



2023 年年度报告

2024-021

2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杜方、主管会计工作负责人戴明及会计机构负责人（会计主管人员）徐晴声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

在内部控制审计过程中，公司的非财务报告内部控制存在一个重大缺陷，具体内容请关注“第四节公司治理”中的相关内容。

本报告所涉公司未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险及经营计划，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	30
第五节 环境和社会责任	48
第六节 重要事项	50
第七节 股份变动及股东情况	61
第八节 优先股相关情况	67
第九节 债券相关情况	68
第十节 财务报告	69

备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、载有法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件；
- 5、以上备查文件的备至地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、奥维通信	指	奥维通信股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
5G	指	第五代移动通信技术
LTE	指	全称是 Long Term Evolution，是一种由国际标准化组织 3GPP 主导的 3G 演进技术，被公认为 4G 时代的无线接入技术。按照双工方式可分为频分双工（FDD-LTE）和时分双工（TDD-LTE）两种。
信息化	指	信息化是以现代通信、网络、数据库技术为基础，对所研究对象各要素汇总至数据库，供特定人群生活、工作、学习、辅助决策等。
音视频	指	也称视音频、视频，是指以视频、音频为载体的信息传输方式。
WIFI	指	Wi-Fi 是一种可以将个人电脑、手持设备（如 PDA、手机）等终端以无线方式互相连接的技术。
列装	指	列入军队的装备序列。
多模综合平板终端	指	是具有军用 LTE、军用卫星通信、北斗卫星定位等多模通信手段，可实现远近、宽窄融合通信。
全骨传导通讯耳机	指	基于骨传导技术而开发的产品。
终端	指	计算机网络中处于网络最外围的设备，主要用于用户信息的输入以及处理结果的输出等。
深圳奥维	指	深圳市奥维通信有限公司，公司将全资子公司深圳奥维 100% 股权以人民币 1.00 元的价格转让给沈阳明辉科技有限公司，现已更名为“深圳市明辉欣盛科技有限公司”。
瑞丽湾	指	瑞丽市瑞丽湾旅游开发有限公司
沈阳奥维	指	沈阳市奥维通信有限公司
无锡东和欣	指	东和欣新材料产业（无锡）有限公司，由奥维通信与东台东和欣管理咨询合伙企业（有限合伙）共同发起设立，奥维通信控股子公司。
东台东和欣	指	东台市东和欣管理咨询合伙企业（有限合伙）
上海东和欣	指	上海东和欣新材料集团有限公司，为公司控股股东及实际控制人杜方先生的一致行动人。
大江金属	指	江苏大江金属材料有限公司
热轧卷	指	热卷（Hot rolled），即热轧卷板，它是以板坯（主要为连铸坯）为原料，经加热后由粗轧机组及精轧机组制成带钢。从精轧最后一架轧机出来的热钢带通过层流冷却至设定温度，由卷取机卷成钢带卷，冷却后的钢带卷。这里特指用于后继冷轧加工的热轧原料。

轧硬卷	指	即冷轧卷硬态的俗称（Cold rolling）。是用热轧钢卷为原料经酸洗后在常温状态下进行轧制，由于连续冷变形引起的冷作硬化使轧硬卷的强度、硬度上升，必须经过退火才能恢复其机械性能，没有退火的即为轧硬卷。
基板	指	基板（TMBP），即冷轧薄钢板，特指镀锡、镀铬的原板。是用镀锡卷专用的热轧卷，经冷轧、清洗、退火、平整、拉矫、切边等工序获得的具备高性能的冷轧卷。
镀锡钢板（马口铁）	指	镀锡钢板俗称马口铁（SPTE），是指表面镀有一薄层金属锡的冷轧薄钢板。有一定的强度和硬度，成型性好又易焊接，锡层无毒无味，且表面光亮，锡主要起防止腐蚀与生锈的作用。广泛应用于食品、饮料、底盖、化工、礼品等金属包装容器行业。按生产工艺分为热镀锡钢板和电镀锡钢板。
镀铬卷	指	镀铬卷(板)是指表面镀有一层铬的冷轧薄钢卷(板)，镀铬是防止钢板表面免遭受腐蚀，延长其使用寿命，而经常采用且有效的防腐方法。镀铬卷(板)的结构分钢基板、金属铬层、水合氧化铬层和油膜四层。与镀锡相比，镀铬卷(板)具有成本低、对有机涂料附着力强，抗硫化腐蚀能力强，耐高温性强等优点。但镀铬卷(板)不适宜用于食品行业。
近三年	指	2023 年度、2022 年度、2021 年度
报告期、本报告期	指	2023 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	奥维通信	股票代码	002231
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	奥维通信股份有限公司		
公司的中文简称	奥维通信		
公司的外文名称（如有）	ALLWIN TELECOMMUNICATION CO., LTD		
公司的法定代表人	杜方		
注册地址	沈阳市浑南新区高歌路 6 号		
注册地址的邮政编码	110179		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	沈阳市浑南新区高歌路 6 号		
办公地址的邮政编码	110179		
公司网址	http://www.syallwin.com		
电子信箱	pub@allwintelecom.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	白利海	于波
联系地址	沈阳市浑南新区高歌路 6 号	沈阳市浑南新区高歌路 6 号
电话	024-83782200	024-83782200
传真	024-83782200	024-83782200
电子信箱	bailihai@allwintelecom.com	bailihai@allwintelecom.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 (http://www.szse.cn)
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	912101000016232858
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2023 年 8 月，公司成立控股子公司无锡东和欣，随着公司业务的扩张，公司主营业务在原有电子化、音视频指挥系统、网络通信、信息系统集成的基础上，开拓了金属材料的制造与销售、金属包装容器及材料的制造与销售等业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2017 年，瑞丽市瑞丽湾旅游开发有限公司（以下简称“瑞丽湾”）受让杜方先生及其一致行动人持有的 99,725,000

	股公司股份（占公司当时总股本的 27.95%），成为公司第一大股东。2019 年 3 月 8 日，潍坊润弘能源科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“潍坊润弘”）受让云南景成集团有限公司（以下简称“景成集团”）持有的瑞丽湾 51% 的股权，进而控制瑞丽湾。潍坊润弘的实际控制人单川、吴琼夫妇变更为公司实际控制人。2019 年 5 月，公司收到瑞丽湾通知，单川、吴琼夫妇控制的北京文道汇通投资管理有限公司（以下简称“文道汇通”）、潍坊润弘分别与景成集团签订《股权转让协议》，分别受让瑞丽湾 10%、39% 的股权，转让完成后，单川、吴琼夫妇通过文道汇通间接控制瑞丽湾 100% 股权，其中通过文道汇通间接控制瑞丽湾 10% 股权，通过文道汇通控制的潍坊润弘间接控制瑞丽湾 90% 股权。2022 年，瑞丽湾因破产清算一案，持有上市公司全部股份将被司法拍卖，其中 2022 年 12 月 20 日被成功拍卖 13,874,000 股，并于 2023 年 2 月 06 日完成过户；过户完成后，瑞丽湾持有奥维通信 67,351,000 股普通股，占奥维通信目前总股本的 19.42%，杜方持有奥维通信 69,375,000 股普通股，占奥维通信目前总股本的 20%，杜方被动成为第一大股东及实际控制人。
--	--

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
签字会计师姓名	王逸飞、王玉宝、孙宇航

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	235,180,898.58	190,619,658.13	23.38%	561,392,847.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	-30,952,980.88	-53,182,006.08	41.80%	23,329,371.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-42,118,369.24	-61,617,690.13	31.65%	8,297,029.53
经营活动产生的现金流量净额（元）	-154,633,305.78	48,415,341.95	-419.39%	82,768,792.17
基本每股收益（元/股）	-0.0892	-0.1533	41.81%	0.0666
稀释每股收益（元/股）	-0.0892	-0.1533	41.81%	0.0666
加权平均净资产收益率	-9.26%	-14.13%	4.87%	5.69%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末

总资产（元）	540,243,602.68	580,058,168.47	-6.86%	680,266,861.85
归属于上市公司股东的净资产（元）	318,887,915.64	349,840,896.52	-8.85%	403,022,902.60

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	235,180,898.58	190,619,658.13	—
营业收入扣除金额（元）	3,840,586.14	3,957,299.04	租赁及物业费等与主营业务无关的收入及贸易收入
营业收入扣除后金额（元）	231,340,312.44	186,662,359.09	—

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	42,815,504.94	35,699,624.03	20,925,325.76	135,740,443.85
归属于上市公司股东的净利润	2,230,221.52	9,638,685.72	-13,891,754.09	-28,930,134.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	520,867.22	994,986.74	-14,116,424.37	-29,517,798.83
经营活动产生的现金流量净额	-17,561,250.38	14,100,209.88	-171,570,753.91	20,398,488.63

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	27,304.76	-144,581.24	158,413.22	
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）	2,097,753.69	943,529.96	2,291,953.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,657.76			
委托他人投资或管理资产的损益			204,479.08	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,531,051.04	108,264.04	304,556.09	
债务重组损益	2,078,500.00			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		1,929,815.07	11,750,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	429,121.59	5,598,656.22	904,903.85	
减：所得税影响额	0.48		581,963.73	
合计	11,165,388.36	8,435,684.05	15,032,341.61	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

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。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、通信设备制造业：

《国务院关于印发“十四五”数字经济发展规划的通知》明确提出：“增强关键技术创新能力。瞄准传感器、量子信息、网络通信、集成电路、关键软件、大数据、人工智能、区块链、新材料等战略性前瞻性领域，发挥我国社会主义制度优势、新型举国体制优势、超大规模市场优势，提高数字技术基础研发能力。”

