999,837.24	42,280,051.20	2,739,506.56	667,841,256.44
2. 本期增加金额	52,415,780.68	2,109,175.67	1,178,521.68	108,572.87		55,812,050.90
(1) 购置	10,909,650.47	2,109,175.67	1,178,521.68	108,572.87		14,305,920.69
(2) 投资性房地产转入	41,506,130.21					41,506,130.21
3. 本期减少金额	49,912,256.63	6,912,173.66	172,014.37	819,302.33	2,480.00	57,818,226.99
(1) 处置或报废	24,992,916.39	6,912,173.66	172,014.37	819,302.33	2,480.00	32,898,886.75
(2) 转入投资性房地产	24,919,340.24					24,919,340.24
4. 期末余额	356,291,300.29	258,231,087.21	7,006,344.55	41,569,321.74	2,737,026.56	665,835,080.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	90,613,998.49	105,211,900.84	4,197,092.05	24,825,414.03	1,770,176.59	226,618,582.00
2. 本期增加金额	29,122,554.98	20,933,664.41	1,088,947.23	1,279,004.20	192,883.32	52,617,054.14
(1) 计提	23,436,815.43	20,933,664.41	1,088,947.23	1,279,004.20	192,883.32	46,931,314.59
(2) 投资性房地产转入	5,685,739.55					5,685,739.55
3. 本期减少金额	17,694,349.78	2,084,897.83	159,576.57	518,391.10	2,356.00	20,459,571.28
(1) 处置或报废	4,602,652.09	2,084,897.83	159,576.57	518,391.10	2,356.00	7,367,873.59
(2) 转入投资性房地产	13,091,697.69					13,091,697.69
4. 期末余额	102,042,203.69	124,060,667.42	5,126,462.71	25,586,027.13	1,960,703.91	258,776,064.86
三、减值准备						
1. 期初余额				10,444,711.73	27,985.56	10,472,697.29
2. 本期增加金额	3,485,850.25					3,485,850.25
(1) 计提	3,485,850.25					3,485,850.25
3. 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
4. 期末余额	3,485,850.25			10,444,711.73	27,985.56	13,958,547.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	250,763,246.35	134,170,419.79	1,879,881.84	5,538,582.88	748,337.09	393,100,467.95
2. 期初账面价值	263,173,777.75	157,822,184.36	1,802,745.19	7,009,925.44	941,344.41	430,749,977.15

2. 期末无闲置的固定资产情况

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

4. 期末无用于借款抵押的固定资产情况

5. 期末通过融资租赁租入的固定资产情况如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	168,304.39	117,045.06		51,259.33
机器设备	55,361,443.88	25,365,182.74		29,996,261.14
总计	55,529,748.27	25,482,227.80		30,047,520.47

注：上述融资租赁租入固定资产，系公司签订售后回租融资合同形成，公司按照业务实质，未对上述固定资产原值重新计量，对融资形成的长期应付款按实际利率法计量。

（十三）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	2,290,924.61	528,903.42	2,819,828.03
2. 本期增加金额	2,151,584.29		2,151,584.29
(1) 租入	2,151,584.29		2,151,584.29
3. 本期减少金额	470,348.09	108,622.88	578,970.97
(1) 租赁到期	470,348.09	108,622.88	578,970.97
4. 期末余额	3,972,160.81	420,280.54	4,392,441.35
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,000,832.86	325,581.11	1,326,413.97
2. 本期增加金额	769,077.39	149,212.68	918,290.07
(1) 计提	769,077.39	149,212.68	918,290.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
3. 本期减少金额	470,348.09	108,622.88	578,970.97
(1) 租赁到期	470,348.09	108,622.88	578,970.97
4. 期末余额	1,299,562.16	366,170.91	1,665,733.07
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,672,598.65	54,109.63	2,726,708.28
2. 期初账面价值	1,290,091.75	203,322.31	1,493,414.06

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 144.09 万元。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	特许权使用费	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	115,597,645.73	15,099,408.04	5,069,821.43	9,471,698.11	145,238,573.31
2. 本期增加金额		1,608,131.67			1,608,131.67
(1) 购置		1,608,131.67			1,608,131.67
3. 本期减少金额	15,087,454.16				15,087,454.16
(1) 处置	15,087,454.16				15,087,454.16
4. 期末余额	100,510,191.57	16,707,539.71	5,069,821.43	9,471,698.11	131,759,250.82
二、累计摊销					
1. 期初余额	17,076,668.36	7,514,430.45	2,325,793.32	1,005,422.21	27,922,314.34
2. 本期增加金额	2,286,983.17	2,027,263.22	944,956.32	252,711.07	5,511,913.78
(1) 计提	2,286,983.17	2,027,263.22	944,956.32	252,711.07	5,511,913.78

项目	土地使用权	软件	专利权	特许权使用费	合计
3. 本期减少金额	1,709,058.59				1,709,058.59
(1) 处置	1,709,058.59				1,709,058.59
4. 期末余额	17,654,592.94	9,541,693.67	3,270,749.64	1,258,133.28	31,725,169.53
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	82,855,598.63	7,165,846.04	1,799,071.79	8,213,564.83	100,034,081.29
2. 期初账面价值	98,520,977.37	7,584,977.59	2,744,028.11	8,466,275.90	117,316,258.97

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

3. 期末无用于借款抵押的无形资产情况

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	1,116,211.18		970,390.53	4,772.93	141,047.72
软件服务费		15,094.34	4,402.51		10,691.83
合计	1,116,211.18	15,094.34	974,793.04	4,772.93	151,739.55

注：本期减少系出售固定资产所致。

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	134,458,911.70	20,484,954.49	125,257,034.54	20,247,409.67
合同资产减值准备	465,965.32	103,000.96	562,188.26	112,748.50
存货跌价准备	14,052,088.98	2,524,571.02	10,304,189.02	1,925,877.20
固定资产减值准备	3,485,850.25	522,877.54		