近年来，随着国防建设和军队现代化的不断推进，军工行业也得到了蓬勃发展。目前，我国军工行业已经形成了以航空航天、舰船装备、武器装备、电子信息、核工业等为主要领域的多元化发展格局。在技术水平方面，我国已经在多个领域取得了重大突破，如航空发动机、大型飞机、航母、高超声速武器等。近年来，我国经济总量持续增长，国防投入也稳步增加，2024 年我国财政安排国防支出预算 16,655.4 亿元，同比增长 7.2%，随着国防经费的不断增长和国家安全形势的不断变化，军用通信设备的发展前景将更加广阔。一方面，我国将继续加强技术创新和自主研发能力，提升核心竞争力和市场占有率。另一方面，我国还将加强国际合作和市场拓展，积极参与国际军工合作和竞争，打造具有全球影响力的军工企业。总的来说，军用通信设备制造未来发展前景广阔。

在军用通信领域，实战对互联互通提出更高要求，跨兵种协同作战对互联互通要求提升，军用通信受益显著。随着军队信息化发展持续投入和通信技术快速发展，军用通信等设备将逐渐升级换代，军队跨兵种协同作战能力日益凸显，这对军用无线通信组网提出更高要求，建设广域覆盖、高速传输、强兼容性的空地一体化信息通信网络，将极大提升战场的信息支援保障能力，成为军事通信技术发展的趋势。新型作战装备配备新型通信装备，型号量产带动需求快速提升。近年来，我国军用通信技术发展迅速，新型主战装备平台搭载更加先进的无线通信装备，并且向系统化、集成化发展，包括陆军通信电台、单兵装备等领域将带来更广阔的市场空间。

同时，随着产业数字化转型稳步推进，民用通信设备需求不断提升，民用通信设备制造也将进入稳健发展周期。加之通信设备产业链上下游联合攻关，通信设备制造行业将迎来高质量发展。

2、金属制品行业：

据国家统计局数据显示，2023 年全国规模以上工业企业中，金属制品业实现营业收入 45,442.6 亿元，基本与 2022 年保持持平，实现利润总额 1,903.1 亿元，同比增长 4.5%，金属制品业呈现稳健发展态势。

同时，金属制品与下游金属包装紧密相关。目前，我国已成为世界第二大包装国，主要分为塑料薄膜制造、纸和纸板容器制造、塑料包装箱及容器制造、金属包装容器及材料制造、塑料加工专用设备制造、玻璃包装容器制造、软木制品及其他木制品制造七大板块。金属包装作为一种重要的包装材料，上游主要为镀锡钢板（俗称马口铁）、铝材等原材料，与金属制品业密切相关；下游应用于食品和饮料行业、医药行业、化妆品行业、工业产品包装等领域，行业分布广

泛。据中国包装联合会数据显示，2023 年，金属包装容器及材料制造完成累计利润总额 71.72 亿元，同比增长 25.47%，远超包装行业平均增长 9.46%的水平。随着“加快推动绿色低碳发展”理念的持续深入，金属制品业下游产品金属包装材料作为包装行业中唯一可再生的环保产品，逐渐替代塑料、木材、纸等包装材料份额的趋势愈加明显。随着下游行业蓬勃发展，通过不断创新精进技术水平及加工工艺，金属制品业也将持续焕发活力。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、主要产品或服务情况

随着经济环境与市场环境的变化，公司不断调整整体经营战略。2023 年，公司在原有军队电子信息化、音视频指挥系统、网络通信等业务板块的基础上，不断拓展经营领域，成立控股子公司无锡东和欣，开拓金属制品业务板块，不断释放产能并提升经营业绩，更好地实现可持续健康发展。

1、通信设备制造业务

公司属于通信设备制造行业，是一家从事军队电子信息化、音视频指挥系统、网络通信等业务领域，并提供专业解决方案的重点高新技术企业。2013 年，公司开始从事国防信息化事业，在沈阳设立研发中心。

公司始终坚持以国家战略为牵引，以科技创新为驱动力，坚持国产自主可控的发展方向，聚焦军用电子信息技术，打造国防科工产业知名品牌，为客户提供军工信息化产品及系统解决方案。主要产品包括音视频系统、国产自主可控设备、单兵信息化装备、专网移动宽带设备等；涉及的解决方案主要包括音视频指挥系统、无线宽带系统、智慧营区、战场信息网络训练导调系统等，重点应用于国防军队。

公司依靠多年来在移动通信及行业信息化领域积累的大量先进技术和经验，深入拓展音视频、无线宽带系统等军队信息化建设领域。公司以“科技强军、产业报国”为己任，以形成全链条、多领域、高效益的军民科技深度融合的企业战略发展格局为目标，先后承担了 5G 移动通信、宽带集群、救援电台、军用国产交换机和安全平板等多个预研和型研项目，以及军委科技委国防科技研究项目，构建了完备的军事宽带移动通信体系，实现了国产核心交换设备的安全自主可控，攻克了新一代单兵训练装备小型化、轻量化技术难题。

公司在产品及服务方面主要能够提供军队专用视频指挥和会议系统、音视频融合设备；提供有线通信、终端等国产自主可控设备；提供多模综合平板终端、全骨传导和智能通讯战术耳机等单兵信息化装备；提供宽带移动便携式中心站、军用 LTE 多用户接入、无线宽带自组网等专网移动通信设备以及提供音视频指挥、无线宽带系统、智慧营区、战场信息网络训练导调系统等全方位解决方案。

2、金属制品业务：

公司控股子公司无锡东和欣，依托于合作方上海东和欣深耕金属包装产业二十年的经验与资源，大力发展金属制品及覆膜业务，将原材料热轧卷，通过酸洗、连轧、脱脂、退火、平整、拉矫、镀锡七道工序，加工生产成各种规格的镀锡钢板（俗称马口铁）、轧硬卷、基板等相关产品，应用领域十分广阔，广泛应用于食品、饮料、瓶盖、化工、礼品杂

罐、电子、化妆品等业务领域；同时，公司不断完善扩充产品线，形成具有“金属包装材料的研发与创新、金属包装材料的设计与制造、覆膜制造工艺”等全产业链的业务模式，为公司开拓全新业绩增长点。

（二）主要经营模式

1、通信设备制造板块：

公司相关业务多采用招投标形式，公司经过几年的市场深耕，秉承“诚信、规范、合作、创新”的理念，快速、高效的解决客户提出的各项需求，并为客户提供全方位解决方案。

目前公司的采购计划主要根据客户需求而定。公司主要采用询价、比价、议价等方式在合格供应商中进行非招标采购。公司有比较完善的采购管理及控制体系，除成本控制、交期控制、质量控制外，还需配合招投标环节、安装施工环节、调试验收环节及现场保障环节，并需符合严格的军检要求。

公司采取以销定产的模式，根据客户订单情况，合理安排生产，进行定制化生产。

2、金属制品板块：

公司控股子公司无锡东和欣的客户多为制罐、包装企业及其供应商，公司主要将加工生产出的镀锡钢板（俗称马口铁）、轧硬卷、基板等产品向下游客户销售。产品的主要原材料热轧卷价格受钢材市场行情波动影响较大，公司的采购计划主要根据订单状况及潜在市场需求而定。目前，公司已建立较完善的采购管理及控制体系，确保在原材料符合品质要求的前提下，尽可能的低成本采购。

公司主要采取“以销定产”的模式，根据客户订单情况，合理安排组织生产，并及时交付客户，通过提高资金及存货周转率获得更大的收益。同时，积极拓展毛利率较高的马口铁业务，开发更多下游客户及海外市场，提高市场占有率，实现更大的收益。

三、核心竞争力分析

1、军工业务板块核心竞争力：

（1）产品工艺及技术优势

公司主要产品采用 SMT、喷漆、注塑、铸铝等工艺，产品成熟稳定；预先研究新一代无线通信技术、多媒体集群技术，填补了行业空白；研究自主可控的有线网安全技术，已在安全领域首次试用，处于行业领先地位；研究音视频融合通信技术，可在现有音视频服务器平台上显著提高系统容量，处于行业领先水平。公司目前承担多款型号产品，因技术自主可控、验证及评审过程复杂而严谨，具备不可替代性。

（2）资质及荣誉

公司取得了中华人民共和国工业和信息化部颁发的《通信工程施工总承包二级》、《电子与智能化工程专业承包一级》、《音视频集成工程企业资质一级》等资质。

根据《武器装备科研生产许可管理条例》、《武器装备科研生产单位保密资格审查认定管理办法》等相关规定，从事军品研发、生产、销售的企业需要取得准入资质，公司目前已经取得前述要求的资质。

公司 2022 年被国家知识产权局评选为国家知识产权优势企业，公司成立的辽宁奥维通信智慧视频产学研联盟被列入 2022 年辽宁省第二批典型实质性产学研联盟名单，上述荣誉是对公司专业化生产、创新能力等方面的认可。2023 年，奥维通信被评为市级无线同步自组织传感网络技术创新中心；再次获得高新技术企业认定，取得证书，有效期三年；被评为沈阳市软件产业 TOP20 企业。公司经工业和信息化部评选为专精特新“小巨人”企业。

(3) 自主研发及创新优势

公司注重对市场、客户需求的深度了解，探索将技术与客户需求有效匹配，并基于此进行先导性研发，快速反应，以不断满足客户的需求。在研发方面，主要产品有音视频、国产有线网络设备、国产自主可控设备、模拟训练器材、环境监测模块等，公司已在年度内研发及定型了多款产品，部分产品已实现批量生产。

公司目前的研发技术团队较为稳定，具备持续研究新技术及新产品的能力；公司科研管理制度完备，开发过程规范、成果保存完整，奖惩制度完善。公司目前拥有授权专利 54 项、软件著作权 86 项。

(4) 质量管理和服务优势

公司通过几年市场的深耕，逐步形成了一整套项目管理体系，全方面跟进项目，通过有序协作保证了公司产品及服务供应，取得了良好的口碑。公司先后通过了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系、GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系、GB/T45001-2020/ISO45001:2018 职业健康安全认证、GB/T 22080-2016/ISO/IEC 27001:2013 信息安全管理体系认证证书、GB/T 29490-2013 知识产权管理体系认证证书。

2、金属制品业务板块核心竞争力：

(1) 人才优势

公司控股子公司无锡东和欣核心管理团队多为金属制品行业资深专家，深耕金属制品行业 20 余年，能够精准定位不同用途的高、中、低端产品的客户；拥有较强的产品质量控制、成本管控及市场营销能力，为公司长期稳健发展夯实基础；同时，具有贯通线上线下销售渠道的能力，有益于提升产品的市场份额。

(2) 质量管理和服务优势

公司控股子公司无锡东和欣已逐步形成了一整套完善、标准的镀锡钢板（俗称马口铁）生产制造质量管理体系；同时，子公司已与上下游供应商及客户建立了良好的长期合作关系。

公司控股子公司无锡东和欣，依托于上海东和欣的优质资源，成熟完善的质量管理体系及优质的服务，能够迅速开拓金属制品市场。

(3) 品牌优势

公司控股子公司无锡东和欣，依托于合作方上海东和欣深耕金属制品产业二十年的经验与资源，在中国金属制品行业内具有较高的知名度，所提供的产品及服务，获得客户的高度认可，现在使用的东和欣品牌在中国金属制品行业已具有一定的知名度与品牌优势。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业总收入 23,518.09 万元，较上年同期增长 23.38%。其中通信设备制造行业实现收入 13,069.37 万元，较上年同期减少 29.98%；金属制品行业实现收入 10,116.30 万元，较上年同期增长 100.00%；其他类业务本期实现收入 332.42 万元，较上年同期减少 16.00%。实现营业利润为-2,740.56 万元，较上年减亏 2,625.39 万元；归属于上市公司股东的净利润为-3,095.30 万元，较上年同期增长减亏 2,222.90 万元；经营活动产生的现金流量净额为-15,463.33 万元，较上年同期减少 419.39%；现金及现金等价物净增加额-15,825.49 万元，较上年同期减少 523.62%。经营情况变化的主要原因：

1. 报告期内，公司新成立无锡东和欣，新增金属制品业务，实现正常生产经营，为公司带来正向影响，导致 2023 年营业收入较上年同期增长。

2. 报告期内公司收回账龄较长的应收账款，计提信用减值损失较上年同期减少。

3. 公司原全资子公司深圳奥维与自然人李娟关于《股权转让协议》纠纷一案，以及深圳奥维与自然人杨东琼关于《股权转让协议》纠纷一案，在北京市三中院的主持下，经过调解，各方达成一致，深圳奥维与李娟、杨东琼签署了《执行和解协议书》。本次执行和解协议的签署，增加归属于上市公司股东的净利润 824.02 万元（非经常性损益 824.02 万元）。

2023 年度，公司各项重点工作开展情况如下：

报告期内，公司在延续前期军队电子信息化、音视频指挥系统、网络通信等重点项目的基础上，深入开展信息化建设及国产自主可控设备研制，根据客户需求针对性研发生产，满足客户需求的同时，不断夯实自身研发实力。2023 年，公司大力开拓实兵交战系统、环境监测模块、基础设施建设等全新业务板块，先后研发涵盖军用物联网、模拟训练器材全产业链等产品，公司的产品与技术、服务保障能力不断提升。

2023 年 8 月 22 日，公司成立控股子公司无锡东和欣，迅速完善组织架构与人员配置，当年实现生产销售，实现产值过亿元。同时，公司紧密关注金属制品行业发展趋势及产品需求现状，精进产品研发与创新，优化生产工艺和生产流程，凭借良好的品牌优势及优质的产品质量，不断开拓下游客户，快速占领市场，为公司下一步的健康发展打下坚实的基础。公司将持续关注产线升级调改，提升生产加工效率，提供更加优质的产品及服务。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	235,180,898.58	100%	190,619,658.13	100%	23.38%
分行业					
通信设备制造行业	130,693,714.11	55.57%	186,662,359.09	97.92%	-29.98%
金属制品行业	101,163,033.24	43.02%			100.00%
其他	3,324,151.23	1.41%	3,957,299.04	2.08%	-16.00%
分产品					
军工信息化产品及解决方案	130,225,588.84	55.37%	177,744,281.43	93.24%	-26.73%
网络优化覆盖设备及解决方案	468,125.27	0.20%	8,918,077.66	4.68%	-94.75%
镀锡钢板	9,161,975.00	3.90%			100.00%
轧硬卷	90,731,496.16	38.58%			100.00%
基板	1,269,562.08	0.54%			100.00%
其他	3,324,151.23	1.41%	3,957,299.04	2.08%	-16.00%
分地区					
东北	5,494,689.34	2.34%	28,282,430.32	14.84%	-80.57%
华东	126,145,167.92	53.64%	15,276,072.03	8.01%	725.77%
中南	79,603,235.33	33.85%	139,594,271.05	73.23%	-42.98%
西南	12,005,011.72	5.10%	6,337,949.23	3.33%	89.41%
西北	10,748,404.24	4.57%	1,128,935.50	0.59%	852.08%
海外	1,184,390.03	0.50%			100.00%
分销售模式					
直销	235,180,898.58	100.00%	190,619,658.13	100.00%	23.38%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通信设备制造行业	130,693,714.11	111,112,610.23	14.98%	-29.98%	-33.99%	5.16%
金属制品行业	101,163,033.24	98,942,890.83	2.19%	100.00%	100.00%	2.19%
分产品						
军工信息化产品及解决方案	130,225,588.84	110,655,551.45	15.03%	-26.73%	-30.22%	4.25%
轧硬卷	90,731,496.16	89,351,746.02	1.52%	100.00%	100.00%	1.52%
分地区						
东北	5,494,689.34	2,486,595.07	54.75%	-80.57%	-90.07%	43.30%
华东	126,145,167.92	118,915,460.69	5.73%	725.77%	757.74%	-3.51%
中南	79,603,235.33	68,664,536.46	13.74%	-42.98%	-44.38%	2.17%
分销售模式						
直销	235,180,898.58	210,666,348.84	10.42%	23.38%	24.44%	-0.77%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
通信设备制造业	销售量	台/套	12,386.00	12,198.00	1.54%
	生产量	台/套	8,449.00	4,167.00	102.76%
	库存量	台/套	3,816.00	7,753.00	-50.78%
金属制品行业	销售量	吨	26,049.20		100.00%
	生产量	吨	34,362.83		100.00%
	库存量	吨	8,313.63		100.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1. 报告期内，公司新承接的模拟器材类订单的批量产品在本期完成生产并实现销售导致通信设备制造业销售量及生产量增长，同时随着军工项目验收结算，库存量较上年同期减少。
2. 报告期内，公司新成立控股子公司无锡东和欣，新增金属制品业务，实现生产及销售，导致金属制品行业销售量、生产量、库存量较上年同期增长。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
镀铬基板、镀锡卷、轧硬卷	无锡光旭新材料科技有限公司	1,243,770,000			1,243,770,000					该合同系 2024 年订货协议，截至本报告期末合同尚未履行亦无回款。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
通信设备制造行业	原材料	90,922,127.21	43.28%	146,201,732.84	86.85%	-37.81%
通信设备制造行业	人工工资	3,245,591.33	1.55%	1,879,465.24	1.12%	72.69%
通信设备制造行业	其他费用及成本	16,944,891.69	8.06%	20,247,444.38	12.03%	-16.31%
金属制品行业	原材料	93,317,849.79	44.43%			100.00%
金属制品行业	人工工资	27,000.00	0.01%			100.00%
金属制品行业	其他费用及成本	5,598,041.04	2.67%			100.00%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
军工信息化产品及解决方案	原材料	90,922,127.21	43.28%	145,642,843.16	86.52%	-37.57%
军工信息化产品及解决方案	人工工资	3,245,591.33	1.55%	1,859,239.02	1.11%	74.57%
军工信息化产品及解决方案	其他费用及成本	16,487,832.91	7.85%	11,078,631.19	6.58%	48.83%
网络优化覆盖设备及解决方案	原材料		0.00%	558,889.68	0.33%	-100.00%
网络优化覆盖设备及解决方案	人工工资		0.00%	20,226.22	0.01%	-100.00%
网络优化覆盖设备及解决方案	其他费用及成本	457,058.78	0.21%	9,168,813.19	5.45%	-95.02%
镀锡钢板	原材料	6,869,812.49	3.27%			100.00%
镀锡钢板	人工工资	1,742.21	0.00%			100.00%
镀锡钢板	其他费用及成本	1,443,452.43	0.69%			100.00%
轧硬卷	原材料	85,196,561.24	40.56%			100.00%
轧硬卷	人工工资	24,957.72	0.01%			100.00%
轧硬卷	其他费用及成本	4,130,227.06	1.97%			100.00%
基板	原材料	1,251,476.06	0.60%			100.00%
基板	人工工资	300.07	0.00%			100.00%
基板	其他费用及成本	24,361.55	0.01%			100.00%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