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	334,504,660.10	51,145,991.94	335,147,278.97	50,854,544.88
未实现内部销售利润	585,926.67	87,889.00	685,882.27	102,882.34
股份支付			4,354,800.00	653,220.00
租赁负债	2,058,549.09	308,782.37		
递延收益	14,657,676.95	2,198,651.54	16,958,977.90	2,543,846.68
合计	504,269,629.06	77,376,718.86	493,270,350.96	76,440,529.27

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,077,071.96	1,019,267.99	4,228,698.60	1,057,174.65
交易性金融资产公允价值变动收益	39,444.66	5,916.72	58,456.62	8,768.49
使用权资产	2,726,708.28	409,006.24		
合计	6,843,224.90	1,434,190.95	4,287,155.22	1,065,943.14

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,434,190.95	75,942,527.91	1,065,943.14	75,374,586.13
递延所得税负债	1,434,190.95		1,065,943.14	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款/设备款	14,336.28		14,336.28			
合计	14,336.28		14,336.28			

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	58,500,000.00	50,500,000.00
信用借款	90,000,000.00	150,000,000.00
质押借款[注]	13,168,213.48	
利息	-574,762.12	102,027.77
合计	161,093,451.36	200,602,027.77

注：该笔借款系子公司江苏华脉光电科技有限公司（以下简称“华脉光电”）以应收账款进行的保理融资，截止 2023 年 12 月 31 日，华脉光电已收回该笔应收账款。该笔借款已于合同约定的还款日即 2024 年 1 月份归还。

2. 报告期末公司无已逾期未偿还的短期借款

（十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,300,000.00	24,103,215.00
合计	41,300,000.00	24,103,215.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 5,700,000.00 元，到期未付的原因为法定节假日票据系统顺延支付。

（二十）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	307,793,777.22	252,251,977.99
工程款	12,538,268.45	15,662,545.56
设备款	1,556,683.36	311,930.31
加工费	184,791.44	861,224.22
运费	6,368,008.86	5,853,573.79
其他	7,889,470.47	8,608,415.20
合计	336,330,999.80	283,549,667.07

2. 本期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	427,197.35	402,325.63
合计	427,197.35	402,325.63

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要预收款项

(二十二) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	7,670,012.32	14,890,701.54
合计	7,670,012.32	14,890,701.54

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,145,393.62	132,120,830.06	129,875,990.77	5,390,232.91
二、离职后福利-设定提存计划		9,316,144.00	9,311,694.94	4,449.06
三、辞退福利		10,909,851.00	9,825,243.21	1,084,607.79
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,145,393.62	152,346,825.06	149,012,928.92	6,479,289.76

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,150,938.00	119,398,815.04	117,016,506.69	3,533,246.35
二、职工福利费		5,257,151.61	5,256,199.89	951.72
三、社会保险费		4,801,150.79	4,798,939.73	2,211.06
其中：医疗保险费		3,983,114.59	3,981,227.11	1,887.48
工伤保险费		527,413.92	527,306.04	107.88

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		290,622.28	290,406.58	215.70
四、住房公积金		2,311,184.00	2,310,092.00	1,092.00
五、工会经费和职工教育经费	1,994,455.62	352,528.62	494,252.46	1,852,731.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,145,393.62	132,120,830.06	129,875,990.77	5,390,232.91

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,035,830.96	9,031,516.72	4,314.24
2、失业保险费		280,313.04	280,178.22	134.82
合计		9,316,144.00	9,311,694.94	4,449.06

4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		10,909,851.00	9,825,243.21	1,084,607.79
合计		10,909,851.00	9,825,243.21	1,084,607.79

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,454,387.36	5,384,154.36
企业所得税	140,160.50	1,622,781.64
城市维护建设税	90,719.91	260,827.81
教育费附加	39,905.17	119,676.26
地方教育费附加	24,894.79	78,015.52
房产税	1,378,986.10	1,361,690.64
土地使用税	359,707.70	381,054.40
个人所得税	365,091.76	372,371.68
印花税	129,122.81	177,093.29
合计	4,982,976.10	9,757,665.60

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,445,531.52	14,759,740.39
合计	15,445,531.52	14,759,740.39

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,659,660.00	5,115,838.21
员工报销款	4,436,438.65	7,049,333.74
往来款	5,995,694.07	2,329,712.77
其他	353,738.80	264,855.67
合计	15,445,531.52	14,759,740.39

(2) 期末无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,100,000.00	89,500,000.00
一年内到期的长期借款利息	8,853.47	118,090.27
一年内到期的租赁负债	1,485,319.34	679,092.68
一年内到期的长期应付款	9,969,635.28	
合计	17,563,808.09	90,297,182.95

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	664,352.99	1,491,488.08
合计	664,352.99	1,491,488.08

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		80,000,000.00
保证借款	6,100,000.00	15,600,000.00
利息		8,048.61
减：一年内到期的长期借款	6,100,000.00	89,500,000.00
合计		6,108,048.61

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,162,029.76	1,274,176.79
减：未确认融资费用	103,480.67	68,132.94
小计	2,058,549.09	1,206,043.85
减：一年内到期的租赁负债	1,485,319.34	679,092.68
合计	573,229.75	526,951.17

注：2023年计提的租赁负债利息费用金额为人民币5.89万元，计入财务费用-未确认融资费用中。

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,701,277.16	
合计	12,701,277.16	

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,333,491.00	
减：未确认融资费用	1,662,578.56	
小计	22,670,912.44	
减：一年内到期的长期应付款	9,969,635.28	
合计	12,701,277.16	