1. 报告期内，公司与沈阳明辉科技有限公司签署了《股权转让协议》以人民币 1.00 元价格出售全资子公司深圳奥维 100.00% 股权，截止 2023 年 7 月 28 日，公司已收到上述股权转让款，深圳奥维已完成上述股权转让的工商登记变更手续。本次交易完成后，深圳奥维及其子公司瑞丽市中缅红木有限公司不再纳入公司合并报表范围。

2. 2023 年 8 月 22 日，公司与东台市东和欣管理咨询合伙企业（有限合伙）共同出资设立子公司东和欣新材料产业（无锡）有限公司，无锡东和欣注册资金为人民币 17,000 万元。公司以自有资金认缴并实缴出资人民币 11,220 万元，持股比例为 66.00%；东台市东和欣管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 5,780 万元，持股比例为 34.00%。自无锡东和欣设立之日起，公司将其纳入合并范围，公司按照实缴出资比例享受收益。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

随着经济环境与市场环境的变化，公司不断调整整体经营战略。2023 年，公司在保留原有通信设备制造业务板块的基础上，不断拓展经营领域，成立控股子公司无锡东和欣，开拓金属制品业务板块，大力发展金属制品及覆膜业务，将原材料热轧卷，通过酸洗、拉矫、连轧、退火、镀锡等工序，加工生产成各种规格的镀锡钢板（俗称马口铁）、轧硬卷、基板等相关产品。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	91,167,082.35
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	38.76%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	46,191,685.92	19.64%
2	客户 B	13,410,163.34	5.70%
3	客户 C	12,128,503.87	5.16%
4	客户 D	11,053,097.37	4.70%
5	客户 E	8,383,631.85	3.56%
合计	--	91,167,082.35	38.76%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	197,988,385.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	65.94%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	84,881,352.68	28.27%
2	供应商 B	41,478,221.36	13.81%
3	供应商 C	28,393,490.45	9.46%
4	供应商 D	22,018,522.31	7.33%
5	供应商 E	21,216,798.29	7.07%
合计	--	197,988,385.09	65.94%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	14,999,626.17	16,298,744.27	-7.97%	
管理费用	23,404,778.96	25,153,913.33	-6.95%	
财务费用	-2,851,923.49	-2,985,630.60	4.48%	
研发费用	14,291,335.70	15,475,542.89	-7.65%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
项目一	开发国产自主可控设备，降低对进口芯片的依赖	已完成软硬件设计	实现设备批量生产销售	实现 WSAS 网络全系统设备国产化
项目二	完成超远距离 WSAS 网络系统开发及设备研制	已完成网络系统开发及设备研制	增加超远距离传感网络领域产品的生产销售	增育新业务，丰富公司产品类型
项目三	设计开发一套能够接入各类演习模拟器的演训态势系统	已完成软件系统开发	展示演训双方实时状态，提供综合作战能力评估，为总结战术训练提供依据。	实现模拟训练产品线全套的解决方案
项目四	完成 13 种武器模拟终端的研制	已完成 12 种模拟终端研制，剩余部分陆续完成。	实现竞标时主要产品齐全、性能优良。	实现模拟训练产品线全套的解决方案
项目五	实现单兵、车辆类模拟终端的研制	已完成项目结项及批量生产销售。	实现竞标时主要产品齐全、性能优良。	实现模拟训练产品线全套的解决方案
项目六	实现单兵、车辆类模拟器材的功能、成本优化	已完成项目结项及批量生产销售。	优化和完善产品特性	提升产品品质，提高产品市场竞争力。
项目七	实现某型运输箱温度、压力、振动参数的采集、存储与传输	产品已量产	实现完全国产化，功能性能指标满足系统要求。	提供完全国产化解决方案，提升产品市场竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	36	47	-23.40%
研发人员数量占比	34.29%	35.34%	-1.05%
研发人员学历结构			
本科	30	34	-11.76%
硕士	2	4	-50.00%
博士	0	1	-100.00%
本科以下	4	8	-50.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	5	4	25.00%
30~40 岁	16	19	-15.79%
40 岁以上	15	24	-37.50%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	14,291,335.70	15,475,542.89	-7.65%
研发投入占营业收入比例	6.08%	8.12%	-2.04%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	288,134,348.82	253,809,094.53	13.52%
经营活动现金流出小计	442,767,654.60	205,393,752.58	115.57%
经营活动产生的现金流量净额	-154,633,305.78	48,415,341.95	-419.39%
投资活动现金流入小计	10,004,360.55	160,449.00	6,135.23%
投资活动现金流出小计	34,180,571.31	11,149,802.66	206.56%
投资活动产生的现金流量净额	-24,176,210.76	-10,989,353.66	-120.00%
筹资活动现金流入小计	31,388,055.55	12,229,522.84	156.66%
筹资活动现金流出小计	10,827,403.05	12,297,850.08	-11.96%
筹资活动产生的现金流量净额	20,560,652.50	-68,327.24	30,191.44%
现金及现金等价物净增加额	-158,254,883.69	37,357,661.05	-523.62%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 419.39%，主要系本报告期金属制品业务购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 120.00%，主要系本报告期公司之子公司无锡东和欣购买理财产品所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 30,191.44%，主要系本报告期公司取得银行短期借款所致；
4. 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 523.62%，主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额及投资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在差异，主要是本报告期金属制品业务开展初期购置原材料尚未完成加工销售、预付采购货款增加以及军工项目验收结算合同负债结转收入所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,124,263.21	-7.87%	主要系本报告期原子公司深圳奥维与自然人李娟、杨东琼针对股权纠纷案件达成和解，形成的债务重组收益 207.85 万元，以及处置子公司深圳奥维形成投资收益 4.58 万元。	否
公允价值变动损益	1,657.76	-0.01%	主要系购买的金融资产公允价值变动所致。	否
资产减值	-8,494,514.91	31.47%	主要系公司按照会计政策并结合市场及项目情况计提的存货跌价准备以及合同资产减值准备。	否
营业外收入	704,012.93	-2.61%	主要系收到涉诉案件执行款以及核销的无需支付的应付款项等。	否
营业外支出	293,349.79	-1.09%	主要系发生的固定资产报废等非经常性支出。	否
信用减值	3,716,631.12	-13.77%	主要系公司按照会计政策并结合市场情况计提的金融工具减值准备。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	63,026,956.35	11.67%	218,863,643.39	37.73%	-26.06%	主要系本报告期金属制品业务购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
应收账款	113,884,454.75	21.08%	150,074,034.27	25.87%	-4.79%	
合同资产	4,366,646.19	0.81%	1,488,511.11	0.26%	0.55%	
存货	169,118,271.17	31.30%	138,733,930.11	23.92%	7.38%	主要系本报告期新增金属制品业务存货所致。
投资性房地产			9,921,825.08	1.71%	-1.71%	主要系对外出租房产转入固定资

						产核算所致。
固定资产	37,856,686.93	7.01%	24,480,713.97	4.22%	2.79%	
使用权资产	1,100,059.36	0.20%			0.20%	主要系本报告期新增租赁经营用房产按照新租赁准则执行所致。
短期借款	21,388,055.55	3.96%			3.96%	主要系本报告期新增银行短期借款用于支付采购货款等所致。
合同负债	40,371,997.88	7.47%	79,508,968.64	13.71%	-6.24%	主要系本报告期军工项目验收结算所致。
租赁负债	608,814.14	0.11%			0.11%	主要系本报告期新增租赁经营用房产按照新租赁准则执行所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		1,657.76			26,000,000.00			26,001,657.76
金融资产小计		1,657.76			26,000,000.00			26,001,657.76
上述合计	0.00	1,657.76			26,000,000.00			26,001,657.76
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

受限制货币资金 4,434,429.89 元，系公司存入的保函保证金及承兑汇票保证金。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
138,200,000.00	0.00	不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东和欣新材料产业（无锡）有限公司	镀锡钢板、轧硬卷、基板等的生产制造销售	新设	112,200,000.00	66.00%	自有资金	东台市东和欣管理咨询合伙企业（有限合伙）	长期	金属制品	完成设立		132,580.69	否	2023年08月21日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：《关于对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2023-085）
合计	--	--	112,200,000.00	--	--	--	--	--	--		132,580.69	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
沈阳明辉科技有限公司	深圳市奥维通信有限公司 100% 股权	2023 年 07 月 28 日	0.0001	798.87	本次交易将不会对公司目前的生产经营产生重大影响。本次交易后，将降低对公司财务状况的负面影响，进一步提高公	-0.15%	公司本次出售全资子公司的股权由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）辽宁分所出具了容诚审字[2023]110F0345 号《审计报告》，北京中锋资产评估有限责任公司出具了中锋评报字（2023）第 40042 号《资产评估报告》。截止 2023 年 06 月 30 日，深圳奥维经评估的净资产合计为-605.46 万元。在审计、评估报告的基础上，经双方友好协商，以人民币	否	无关联关系	是	是	2023 年 07 月 25 日	《关于出售全资子公司 100% 股权暨债务豁免的公告》公告编号：2023-078、《关于出售全资子公司股权的进展公告》公告编号：2023-081。详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

					司资产质量。		1.00 元的价格出售深圳市奥维通信有限公司 100% 股权。						
--	--	--	--	--	--------	--	---------------------------------	--	--	--	--	--	--

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈阳市奥维通信有限公司	子公司	通信制造、通信工程、通信网络设备维护、网络系统集成及综合布线	5,000,000.00	4,260,520.27	4,260,520.27	0.00	66,698.39	66,698.39
东和欣新材料产业（无锡）有限公司	子公司	镀锡钢板、轧硬卷、基板等的生产、制造及销售	170,000,000.00	172,884,504.25	112,332,580.69	101,163,033.24	176,772.36	132,580.69

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市奥维通信有限公司	出售股权	无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

1. 2023 年 8 月 22 日，公司与东台东和欣共同出资设立子公司无锡东和欣，无锡东和欣注册资本为人民币 17,000 万元；其中，公司以自有资金认缴出资人民币 11,220 万元，持股比例为 66%；东台东和欣认缴出资人民币 5,780 万元，持股比例为 34%。公司本次与东台东和欣合资设立子公司，通过投资双方的合作，投资双方可以发挥各自在资本、技术、管理、市场等方面的优势，将有助于为公司未来业绩增长带来新的驱动力，提升盈利能力，有利于提升公司综合竞争能力，促进公司持续健康发展，符合公司的发展战略和全体股东利益。未来，公司将依托资本市场优势，探索外延式扩张，布局金属制品行业，向镀锡基卷（即基板）、镀锡卷、镀铬卷等高利润产品集中，提升公司整体毛利率与竞争力，并加强海外市场开拓力度，提升产品外销能力。

2. 报告期内公司与沈阳明辉科技有限公司签署了《股权转让协议》出售全资子公司深圳奥维 100% 股权，截止 2023 年 7 月 28 日，公司已收到上述股权转让款，深圳奥维已完成上述股权转让的工商登记变更手续。本次交易完成后，深圳奥维不再纳入公司合并报表范围。本次交易增加公司合并报表归属于上市公司股东的净利润 4.58 万元，本次交易将不会对公司目前的生产经营产生重大影响。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司立足于通信、信息化领域，坚持以市场需求为导向，以技术创新为核心、以客户满意为目标，采取内生式增长与外延式扩张并进的手段，利用自身在信息化领域长期积累的技术经验和客户资源，抓住“十四五”国防和军队现代化、信息化的发展契机，聚焦军工信息化技术的同时，持续进行研发投入，保持公司产品技术优势，稳抓生产、重视产品质量与服务，不断拓展新的应用领域，创造盈利亮点。同时，公司布局多元化发展，不断扩展新的经营领域，开拓金属制造业务板块，挖掘新的业绩增长点。

（二）公司经营计划

公司在信息化领域将继续秉承“诚信、规范、合作、创新”的经营理念，注重以人为本，坚持自主创新，持续进行产品研发，夯实技术优势，调整扩充客户群体。坚持“服务+产品”的运营模式，利用在技术、团队、市场、资金、管理等方面的优势，持续推动业绩可持续稳健增长。同时，依托资本市场优势，探索外延式扩张，布局金属制品行业，向基板、镀锡钢板、镀铬卷等高利润产品集中，提升公司整体毛利率与竞争力，并加强海外市场开拓力度，提升产品外销能力。

公司继续深耕通信信息化业务，拓展在十大军工集团及行业客户的市场份额；同时，积极拓展金属制品业务，形成新的业绩及利润增长点。

1、公司立足于通信、信息化领域，坚持以市场需求为导向、以技术创新为核心、以客户满意为目标，采取内生式增长与外延式扩张并进的手段，利用自身在信息化领域长期积累的技术经验和客户资源，抓住“十四五”国防和军队现代化、信息化的发展契机，聚焦军用电子信息技术，创造盈利亮点。

未来 1-3 年内，公司在信息化领域将继续秉承“诚信、规范、合作、创新”的经营理念注重以人为本，坚持自主创新，聚焦军用电子信息技术，致力于打造国防科工产业知名品牌。坚持“服务+产品”的运营模式，利用在技术、团队、市场、管理等方面的优势，拓展十大军工集团及行业客户的市场份额。

2、拓展经营领域、投资设立子公司。公司已经成立控股子公司无锡东和欣，依托于合作方上海东和欣深耕金属制造产业二十年的经验与资源，无锡东和欣将大力发展金属制品及覆膜业务，本年度无锡东和欣已有在手订单并实现部分收入，未来无锡东和欣将会并购整合马口铁生产工厂，完善产品线，形成具有金属包装材料的研发与创新、金属包装材料的设计与制造、覆膜制造工艺等全产业链的业务模式。现阶段无锡东和欣运营已走向正轨，并逐步释放产能。

（三）未来风险因素

1、通信设备制造业务未来风险因素：

(1)市场风险。在国防建设持续推进的背景下，我国国防科技体系市场化程度不断加深，部分有研发实力与技术储备的企业未来可能成为潜在竞争者，对整体市场竞争格局产生影响，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面持续提升，公司未来可能面临市场竞争加剧及市场拓展缓慢的风险。

应对措施：面对日益激烈的市场竞争和发展过程中的瓶颈，公司将保持科研投入，同时，不断研发新产品、开展新业务、拓展新客户，努力提升市场份额。

(2)公司应收账款回收风险。受公司所处军工行业客户的特点等因素，涉及的结算周期较长，随着公司业务规模的增长，应收账款可能继续增长，应收账款数额较大可能影响资金周转速度和经营活动现金流量。虽然公司主要客户的信誉良好，具有良好的履约能力，若出现回款不顺利或欠款方财务状况恶化的情况，则可能给公司带来坏账风险。

应对措施：公司将主动发掘融资机会，优化资金管理模式，并将审慎选择合作伙伴和客户，合理控制坏账风险。同时加强应收账款的动态管理，维护良好的客户关系，及时与客户沟通，收集客户的动态信息，降低发生坏账的风险。

(3)公司技术研发风险。军工行业具有新产品层出不穷，技术更新换代周期短的特点，而持续的研发投入及稳定的新品研发速度是提升竞争力的关键。如果未来公司技术研发速度及应用效果不能满足用户需求，将会导致公司技术研发成果无法应用于市场，对公司业务发展造成不利影响。

应对措施：公司将紧跟新一代信息技术的发展趋势，并持续在技术更新、应用创新上实现突破，及时调整研发方向和技术储备，以期快速迎合市场需求。

(4)公司经营与管理风险。鉴于市场环境、商业模式以及客户需求不断变化，公司如果不能根据市场、客户需求在资源配置、经营管理、人才引进等方面做出适合的调整和优化，则未来的业务发展可能会受到一定的影响。

应对措施：公司将持续积极整合资源，及时引进适合的优秀人才，不断完善制度建设、组织设置和运营管理，同时在资金管理和内部控制等方面加强管控，进一步规范管理体系，为公司的长远发展打下坚实基础。

2、金属制品业务未来风险因素：

(1)行业竞争加剧风险。按照当前金属制品行业发展现状，随着相关产业扩张速度加快，以及行业内整合趋势明显，竞争度有所加剧。

应对措施：在未来发展过程中，公司将不断开发新材料、新工艺，增加高端产品生产、供应比重，提升公司利润率。

(2)市场不确定性风险。近年来，钢铁行业景气度不高，构成钢铁产品的生产要素，例如铁矿石、煤、电、油、运、焦炭、人工工资等均在上涨，上游原材料的成本压力向下游传导。与此同时，受市场波动及美元加息等因素影响，市场需求尚未完全恢复，且各区域恢复也不均衡，导致金属制品市场价格波动较大，不确定性增加。但总体风险限于价格波动，供需两端基本面不会发生大的变化。

应对措施：公司采取以销定产，稳健操作的经营策略，通过降低原材料库存、加速周转等方式，规避市场价格短期波动的影响。

(3)海外市场风险。随着国内市场竞争加剧，公司已将国际化发展作为重要的发展战略。镀锡钢板（俗称马口铁）以及轧硬卷、基板等作为战略物资，国际市场需求稳定且有持续增长空间。未来，公司将积极开拓国际市场，进一步扩大出口比重，提升公司业绩。但由于海外市场存在文化差异性，法律法规和政策环境的复杂性、加之货币汇率波动及通货膨胀等因素，公司面临复杂的海外市场风险。

应对措施：公司将采用“先产品，后投资”的原则，稳步推进国际化战略；并在充分事前调研的基础上，谨慎选择贸易及出海目的地；同时，将进一步加大国际化人才储备力度。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月12日	全景网投资者关系互动平台 (https://ir.p5w.net/)	其他	其他	网络投资者	公司于2023年5月12日在全景网络有限公司举办了“2022年度业绩网上说明会”活动，就投资者关心的主要问题与投资者进行了沟通交流。具体问题及内容回复，详见公司在深交所互动易平台发布的《2023年5月12日投资者关系活动记录表》	详见公司在深交所互动易平台发布的《2023年5月12日投资者关系活动记录表》
2023年09月26日	全景网投资者关系互动平台 (https://ir.p5w.net/)	其他	其他	网络投资者	公司于2023年9月26日参加了由辽宁证监局、辽宁上市公司协会与深圳市全景网络有限公司通过网络直播形式联合举办的“2023年度辽宁辖区上市公司投资者网上集体接待日”活动，就投资者关心的主要问题与投资者进行了沟通交流。具体问题及内容回复，详见公司在深交所互动易平台发布的《2023年9月26日投资者关系活动记录表》	详见公司在深交所互动易平台发布的《2023年9月26日投资者关系活动记录表》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规等的要求，持续规范公司治理结构、建立健全内部控制体系，规范公司运作，加强与投资者的沟通交流，充分维护广大投资者的利益，持续提升公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、关于控股股东与上市公司的关系

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。报告期内不存在控股股东及其附属企业非经营性资金占用的情形，也不存在公司为控股股东及其子公司提供担保的行为。