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
集成型波分/功分器件研发与产业化	6,557,317.07	1,000,000.00	1,007,460.64	6,549,856.43	政府补助
光纤光缆件建设项目投资合作园区奖励	69,749,999.83		11,000,000.04	58,749,999.79	政府补助
合计	76,307,316.90	1,000,000.00	12,007,460.68	65,299,856.22	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少			其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额			
集成型波分/功分器件研发与产业化	6,557,317.07	1,000,000.00		1,007,460.64			6,549,856.43	政府补助
光纤光缆件建设项目投资合作园区奖励	69,749,999.83			11,000,000.04			58,749,999.79	政府补助
合计	76,307,316.90	1,000,000.00		12,007,460.68			65,299,856.22	/

(三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,589,840.00						160,589,840.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	686,897,594.58			686,897,594.58
其他资本公积	34,449,500.00		4,354,800.00	30,094,700.00
合计	721,347,094.58		4,354,800.00	716,992,294.58

注：本期其他资本公积减少系公司根据期权未来可行权数量冲回前期计提的股权激励所致。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额 (1)	本期发生额					期末余额 (3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益和留 存收益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司 (2)	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
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	-50,989.17	538,306.38			538,306.38		487,317.21
4. 企业自身信用风险公允价值变动							
其他综合收益合计	-50,989.17	538,306.38			538,306.38		487,317.21

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,816,879.62			21,816,879.62
合计	21,816,879.62			21,816,879.62

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	69,158,781.74	166,141,836.07
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-43,976.98	415,482.91
调整后期初未分配利润	69,114,804.76	166,557,318.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-84,202,139.50	-95,471,459.18
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,927,078.06
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-15,087,334.74	69,158,781.74

调整期初未分配利润明细：

1. 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-43,976.98元。

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	884,745,618.82	754,409,263.87	1,041,635,239.45	869,444,687.90
其他业务	55,629,122.27	37,439,152.77	52,548,532.48	42,306,232.58
合计	940,374,741.09	791,848,416.64	1,094,183,771.93	911,750,920.48

2. 经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	940,374,741.09		1,094,183,771.93	
营业收入扣除项目合计金额	40,265,473.22		38,150,553.62	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	4.28%		3.49%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	40,265,473.22		38,150,553.62	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	40,265,473.22		38,150,553.62	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	900,109,267.87		1,056,033,218.31	

(3) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中：ODN 网络物理连接及保护设备	291,263,564.11
光缆类	407,785,530.35
光无源器件类	41,491,294.19
微波无源器件类	92,687,614.15
天线类	11,973,813.23
其他	39,543,802.79
按经营地区分类	
其中：境内	819,609,935.29
境外	65,135,683.53
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点转让	884,745,618.82
在某一时段内提供	
合计	884,745,618.82

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,447,360.14	5,426,038.36
城市维护建设税	978,762.51	1,781,153.96

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	1,502,870.94	1,524,217.63
教育费附加	720,938.96	1,298,649.21
印花税	448,122.18	601,219.55
地方基金	107,700.00	108,395.50
合计	9,205,754.73	10,739,674.21

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,968,497.37	42,442,393.30
招待费	16,020,799.01	22,140,837.62
办公费	5,861,963.26	8,589,122.95
产品维护费	7,950,637.63	5,525,838.22
差旅费	4,504,516.26	3,585,267.79
招投标费用	2,663,928.61	2,300,895.89
广告宣传费	3,171,164.14	1,904,476.34
租赁费	1,248,303.91	1,300,141.10
其它费用	1,361,911.99	1,567,037.22
合计	82,751,722.18	89,356,010.43

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,076,761.40	40,236,317.90
折旧及摊销	15,454,775.54	19,088,319.51
办公费	18,841,375.86	15,740,796.75
中介服务费	5,180,951.09	2,972,621.43
业务招待费	5,426,726.49	5,236,806.52
其他	1,600,020.35	1,025,665.66
差旅费	907,578.28	381,605.77
股份支付	-4,354,800.00	4,354,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	116,682.86	757,497.09
合计	81,250,071.87	89,794,430.63

(四十一) 研发费用

1. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	55,774,217.81	60,599,153.80
合计	55,774,217.81	60,599,153.80

2. 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,879,184.38	30,890,880.26
材料费	21,729,572.77	21,234,392.94
折旧与摊销	3,695,278.40	2,990,352.28
技术服务费	1,135,851.03	2,783,402.55
办公费	1,334,331.23	2,700,125.77
合计	55,774,217.81	60,599,153.80

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,207,153.65	15,474,400.21
减：利息收入	1,262,972.94	1,045,254.53
汇兑损益	670,024.97	-7,332,858.67
手续费及其他	1,034,552.94	163,870.08
未确认融资费用-租赁负债	58,981.64	77,614.12
未确认融资费用-长期应付款	946,140.44	
合计	11,653,880.70	7,337,771.21

（四十三）其他收益

1. 其他收益明细

补助项目	本期金额	上期金额
与日常活动相关的政府补助	17,211,322.94	15,812,878.51
进项税加计抵减	5,849,825.36	2,186.32
个税手续费返还	89,959.11	59,206.32
合计	23,151,107.41	15,874,271.15

2. 与日常活动相关的政府补助明细

项目	本期发生额	与资产/收益相关	文件编号
2022年江宁区产业联盟绩效评价奖励	75,000.00	与收益相关	江宁区人民政府2022-110131
资本市场融资奖励资金	251,800.00	与收益相关	宁金监发[2021]60号
江宁区助企纾困补贴企业运费专项资金	181,052.00	与收益相关	江宁工信[2023]3号
江宁区助企纾困促进外贸稳增长项目资金	68,000.00	与收益相关	江宁商字[2023]14号
2023年科技发展企业创新积分奖励	20,000.00	与收益相关	江宁科字[2023]10号
2023年江宁区商务局RCEP线上国际展活动补助	1,760.00	与收益相关	
2023年省级商务发展专项资金-出口信用保险项目扶持资金	48,800.00	与收益相关	宁商财[2023]293号
2022年规上工业高新技术企业研究开发费用补助资金	33,261.00	与收益相关	
2023年第一批服务贸易境外线下重点展会活动补助	80,300.00	与收益相关	苏商服函[2023]163号
南京市江宁区科学技术局科普教育示范基地绩效奖补	30,000.00	与收益相关	
南京市江宁区商务局2023年南京市开放型经济发展专项资金-出口信用保险短期险货物贸易事项	52,100.00	与收益相关	
南京市江宁区商务局2023年南京市开放型经济发展	16,900.00	与收益相关	
高新技术企业研究开发费用补助资金	100,000.00	与收益相关	
集成型波分/功分器件研发与产业化	1,007,460.64	与资产相关	宁科[194]号、宁财教[2017]487号
增值税即征即退	98,853.26	与收益相关	《财政部、税务总局关于软件产品增值税政策的通知》
关于2021年新增规上限上服务企业奖励资金	100,000.00	与收益相关	
关于2022年度江宁区认定高新技术企业奖励资金拨款	100,000.00	与收益相关	江宁科字[2023]26号
市级绿色工厂	200,000.00	与收益相关	宿财工贸(2023)15号
超低串扰抗弯曲单模异质光纤光缆的研发及产业化	2,407,100.00	与收益相关	宿财工贸(2023)15号

项目	本期发生额	与资产/收益相关	文件编号
工业互联网标识解析二级节点建设	100,000.00	与收益相关	宿财工贸(2023)15号
2022年软件谷技术合同登记奖励	2,200.00	与收益相关	雨软办发[2023]1号
光纤光缆件建设项目投资合作园区奖励	11,000,000.04	与资产相关	
培训补贴	126,500.00	与收益相关	
2023年科创六条政策奖补资金	250,000.00	与收益相关	泰财教(2023)48号
2023年省级外贸问中提质和服务贸易量质提升项目	8,800.00	与收益相关	
2021年度&2022年度科技创新积分奖	399,000.00	与收益相关	
2022年度市科技创新积分奖补	153,400.00	与收益相关	
2023年省商务发展专项资金	39,400.00	与收益相关	
2023年省级普惠金融发展专项资金	50,000.00	与收益相关	
收到科技创新积分奖补	201,000.00	与收益相关	苏工信投资(2021)605号
南京市玄武区劳动就业管理中心社保补贴	374.00	与收益相关	
南京市社会保障局稳岗返还	8,262.00	与收益相关	
合计	17,211,322.94		

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	657,351.91	458,199.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,153,074.86	1,961,133.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的损益	392,002.11	-223,199.00
合计	3,202,428.88	2,196,133.83

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	39,444.66	58,456.62
合计	39,444.66	58,456.62

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-400,018.70	1,034,781.42

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-8,972,407.97	-50,659,878.33
其他应收款坏账损失	-262,818.85	249,607.87
合计	-9,635,245.52	-49,375,489.04

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-10,980,822.58	-6,313,117.57
二、合同资产减值损失	96,222.94	-562,188.26
三、固定资产减值损失	-3,485,850.25	-6,443,086.88
合计	-14,370,449.89	-13,318,392.71

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-3,378,792.02	66,054.84
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	3,753,145.35	6,603.77
售后回租利得（损失以“-”填列）	-829,527.09	
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）		1,356.58
合计	-455,173.76	74,015.19

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	8,224,915.24		8,224,915.24
其他	462,727.06	459,367.94	462,727.06
合计	8,687,642.30	459,367.94	8,687,642.30

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,517.02	41,734.88	25,517.02
对外捐赠	826,928.00	211,670.00	826,928.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	325,185.20	433,619.45	325,185.20
合计	1,177,630.22	687,024.33	1,177,630.22

（五十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	419,104.70	2,427,085.61
递延所得税费用	-1,137,261.29	-18,459,424.72
合计	-718,156.59	-16,032,339.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-82,667,198.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,400,079.85
子公司适用不同税率的影响	-1,701,052.68
调整以前期间所得税的影响	184,746.59
非应税收入的影响	-49,428.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,626,106.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,854.82
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	18,320,658.52
技术开发费加计扣除的影响	-7,520,672.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-114,580.77
所得税费用	-718,156.59

（五十二）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	6,203,862.26	3,905,136.43

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	1,262,972.94	1,045,254.53
保证金	28,650,145.84	24,609,904.00
资金冻结解除		18,000,000.00
收到客户3回款		43,151,700.00
其他	968,440.98	2,370,499.46
违约赔偿款收入	8,224,915.24	
合计	45,310,337.26	93,082,494.42

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的费用	77,793,491.22	73,273,770.45
手续费	1,034,552.94	163,870.08
保证金	17,882,364.28	14,579,111.69
其他	1,999,384.88	1,881,717.29
合计	98,709,793.32	89,898,469.51

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	25,953,215.00	24,550,000.00
合计	25,953,215.00	24,550,000.00

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
承兑汇票保证金	25,947,874.03	15,350,000.00
取得少数股东股权	270,000.00	
支付租赁负债	1,358,060.69	845,970.94
合计	27,575,934.72	16,195,970.94

5. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	200,602,027.77	204,650,265.28		244,158,841.69		161,093,451.36
长期借款	6,108,048.61			8,048.61	6,100,000.00	
长期应付款		30,000,000.00		7,329,087.56	9,969,635.28	12,701,277.16
一年内到期的非流动负债	90,297,182.95		16,680,281.57	89,413,656.43		17,563,808.09
租赁负债	526,951.17	656,924.87			610,646.29	573,229.75
合计	297,534,210.50	235,307,190.15	16,680,281.57	340,909,634.29	16,680,281.57	191,931,766.36