2、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有股东特别是中小股东，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，保证各位股东充分行使自己的权力。报告期内，由公司董事会作为召集人所召集的股东大会，其召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。同时，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决实行单独计票，且计票结果及时公开披露，切实维护了中小投资者权益。

3、关于董事与董事会

公司董事会由七名董事组成，其中独立董事三名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。公司全体董事能够依据《公司法》《董事会议事规则》《独立董事制度》的规定，认真出席董事会会议和列席股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉并掌握有关法律法规，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。全体独立董事在任职期间严格按照《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司章程》《独立董事制度》等相关规定和要求，独立认真履行职责，积极出席公司董事会及其专门委员会会议、股东大会，对关联交易、对外担保等涉及中小投资者利益的事项发表自己的独立意见，维护上市公司整体利益及中小投资者的合法权益，确保公司规范运作。

4、关于监事和监事会

公司监事会由三名监事组成，其中两名为职工代表监事，监事会的人数和人员构成符合法律、法规要求。报告期内，公司全体监事严格按照《公司法》等相关法律法规以及《公司章程》《监事会议事规则》等公司制度的要求认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、内部审计

为加强公司内部控制，根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司内部审计工作指引》等法律法规及《公司章程》的相关规定，并结合公司实际情况，制定了《内部审计制度》，设立独立于财务部门的内部审计部门，内部审计部门对审计委员会负责，内部审计部门负责人由董事会任免，向审计委员会报告工作。公司内部审计部门对公司的经营情况、财务状况及内部控制制度的建立和实施等进行检查和监督，对公司的对外担保、关联交易等重大事项进行重点审计，并及时向审计委员会提交审计工作计划和工作报告，就审计过程中发现的问题提出整改措施并监督执行。

6、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立和完善了公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规及《深圳证券交易所股票上市规则》中关于公司信息披露的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，并确保所有股东以平等的机会获得信息。公司注重与投资者沟通交流，开通了投资者电话专线、专用电子信箱，认真接受各种咨询。公司还通过网上业绩说明会、投资者互动平台等方式，加强与投资者的沟通。公司公开披露信息的媒体为《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

8、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，积极践行环境保护、依法纳税等社会责任，实现股东、债权人、员工、客户等各方利益的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，建立、健全公司法人治理结构。

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其他关联方完全分离、相互独立。

1、业务独立情况

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司拥有独立完整的研发、生产、采购及销售系统，制定了独立的产供销制度、财务核算体系、劳动人事管理，独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险，公司不依赖股东及其它关联方进行生产经营活动。

2、人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司员工独立于股东或其他关联方，公司已经建立并执行独立的劳动、人事及薪酬管理制度。

3、资产独立情况

公司具备完整的与生产经营有关的生产经营性资产、相关生产技术和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、房产、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权。公司具有完整独立的法人财产，不存在股东单位、实际控制人及其它关联方占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4、机构独立情况

公司已建立了规范的股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了相应的经营管理机构；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在控制与被控制关系，亦不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况

公司已建立独立的财务核算体系，独立进行财务决策，公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有较完善的财务管理制度与会计核算体系，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。公司具有独立的银行账号，依法独立纳税，公司的资金使用按照《公司章程》及相关制度的规定在授权范围内独立决策，不存在股东单位干预公司资金使用的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	20.06%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	审议通过所有会议议案。详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，《2022 年年度股东大会

						决议公告》(公告编号:2023-058)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	20.01%	2023 年 08 月 10 日	2023 年 08 月 11 日		审议通过所有会议议案。详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-082)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	20.24%	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 23 日		审议通过所有会议议案。详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-103)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
杜方	男	56	董事长	现任	2021 年 02 月 08 日	2025 年 04 月 10 日	69,375,000				69,375,000	
			总裁	现任	2021 年 01 月 21 日	2025 年 04 月 10 日						
李东	男	55	董事	现任	2023 年 12 月 22 日	2025 年 04 月 10 日						
邹梦华	女	49	董事	现任	2023 年 12 月 22 日	2025 年 04 月 10 日						
李晔	女	47	董事	现任	2022 年 04 月 11 日	2025 年 04 月 10 日	1,000				1,000	
王宇航	男	41	独立董事	现任	2022 年 04 月 11 日	2025 年 04 月 10 日						
蒋红珍	女	45	独立董事	现任	2023 年 12 月 22 日	2025 年 04 月 10 日						
陈燕红	女	42	独立董事	现任	2023 年 12 月 22 日	2025 年 04 月 10 日						
贾子龙	男	37	监事会主席	现任	2024 年 02 月 20 日	2025 年 04 月 10 日						
周丽	女	43	监事	现任	2023 年 12 月 11 日	2025 年 04 月 10 日						
刘伶	女	38	监事	现任	2023 年 09 月	2025 年 04 月						

					月 27 日	月 10 日						
李继芳	女	53	副总裁	现任	2015 年 07 月 27 日	2025 年 04 月 10 日						
			董事	离任	2019 年 01 月 21 日	2023 年 12 月 06 日						
			财务总监	离任	2019 年 01 月 21 日	2023 年 03 月 10 日						
白利海	男	47	副总裁	现任	2021 年 01 月 21 日	2025 年 04 月 10 日						
			董事会秘书	现任	2020 年 01 月 06 日	2025 年 04 月 10 日						
郭宇	男	45	副总裁	现任	2023 年 03 月 02 日	2025 年 04 月 10 日						
张鹏	男	39	副总裁	现任	2023 年 12 月 06 日	2025 年 04 月 10 日						
戴明	女	41	财务总监	现任	2023 年 03 月 10 日	2025 年 04 月 10 日						
孙一	女	46	董事	离任	2020 年 08 月 26 日	2023 年 12 月 06 日						
房华	男	46	独立董事	离任	2020 年 08 月 26 日	2023 年 12 月 22 日						
朱香冰	女	44	独立董事	离任	2022 年 04 月 11 日	2023 年 12 月 22 日						
孙芳	女	48	监事会主席	离任	2020 年 08 月 26 日	2024 年 02 月 20 日						
马予宁	男	39	监事	离任	2020 年 08 月 20 日	2023 年 12 月 11 日						
姚波	女	45	监事	离任	2021 年 04 月 08 日	2023 年 09 月 27 日						
裴非	男	44	副总裁	离任	2022 年 10 月 20 日	2023 年 03 月 20 日						
陶林	男	45	副总裁	离任	2015 年 05 月 29 日	2023 年 03 月 10 日						
合计	-	--	--	--	--	--	69,376,000	0	0	0	69,376,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

李继芳，因工作调整，辞去董事及财务总监职务，仍在公司任副总裁一职；

孙一，因个人原因辞去董事职务，辞职后仍在公司任职；

房华，因个人原因辞去独立董事职务，辞职后不在公司任职；

朱香冰，因个人原因辞去独立董事职务，辞职后不在公司任职；

孙芳，因个人原因辞去监事会主席职务，辞职后不在公司任职；

马予宁，因个人原因辞去监事职务，辞职后不在公司任职；

姚波，因个人原因辞去监事职务，辞职后不在公司任职；

裴非，因工作调整，辞去副总裁职务，辞职后仍在公司任职；

陶林，因个人原因辞去副总裁职务，辞职后不在公司任职。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李东	董事	被选举	2023 年 12 月 22 日	因公司发展需要，被 2023 年第二次临时股东大会选举为董事
邹梦华	董事	被选举	2023 年 12 月 22 日	因公司发展需要，被 2023 年第二次临时股东大会选举为董事
蒋红珍	独立董事	被选举	2023 年 12 月 22 日	因公司发展需要，被 2023 年第二次临时股东大会选举为独立董事
陈燕红	独立董事	被选举	2023 年 12 月 22 日	因公司发展需要，被 2023 年第二次临时股东大会选举为独立董事
贾子龙	监事会主席	被选举	2024 年 02 月 20 日	因公司发展及人员调整需要，经 2024 年第一次临时股东大会审议通过补选贾子龙先生为第六届监事会非职工代表监事，第六届监事会同意贾子龙先生补选为监事会主席
周丽	监事	被选举	2023 年 12 月 11 日	因公司发展需要，被公司职工代表大会选举为第六届监事会职工代表监事
刘伶	监事	被选举	2023 年 09 月 27 日	因公司发展需要，被公司职工代表大会选举为第六届监事会职工代表监事
李继芳	财务总监	解聘	2023 年 03 月 10 日	因公司发展需要，辞去财务总监职务，仍继续担任公司董事及副总裁
李继芳	董事	离任	2023 年 12 月 06 日	因工作变动原因，辞去董事职务，仍继续担任公司副总裁
郭宇	副总裁	聘任	2023 年 03 月 02 日	因公司发展需要，被第六届董事会聘任为副总裁
张鹏	副总裁	聘任	2023 年 12 月 06 日	因公司发展需要，被第六届董事会聘任为副总裁
戴明	财务总监	聘任	2023 年 03 月 10 日	因公司发展需要，被第六届董事会聘任为财务总监
孙一	董事	离任	2023 年 12 月 06 日	因工作变动原因，辞去董事职务
房华	独立董事	离任	2023 年 12 月 22 日	个人原因主动离职
朱香冰	独立董事	离任	2023 年 12 月 22 日	个人原因主动离职
孙芳	监事会主席	离任	2024 年 02 月 20 日	个人原因主动离职
马予宁	监事	离任	2023 年 12 月 11 日	个人原因主动离职
姚波	监事	离任	2023 年 09 月 27 日	个人原因主动离职
裴非	副总裁	解聘	2023 年 03 月 20 日	因工作变动原因，辞去副总裁职务
陶林	副总裁	解聘	2023 年 03 月 10 日	个人原因主动离职