(五十三) 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	-81,949,042.39	-104,080,511.07
加：信用减值准备	9,635,245.52	49,375,489.04
资产减值准备	14,370,449.89	13,318,392.71
固定资产折旧、投资性房地产折旧	46,931,314.59	50,602,957.55
使用权资产折旧	918,290.07	681,522.28
无形资产摊销	5,511,913.78	5,582,775.91
长期待摊费用摊销	974,793.04	1,430,803.17
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）	455,173.76	-74,015.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,517.02	41,734.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-39,444.66	-58,456.62
财务费用（收益以“-”号填列）	12,366,513.41	12,457,992.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,810,426.77	-2,419,332.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-755,283.02	-18,412,906.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	144,235.70	-46,518.64

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,416,922.68	15,314,446.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,205,042.67	217,342,972.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,212,723.17	-169,736,271.87
其他	-4,354,800.00	4,354,800.00
经营活动产生的现金流量净额	77,259,138.46	75,675,874.75
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	250,141,240.56	258,124,633.28
减：现金的期初余额	258,124,633.28	305,059,514.28
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	-7,983,392.72	-46,934,881.00

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,490,113.28
其中：江苏乐度文化传播有限公司	80,000.00
上海融脉进出口贸易有限公司	37,973.28
南京华脉普泰科技有限公司	1,372,140.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,289,657.92
其中：江苏乐度文化传播有限公司	157.90
上海融脉进出口贸易有限公司	37,973.28
南京华脉普泰科技有限公司	1,251,526.74
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	200,455.36

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	250,141,240.56	258,124,633.28
其中：库存现金	208,080.46	396,898.61
可随时用于支付的银行存款	249,933,160.10	257,727,734.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	250,141,240.56	258,124,633.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

4. 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金		20,111.86	资金冻结
货币资金		15.93	账户久悬所致
货币资金	29,893,779.98	26,316,555.35	保函、票据保证金
应收票据		8,103,215.00	质押
固定资产	30,047,520.47		售后回租
固定资产			长期借款抵押
投资性房地产		144,624,851.78	
无形资产		36,275,088.80	长期借款抵押
合计	59,941,300.45	215,339,838.72	

(五十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,253,044.44	7.0827	44,288,437.86
欧元	4,388.78	7.8592	34,492.30
应收账款			
其中：美元	4,453,440.54	7.0827	31,542,383.31

(五十五) 租赁

1. 本公司作为承租方

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 144.09 万元。

涉及售后租回交易的情况

本公司控股子公司江苏华脉光电科技有限公司（以下简称“华脉光电”）将位于泰州市姜堰区罗塘街道兴业路 66 号（南地块）的房屋建筑物、工业出让土地、构筑物及其他辅助设施转让给泰州市天时企业管理有限公司（以下简称“泰州天时”）。泰州天时受让的其中一幢宿舍楼出租给华脉光电，以满足华脉光电员工住宿需求。上述资产相关控制权已转移，该事项属于售后回租业务。

2. 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入
房屋租赁	18,695,790.96	
设备租赁	13,144,331.52	
合计	31,840,122.48	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、非同一控制下企业合并

报告期内公司无新增非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、同一控制下企业合并

报告期内公司无新增同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、其他

报告期内公司新设子公司江苏华脉网通科技有限公司。

报告期内公司注销子公司上海融脉进出口贸易有限公司。

(二) 处置子公司

1、本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南京华脉普泰科技有限公司	1,372,140.00	60.00%	转让股权	2023年11月	丧失控制权	631,309.15
江苏乐度文化传播有限公司	80,000.00	100.00%	转让股权	2023年7月	丧失控制权	80,842.10

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
南京华脉普泰科技有限公司						
江苏乐度文化传播有限公司						

(三) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京华脉光纤技术有限公司	25,000,000.00	江苏南京	江苏南京	研发、生产及销售	100.00		出资设立
南京华脉物联技术有限公司	20,510,000.00	江苏南京	江苏南京	设计、生产与销售	100.00		出资设立
南京华讯科技有限公司	1,000,000.00	江苏南京	江苏南京	设计、施工与销售	100.00		出资设立
南京华脉软件技术有限公司	50,000,000.00	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	100.00		出资设立

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	
江苏华脉网通科技有限公司	10,000,000.00	江苏泰州	江苏泰州	软件和信息技术服务		100.00	出资设立
南京华脉众创服务有限公司	5,000,000.00	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	100.00		出资设立
江苏华脉光电科技有限公司	200,000,000.00	江苏泰州	江苏泰州	研发、生产及销售	40.00		出资设立
南京华脉智慧云科技有限公司	30,000,000.00	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	100.00		出资设立
江苏华脉新材料有限公司	50,000,000.00	江苏沭阳	江苏沭阳	研发、生产及销售	100.00		出资设立
浙江华脉才华科技有限公司	50,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	研发、生产及销售	51.00		出资设立
南京昆睿通信技术有限公司	10,500,000.00	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	71.00		非同一控制下企业合并
江苏华脉弘远科技有限公司	10,000,000.00	江苏南京	江苏南京	研发、生产及销售	35.00		出资设立
南京华脉智能科技有限公司	10,000,000.00	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务	40.00		出资设立

重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏华脉光电科技有限公司	60.00%	2,427,374.06		69,266,286.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏华脉光电科技有限公司	110,430,022.23	280,330,760.57	390,760,782.80	203,075,738.88	72,241,232.34	275,316,971.22

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏华脉光电科技有限公司	69,034,537.38	336,572,887.47	405,607,424.85	218,301,153.27	75,909,535.83	294,210,689.10

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏华脉光电科技有限公司	269,372,051.17	4,045,623.43	4,045,623.43	19,915,915.01

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏华脉光电科技有限公司	232,373,583.03	-5,809,626.48	-5,809,626.48	9,803,337.84

3. 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

公司在 2023 年度以借款方式向华脉光电提供财务资助，涉及金额 1,000 万元已收回，不存在财务资助到期后未能及时清偿的情形。

七、政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	76,307,316.90	1,000,000.00		12,007,460.68		65,299,856.22	与资产相关

(三) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	17,211,322.94	15,812,878.51

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收账款，公司的客户主要为行业内知名的、规模较大的运营商及规模较大的通讯行业企业，客户信誉等级较高。另外，本公司对应收账款余额持续进行监督，以确保公司不会面临重大坏账风险。公司对应

收账款提取足额的坏账准备，应收账款总体质量较高。因此不存在重大的信用集中风险。

（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，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

（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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。本公司的借款主要系固定利率的银行借款，因此公司承担的利率变动风险不重大。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，仅有少量的对境外销售，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	身份证号	持股数量（万股）	持股比例（%）	与本企业关系
胥爱民	320104*****0838	3,690.5	22.89	持股股东、董事

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、（三）在子公司中的权益。

(三) 本企业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	其他关联方与本企业关系
南京华脉信息产业集团有限公司	受同一实际控制人控制
南京华脉汽车部件制造有限公司	受同一实际控制人控制
南京华琰工程设备租赁有限公司	受同一实际控制人控制
深圳前海元启投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
南京芯奇点半导体有限公司	受同一实际控制人控制
南京华脉数字科技集团有限公司	受同一实际控制人控制
南昌华脉数科轨道交通技术有限公司	受同一实际控制人控制
江苏美铭科技有限公司	受同一实际控制人控制
南京新支点文化传媒有限公司[注 1]	受同一实际控制人控制
南京沃土园林绿化有限公司[注 2]	受同一实际控制人控制
南京勿忘我物业管理有限公司[注 3]	受同一实际控制人控制
宁波恩泽股权投资有限公司[注 4]	受同一实际控制人控制
宁波弘惠投资管理有限公司[注 5]	受同一实际控制人控制
江苏亨通光电股份有限公司及其控制的子公司	持有子公司 30%股份的公司及其控制的子公司
边缘智能研究院南京有限公司	原公司联营企业
苏州长脉科技有限责任公司	现任独立董事担任该公司执行董事
南京龙美嘉宇智慧科技有限公司	离任独立董事担任该公司执行董事
一夫科技股份有限公司	现任独立董事担任该公司董事
南京中亚会计师事务所有限责任公司	现任独立董事担任该公司执行董事兼总经理
胥爱民	公司控股股东、实际控制人
陈革	董事会秘书
陆玉敏	董事、财务总监
吴建斌	独立董事
陈益平	独立董事
赵兴群	独立董事
袁昱昕	监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵莉	监事会主席
夏登红	职工监事
杨勇	董事、执行总经理
黄明辉	副总经理
陈玲宏	董事、副总经理
姜汉斌[注 6]	董事
王晓甫[注 7]	副总经理
吴珩[注 8]	监事会主席
杨位钢[注 9]	董事长
朱重北[注 10]	副董事长
万遂人[注 11]	独立董事
王静[注 12]	监事

[注 1]南京新支点文化传媒有限公司已于 2023 年 3 月 30 日注销

[注 2]南京沃土园林绿化有限公司已于 2023 年 3 月 25 日注销

[注 3]南京勿忘我物业管理有限公司已于 2023 年 3 月 25 日注销

[注 4]宁波恩泽股权投资有限公司已于 2023 年 1 月 17 日注销

[注 5]宁波弘惠投资管理有限公司已于 2023 年 1 月 14 日注销

[注 6]姜汉斌已于 2023 年 5 月 11 日离任

[注 7]王晓甫已于 2023 年 11 月 2 日离职

[注 8]吴珩已于 2023 年 5 月 11 日离任

[注 9]杨位钢已于 2024 年 3 月 11 日离职

[注 10]朱重北已于 2023 年 10 月 23 日离职

[注 11]万遂人已于 2023 年 11 月 7 日离职

[注 12]王静已于 2023 年 11 月 23 日改聘为证券代表

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏亨通光纤科技有限公司	采购商品	80,718,869.07	25,670,525.39
边缘智能研究院南京有限公司	采购商品	23,899.63	1,047,880.53
苏州亨利通信材料有限公司	采购商品	16,006,526.54	2,317,140.89
江苏亨通光电股份有限公司	采购商品	148,693.59	3,891,380.97
江苏亨芯石英科技有限公司	采购商品		18,123.89
广东亨通光电科技有限公司	采购商品	2,397.72	
江苏亨通电力智网科技有限公司	采购商品	647,106.57	
苏州亨通凯莱度假酒店有限公司	采购商品	58,850.38	
江苏亨通线缆科技有限公司	采购商品	2,300.00	
沈阳亨通光通信有限公司	采购商品	7,012.44	
浙江东通光网物联科技有限公司	采购商品	10,353.98	
合计		97,626,009.92	32,945,051.67

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏亨通光电股份有限公司	销售商品	15,275,567.50	14,180,670.37
江苏亨通光导新材料有限公司	销售商品	469,113.05	
南京华脉信息产业集团有限公司	销售商品	264,454.41	203,919.78
南京华脉数字科技集团有限公司	销售商品	10,043.36	
浙江东通光网物联科技有限公司	销售商品	8,889.38	
江苏南方光纤科技有限公司	提供劳务	77,495.22	
江苏亨通光纤科技有限公司	提供劳务	15,216,166.63	17,857,061.78
合计		31,321,729.55	32,241,651.93

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏亨通光纤科技有限公司	厂房设备	19,407,605.16	19,407,605.16
南京华脉汽车部件制造有限公司	办公楼	1,639,047.60	1,577,142.84
南京华脉信息产业集团有限公司	办公楼	95,238.08	95,152.38

3. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏华脉光电科技有限公司	27,500,000.00	2021/12/20	2027/12/12	否
江苏华脉光电科技有限公司	18,700,000.00	2019/6/14	2024/6/13	否
南京华脉物联技术有限公司	10,000,000.00	2023/12/7	2024/12/5	否
江苏华脉光电科技有限公司	13,043,887.60	2023/5/31	2028/5/31	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏亨通光电股份有限公司	64,800,000.00	2018/12/21	2025/12/25	是
江苏亨通光电股份有限公司	10,200,000.00	2019/06/14	2027/06/13	否
江苏亨通光电股份有限公司	15,000,000.00	2022/01/18	2024/11/25	否
范炜	1,330,000.00	2022/4/14	2026/4/13	是
孙玉军	890,000.00	2022/4/14	2026/4/13	是
殷前	1,780,000.00	2022/4/14	2026/4/13	是
殷前	8,000,000.00	2022/07/01	2026/06/20	是
范炜	1,330,000.00	2023/04/06	2027/04/05	否
孙玉军	890,000.00	2023/04/06	2027/04/05	否
殷前	1,780,000.00	2023/04/06	2027/04/05	否
殷前	8,000,000.00	2023/06/15	2027/06/13	否

4. 关键管理人员报酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	461.59	494.41

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏亨通光电股份有限公司	8,207.00		2,562,530.07	
应收账款	江苏亨通光纤科技有限公司			7,255,508.68	
应收账款	南京华脉汽车部件制造有限公司	256,409.04			
应收账款	江苏南方光纤科技有限公司	27,089.60			
应收账款	浙江东通光网物联科技有限公司	10,045.00			
应收账款	南京华脉数字科技集团有限公司	11,349.00			
其他应收款	江苏亨通光电股份有限公司	400,000.00		500,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	边缘智能研究院南京有限公司	52,899.63	116,000.00
应付账款	江苏亨通光纤科技有限公司	45,423,810.75	
应付账款	苏州亨利通信材料有限公司	6,951,980.30	2,618,369.21
应付账款	江苏亨通电力智网科技有限公司	86,697.80	
应付账款	江苏亨通光电股份有限公司	71,692.17	
应付账款	浙江东通光网物联科技有限公司	10,353.98	
应付账款	广东亨通光电科技有限公司	2,567.07	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

(三) 其他

无。

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

本年度公司无经审议或已宣告的利润分配。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	304,338,711.23	354,354,663.77
1至2年	79,091,952.99	114,302,753.67
2至3年	72,814,282.63	49,742,201.62
3至4年	36,862,826.09	29,034,233.14
4年以上	27,935,307.73	5,282,505.44
减:坏账准备	115,323,709.18	97,321,201.09
合计	405,719,371.49	455,395,156.55

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	43,628,751.12	8.37	43,628,751.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	477,414,329.55	91.63	71,694,958.06	15.02	405,719,371.49
其中:组合1	461,012,779.76	88.48	71,694,958.06	15.55	389,317,821.70

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
组合 2	16,401,549.79	3.15			16,401,549.79
合计	521,043,080.67	100.00	115,323,709.18	22.13	405,719,371.49

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	43,628,751.12	7.89	43,628,751.12	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	509,087,606.52	92.11	53,692,449.97	10.55	455,395,156.55
其中：组合 1	489,317,369.17	88.53	53,692,449.97	10.97	435,624,919.20
组合 2	19,770,237.35	3.58			19,770,237.35
合计	552,716,357.64	100.00	97,321,201.09	17.61	455,395,156.55

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	43,628,751.12	43,628,751.12	43,628,751.12	43,628,751.12	100.00	预期无法收回的可能性较大
合计	43,628,751.12	43,628,751.12	43,628,751.12	43,628,751.12	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	299,105,498.29	14,955,274.92	5
1 至 2 年	70,362,462.08	7,036,246.21	10
2 至 3 年	50,183,133.17	15,054,939.95	30
3 至 4 年	13,426,378.49	6,713,189.25	50
4 年以上	27,935,307.73	27,935,307.73	100
合计	461,012,779.76	71,694,958.06	15.55

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	97,321,201.09	18,002,508.09				115,323,709.18
合计	97,321,201.09	18,002,508.09				115,323,709.18

本期无实际核销的应收账款

4. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备期末余额
客户 1	43,628,751.12	8.37	43,628,751.12
客户 2	21,440,997.31	4.12	21,440,997.31
客户 3	16,071,849.75	3.08	
客户 4	14,139,162.15	2.71	4,148,856.77
客户 5	11,956,711.64	2.29	597,835.58
合计	107,237,471.97	20.57	69,816,440.78

5. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,127,196.06	86,298,741.43
合计	21,127,196.06	86,298,741.43

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,672,715.88	9,283,895.63
往来款	16,227,029.82	79,580,705.94

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	264,666.03	451,165.76
合计	24,164,411.73	89,315,767.33

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,918,975.90	18,532,395.70
1至2年	1,187,071.69	53,132,706.12
2至3年	654,551.86	2,159,485.76
3至4年	1,675,384.38	930,270.05
4年以上	14,728,427.90	14,560,909.70
减: 坏账准备	3,037,215.67	3,017,025.90
合计	21,127,196.06	86,298,741.43

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,164,411.73	100.00	3,037,215.67	12.57	21,127,196.06
其中: 组合1	8,365,892.87	34.62	3,037,215.67	36.30	5,328,677.20
组合2	15,798,518.86	65.38			15,798,518.86
合计	24,164,411.73	100.00	3,037,215.67	12.57	21,127,196.06

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,315,767.33	100.00	3,017,025.90	3.38	86,298,741.43

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：组合 1	9,848,217.66	11.03	3,017,025.90	30.64	6,831,191.76
组合 2	79,467,549.67	88.97			79,467,549.67
合计	89,315,767.33	100.00	3,017,025.90	3.38	86,298,741.43