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

杜方先生，现任公司董事长、总裁。中国国籍，无境外永久居留权，生于 1968 年，本科学历。曾任职于辽宁省农业科学院、辽宁省邮电科学研究所，曾任奥维通信股份有限公司第一届至第四届董事，并担任董事长、总裁职务。2007 年 4 月被沈阳市总工会授予沈阳五一劳动奖章荣誉称号；2007 年被中国软件协会系统与软件过程改进分会聘任为专家委员会委员；曾获得 2008 年“沈阳市优秀科技工作者”；2009 年获得“优秀企业家”、“第三届沈阳市科技创新积极分子”；2011 年、2012 年获得“沈阳市科技进步二等奖”、“科技振兴奖”；2012、2013 年被评为沈阳市劳动模范、并获得沈阳市人民政府颁发的“沈阳市经济发展贡献奖”；2015 年荣获沈阳市总工会颁发的“沈阳市职工技术创新成果奖”，“沈阳市重大技术难题攻关项目奖”等荣誉。

李东先生，现任公司董事。中国国籍，无境外永久居留权，生于 1969 年，博士学历；2013 年 10 月至 2024 年 3 月，东祥麟（江苏）实业有限公司董事长；2014 年 6 月至今，江苏东之连实业有限公司董事长；2021 年 12 月至今，东台市东蔚泓新材料科技有限公司执行董事兼总经理；2023 年 8 月至今，东和欣新材料产业（无锡）有限公司董事长兼总经理。

邹梦华女士，现任公司董事。中国国籍，无境外永久居留权，生于 1975 年，博士学历；2009 年 11 月至今，兴文县金竹林煤业有限责任公司监事；2013 年 10 月至 2024 年 3 月，东祥麟（江苏）实业有限公司董事；2017 年 7 月至 2024 年 3 月，东方上河（北京）科技产业有限公司董事；2021 年 11 月至今，东台市俊拓新材料科技有限公司监事；2023 年 8 月至今，东和欣新材料产业（无锡）有限公司董事。

李晔女士，现任公司董事。中国国籍，无境外永久居留权，生于 1977 年，大专学历。2003 年起就职于公司，历任辽宁办事处行政助理，公司行政部副经理，现任公司后勤服务部经理，工会主席。2013-2014 年先后获得沈阳市总工会授予的“沈阳市先进女职工工作者”、“优秀工会工作者”称号；2015 年获得“沈阳五一劳动奖章”荣誉称号；2021 年获得“沈阳市劳动模范”称号；2023 年获得“辽宁省五一劳动奖章”称号。

王宇航先生，现任公司独立董事。中国国籍，无境外永久居留权，生于 1983 年，硕士研究生学历，高级会计师、高级审计师。曾任沈阳广播电视台计财处工作人员、辽宁省审计厅主任科员。现任中国医科大学附属第一医院总会计师。

蒋红珍女士，现任公司独立董事。中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 5 月出生，法学博士学位，现为上海交通大学凯原法学院教授、博士生导师；《上海交通大学学报·哲学社会科学版》副主编、合规研究中心执行主任。蒋红珍女士获评美国国务院 SUSI 学者、上海市曙光学者。兼任全国法律专业学位研究生教指委委员、中国法学会行政法研究会理事、中国行为法学会行政法治分委会常务理事、中国法学会行政法研究会政府规制专业委员会委员、中国法学会行政法研究会案例研究专委会委员、上海市法学会行政法研究会秘书长等学术兼职。任上海市金融与法律研究院研究员，上海市徐汇区区委法律顾问，上海市虹口区、奉贤区复议委员会委员，上海市闵行区人大常委会咨询委员会委员等。

陈燕红女士，现任公司独立董事。中国国籍，无境外永久居留权，生于 1982 年，国际法学博士学位，2014 年 7 月至今，在华北电力大学人文与社会科学学院担任副教授、硕士生导师及新金融法研究中心主任。同时，2018 年 11 月至今担任北京德和衡律师事务所常务副主任、高级合伙人、兼职律师。此外，任教育部评估中心院校评估专家，教育部学位中心博、硕士论文评审专家，国际商会（ICC）银行委员会商业化工作组专家，中国企业改革与发展研究会研究员，北京市律师协会涉外律师领军人才，北京市律师协会银行金融法律专业委员会委员，北京市律师协会科技创新与数字经济研究会委员，北京市法学会国际经济法学会常务理事，北京市东城区智能金融人才，北京市朝阳区“一带一路”律师，天津仲裁委员会仲裁员，深圳市前海国际商事调解中心调解员。

贾子龙先生，现任公司监事会主席。中国国籍，无境外永久居留权，1987 年出生，中共党员，本科学历。2018 年-2022 年绵阳新晨动力机械有限公司，2022 年-2023 年沈阳天眼智云信息科技有限公司，2023 年 3 月至今任奥维通信股份有限公司生产部经理。

周丽女士，现任公司监事。中国国籍，无境外永久居住权，生于 1981 年，硕士学历，曾任沈阳北方交通重工集团人力企管中心副部长；2023 年 3 月至今任公司行政人事部经理。

刘伶女士，现任公司监事。中国国籍，无境外永久居住权，1986 年 4 月出生，计算机应用技术专业，专科学历，中共党员。2011 年 5 月 19 日入职奥维通信股份有限公司，任人事专员。现任公司行政人事部主管。

李继芳女士，现任公司副总裁。中国国籍，无境外永久居留权，生于 1971 年，毕业于北京核工业管理学院，会计师职称。曾任职于青海省塑料二厂财务部成本核算会计、沈阳慧通电脑科技有限公司财务部会计主管、辽宁佳地房地产开发有限公司财务部经理；2005 年 7 月起就职本公司市场部，历任公司商务结算部经理、监事会职工代表监事、公司财务结算中心总经理。

白利海先生，现任公司副总裁、董事会秘书职责。中国国籍，无境外永久居留权，生于 1977 年，研究生学历，高级会计师职称，曾任东北电气发展股份有限公司内部审计部部长、会计机构负责人。2016 年 2 月加入奥维通信股份有限公司，曾任公司内审内控部负责人、总裁职务。

郭宇先生，现任公司副总裁。中国国籍，无境外永久居留权，生于 1979 年，本科学历，2004 年 3 月至 2019 年 12 月曾先后担任奥维通信股份有限公司技术工程师、区域经理、辽宁分公司副总经理、总经理；2021 年 3 月至 2023 年 2 月曾任沈阳中科奥维科技股份有限公司董事；现任公司副总裁，目前主要负责管理公司市场部、质量管理部相关工作。

张鹏先生，现任公司副总裁。中国国籍，无境外永久居留权，生于 1985 年，硕士学历，中共党员；2011 年 04 月至 2023 年 09 月在中国电子科技集团公司第十五研究所任职；2023 年 10 月至今在公司担任副总裁，主要负责北京分公司工作。

戴明女士，现任公司财务总监。中国国籍，无境外永久居留权，生于 1983 年，本科学历，曾任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计部门担任业务总监；2020 年 08 月至 2023 年 3 月担任公司财务部经理职务，现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李东	东和欣新材料产业（无锡）有限公司	董事长、总经理	2023年08月22日		否
李东	东祥麟（江苏）实业有限公司	董事长	2013年10月30日	2024年03月18日	否
李东	江苏东之连实业有限公司	董事长	2014年06月24日		否
李东	青田道天弘贸易有限公司	监事	2023年07月26日		否
李东	东台市东蔚泓新材料科技有限公司	执行董事、总经理	2021年12月03日		否
邹梦华	兴文县金竹林煤业有限责任公司	监事	2009年11月26日		否
邹梦华	东和欣新材料产业（无锡）有限公司	董事	2023年08月22日		否
邹梦华	东祥麟（江苏）实业有限公司	董事	2013年10月30日	2024年03月18日	否
邹梦华	青田道天弘贸易有限公司	执行董事、总经理	2023年07月26日		否
邹梦华	东方上河（北京）科技产业有限公司	董事	2017年07月07日	2024年03月01日	否
邹梦华	东台市俊拓新材料科技有限公司	监事	2021年12月03日		否
李晔	东和欣新材料（无锡）有限公司	董事	2023年08月22日		否
王宇航	中国医科大学附属第一医院	总会计师	2021年01月27日		是
王宇航	盘锦银行股份有限公司	外部监事	2021年12月29日		是
王宇航	远大中国控股有限公司	独立非执行董事	2023年07月13日	2026年07月13日	是
蒋红珍	上海交通大学凯原法学院	教授	2007年08月01日		是
蒋红珍	恺英网络股份有限公司	独立董事	2023年07月26日	2026年07月26日	是
蒋红珍	天合光能股份有限公司	独立董事	2024年01月12日	2027年01月12日	是
陈燕红	华北电力大学人文与社会科学学院	副教授、硕士生导师及新金融法研究中心主任	2014年07月01日		是
陈燕红	北京德和衡律师事务所	常务副主任、高级合伙人、兼职律师	2018年11月01日		是
李继芳	东和欣新材料产业（无锡）有限公司	董事	2023年08月22日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司薪酬与考核委员会对董监高人员进行绩效考核，公司董事、监事、高级管理人员根据公司现行的薪酬制度，依据公司经营业绩和个人绩效领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杜方	男	56	董事长	现任	45.94	否
			总裁	现任		
李东	男	55	董事	现任	2.19	否
邹梦华	女	49	董事	现任	1.76	否
李晔	女	47	董事	现任	15.54	否
王宇航	男	41	独立董事	现任	5.24	否
蒋红珍	女	45	独立董事	现任	0	否
陈燕红	女	42	独立董事	现任	0	否
贾子龙	男	37	监事会主席	现任	0	否
周丽	女	43	监事	现任	0.85	否
刘伶	女	38	监事	现任	2.77	否
李继芳	女	53	副总裁	现任	37.44	否
			董事	离任		
			财务总监	离任		
白利海	男	47	副总裁	现任	34.45	否
			董事会秘书	现任		
郭宇	男	45	副总裁	现任	31.80	否
张鹏	男	39	副总裁	现任	4.32	否
戴明	女	41	财务总监	现任	25.61	否
孙一	女	46	董事	离任	9.14	否
房华	男	46	独立董事	离任	5.71	否
朱香冰	女	44	独立董事	离任	5.24	否
孙芳	女	48	监事会主席	离任	12.84	否
马予宁	男	39	监事	离任	10.14	否
姚波	女	45	监事	离任	21.91	否
裴非	男	44	副总裁	离任	5.24	否
陶林	男	45	副总裁	离任	6.71	否
合计	--	--	--	--	284.84	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第九次会议	2023 年 01 月 10 日	2023 年 01 月 11 日	《第六届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-003）刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第十次会议	2023 年 01 月 30 日	2023 年 01 月 31 日	《第六届董事会第十次会议