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,120,457.04	156,022.85	5
1至2年	1,187,071.69	118,707.17	10
2至3年	654,551.86	196,365.56	30
3到4年	1,675,384.38	837,692.19	50
4年以上	1,728,427.90	1,728,427.90	100
合计	8,365,892.87	3,037,215.67	36.30

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,017,025.90	20,189.77				3,037,215.67
合计	3,017,025.90	20,189.77				3,037,215.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	往来款	13,000,000.00	4年以上	53.80	
客户 2	往来款	2,015,500.00	1年以内	8.34	
客户 3	往来款	783,018.86	1年以内	3.24	
客户 4	保证金	420,000.00	3-4年；4年以上	1.74	270,000.00

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 5	保证金	402,381.00	1 年以内；1-2 年	1.67	36,450.40
合计	/	16,620,899.86	/	68.79	306,450.40

(6) 本期公司无因资金集中管理而列报于其他应收款

(7) 本期公司无涉及政府补助的应收款项

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,993,832.41		194,993,832.41	193,133,832.41		193,133,832.41
合计	194,993,832.41		194,993,832.41	193,133,832.41		193,133,832.41

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
南京华脉光纤技术有限公司	6,457,326.69						6,457,326.69	
南京华讯科技有限公司	1,011,359.06						1,011,359.06	
南京华脉物联技术有限公司	727,732.87						727,732.87	
南京华脉软件技术有限公司	2,000,000.00		8,000,000.00				10,000,000.00	
南京华脉众创服务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
江苏华脉光电科技有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
南京华脉智慧云科技有限公司	17,900,000.00						17,900,000.00	
江苏华脉新材料有限公司	44,247,413.79						44,247,413.79	
浙江华脉才华科技有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
南京昆睿通信技术有限公司	5,810,000.00						5,810,000.00	
南京华脉普泰科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00				
上海融脉进出口贸易有限公司	1,610,000.00			1,610,000.00				

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
江苏华脉弘远科技有限公司	600,000.00		400,000.00				1,000,000.00	
南京华脉智能科技有限公司	270,000.00		1,070,000.00				1,340,000.00	
合计	193,133,832.41		9,470,000.00	7,610,000.00			194,993,832.41	

(四) 营业收入和营业成本

1. 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	720,192,900.81	637,424,773.73	873,656,555.14	770,019,146.29
其他业务	17,953,979.78	9,869,122.74	18,660,908.50	10,324,125.83
合计	738,146,880.59	647,293,896.47	892,317,463.64	780,343,272.12

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	720,192,900.81
其中：ODN 网络物理连接及保护设备	266,605,989.86
光缆类	291,769,224.74
光无源器件类	40,807,100.61
微波无源器件类	79,622,221.65
天线类	11,938,891.60
其他	29,449,472.35
按经营地区分类	720,192,900.81
其中：境内	658,273,133.37
境外	61,919,767.44
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时刻转让	720,192,900.81

合同分类	合计
在某一时段内提供	
合计	720,192,900.81

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-799,886.72	-7,041,800.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,124,110.35	1,961,133.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的投资收益		-223,199.00
合计	1,324,223.63	-5,303,866.17

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	176,661.13	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	23,151,107.41	
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	2,192,519.52	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	392,002.11	
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		

项目	金额	说明
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	7,535,529.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,992,229.24	
少数股东权益影响额（税后）	8,436,341.58	
合计	21,019,248.45	

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

（二）净资产收益率及每股收益

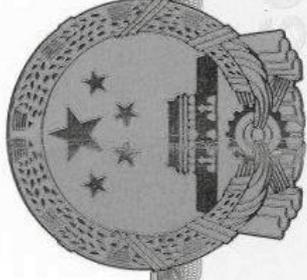
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.09	-0.5243	-0.5243
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.36	-0.6552	-0.6552

<此页无正文，为2023年度财务报表附注盖章页>

南京华脉科技股份有限公司

2024年04月18日





统一社会信用代码

91110105085458861W

营业执照

扫描市场主体身份证
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。



名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吕江

出资额 1500万元

成立日期 2013年12月20日

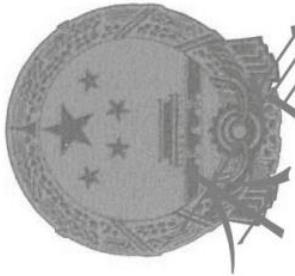
主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月24日



会计师事务所

执业证书及供出具报告使用

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011966

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
 - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
 - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



姓名 孔保志
 Full name 男
 性别 男
 Sex
 出生日期 1973-08-21
 Date of birth 江苏日月会计师事务所有限
 Working unit 公司
 身份证号码 320103730821205
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320000220002
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年5月18日
 Date of Issuance



年度检验
 Annual Renewal

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

孔保志(320000220002)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会

孔保志(320000220002)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会

孔保志(320000220002)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会

孔保志(320000220002)
 您已通过2014年年检
 江苏省注册会计师协会

孔保志(320000220002)
 您已通过2013年年检
 江苏省注册会计师协会

孔保志(320000220002)
 您已通过2012年年检
 江苏省注册会计师协会

孔保志(320000220002)
 您已通过2011年年检
 江苏省注册会计师协会

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向有关部门报告。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement (loss on the newspaper).

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年 6月 16日

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年 6月 15日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



彭旭 320000104843

年 月 日
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/m /d

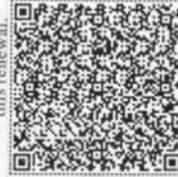


姓名 彭旭
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-06-30
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 340828198408303912
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



彭旭(320000104843)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/m /d

证书编号：
No. of Certificate
320000104843

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2016年12月29日
Date of Issuance



此复印件仅供备案使用