			决议公告》（公告编号：2023-014）刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第十一次会议	2023 年 03 月 02 日	2023 年 03 月 03 日	《第六届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-024）刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第十二次会议	2023 年 03 月 10 日	2023 年 03 月 11 日	《第六届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-028）刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第十三次会议	2023 年 03 月 20 日	2023 年 03 月 21 日	《第六届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-036）刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第十四次会议	2023 年 04 月 03 日	2023 年 04 月 04 日	《第六届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-043）刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第十五次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 28 日	《第六届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2023-055）刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第十六次会议	2023 年 04 月 28 日		审议通过以下议案：《关于公司<2023 年第一季度报告>的议案》
第六届董事会第十七次会议	2023 年 07 月 24 日	2023 年 07 月 25 日	《第六届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2023-076）刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第十八次会议	2023 年 08 月 18 日	2023 年 08 月 21 日	《第六届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2023-083）刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第十九次会议	2023 年 08 月 28 日		审议通过以下议案：《关于公司 2023 年半年度报告全文及摘要的议案》
第六届董事会第二十次会议	2023 年 10 月 30 日		审议通过以下议案：《关于公司<2023 年第三季度报告>的议案》
第六届董事会第二十一次会议	2023 年 12 月 06 日	2023 年 12 月 07 日	《第六届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-096）刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
第六届董事会第二十二次会议	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 23 日	《第六届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2023-104）刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参	出席股东大会次数

	次数		次数			加董事会会议	
杜方	14	14	0	0	0	否	3
李晔	14	14	0	0	0	否	3
李继芳	12	12	0	0	0	否	2
孙一	12	12	0	0	0	否	2
王宇航	14	11	3	0	0	否	3
朱香冰	13	10	3	0	0	否	3
房华	13	10	3	0	0	否	3
李东	1	0	1	0	0	否	0
邹梦华	1	0	1	0	0	否	0
蒋红珍	1	0	1	0	0	否	0
陈燕红	1	0	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事积极出席董事会会议，充分关注并了解公司生产经营和重大事项，谨慎行使表决权，对公司定期报告、关联交易、股份回购、董事及高级管理人员的任免等相关事宜进行了审核并提出专业化意见或建议，确保了公司生产经营及各项重大事项科学决策、规范运作，对公司长远健康发展起到了积极作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第六届审计委员会	王宇航、房华、杜方	5	2023年01月30日	审议：1、公司2022年度计提资产减值准备情况； 2、公司内审计划及完成情况； 3、年报审计工作安排情况。	一致审议通过上述议案	无	无
			2023年04月16日	审议：1、审阅公司2022年年度报告；	一致审议通过上述议案	无	无

				2、审阅公司 2021 年度内部控制自我评价报告； 3、续聘 2023 年度审计机构的议案。			
			2023 年 04 月 18 日	审议：1、审阅公司 2023 年一季度报告； 2、审阅公司内审计划及完成情况。	一致审议通过上述议案	无	无
			2023 年 08 月 18 日	审议：1、审阅公司 2023 年半年度报告； 2、审阅公司内审计划及完成情况。	一致审议通过上述议案	无	无
			2023 年 10 月 23 日	审议：1、审阅公司 2023 年三季度报告； 2、审阅公司内审计划及完成情况。	一致审议通过上述议案	无	无
第六届提名委员会	房华、王宇航、李晔	3	2023 年 02 月 28 日	审议：1、审查公司副总裁人选（郭宇）	一致审议通过上述议案	无	无
			2023 年 03 月 08 日	审议：1、审查公司财务总监（戴明）	一致审议通过上述议案	无	无
			2023 年 12 月 04 日	审议：1、审查非独立董事人选（邹梦华、李东） 2、审查独立董事人选（蒋红珍、陈燕红） 3、审查公司副总裁人选（张鹏）	一致审议通过上述议案	无	无
第六届薪酬考核委员会	房华、王宇航、李晔	1	2023 年 12 月 04 日	审议：1、关于确定公司独立董事津贴标准的议案	一致审议通过上述议案	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	84
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	28
报告期末在职员工的数量合计（人）	112
当期领取薪酬员工总人数（人）	116
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	23
销售人员	19
技术人员	31
财务人员	9
行政人员	30
合计	112
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	8
本科	62
大专	37
高中及以下	5
合计	112

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，以企业与员工共发展理念制定薪酬政策，让员工分享企业发展带来的成果，促进员工价值观念的凝合，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

3、培训计划

公司非常注重员工的培训工作，建立了较为完善的培训体系。每年年初由行政人事部制定当年的培训计划，主要培训内容包括新员工入职培训、员工素质、职业技能、生产安全管理、质量体系、管理提升及资格认证、保密知识等各个方面，培训形式有外聘讲师授课、公司内部讲师授课等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的有关规定，公司已在《公司章程》中明确了利润分配的原则及形式、现金分红政策、利润分配方案的决策程序和机制。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	鉴于公司累计可分配利润为负，不满足公司实施现金分红的条件，为保障公司正常生产经营和未来发展，2023 年度公司未进行现金分红。公司将持续做好经营工作，积极开拓市场，努力通过改善业绩回报投资者。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及公司内部控制规范要求，公司对内部控制运行情况进行持续监督和有效评价。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提升经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期内，公司对《公司章程》进行修订；并根据《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、行政法规、规范性文件，对《独立董事制度》进行修订，并拟定《独立董事专门会议制度》，进一步完善了公司制度体系。公司持续完善内部控制制度建设，强化内部审计监督。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2020年12月14日	公司在2020年参加多功能厅系统升级改造项目（2020-JY02-W2014），此次投标中存在围标串标的违规行为。	无影响	为尽快解决在投标项目流程及监管中存在的问题，完善投标控制程序，强化投标流程以及程序审核，对相关人员进行投标相关制度培训，确保公司投标工作合规性和规范性。	2023年11月01日	总裁、副总裁、董秘及各部门主要负责人。	已制定审核流程，修订有关制度。

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024年04月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2023年度内部控制自我评价报告》披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>1、重大缺陷的认定标准： ①公司高级管理人员舞弊；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>2、重要缺陷的认定标准： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>1、重大缺陷的认定标准： ①公司经营活动严重违反国家法律法规；②媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害；③中高级管理人员和高级技术人员严重流失；④重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；⑤内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。</p> <p>2、重要缺陷的认定标准： ①公司违反国家法律法规受到轻微处罚；②关键岗位业务人员流失严重；③媒体出现负面新闻，波及局部区</p>

	实施且没有相应的补偿性控制；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 3、一般缺陷： 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	域；④重要业务制度控制或系统存在缺陷；⑤内部控制重要缺陷未得到整改。 3、一般缺陷： 非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下： 1、重大缺陷的认定标准： ①错报金额≥资产总额的 1%； ②错报金额≥营业收入总额的 2%； ③错报金额≥利润总额的 5%。 2、重要缺陷的认定标准： ①资产总额的 0.5%≤错报金额<资产总额的 1%； ②营业收入总额的 1%≤错报金额<营业收入总额的 2%； ③利润总额的 2%≤错报金额<利润总额的 5%。 3、一般缺陷： ①错报金额<资产总额 0.5%； ②错报金额<营业收入总额的 1%； ③错报金额<利润总额的 2%。	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		1
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>一、财务报告内部控制审计意见 奥维通信于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> <p>二、非财务报告内部控制重大缺陷 在内部控制审计过程中，我们注意到奥维通信的非财务报告内部控制存在重大缺陷。 由于存在上述重大缺陷，我们提醒本报告使用者注意相关风险。需要指出的是，我们并不对奥维通信的非财务报告内部控制发表意见或提供保证。本段内容不影响对财务报告内部控制有效性发表的审计意见。</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	具体内容详见公司在巨潮资讯网站（ http://www.cninfo.com.cn ）刊登的《内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

经核查，公司及其控股子公司不属于重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

1、客户、供应商权益保护

公司秉承“诚信、规范、合作、创新”的企业使命，以“专业为本、卓越至上，高效团结，与客户、员工共赢”的企业精神，始终以经济效益与社会效益并重，积极承担社会责任，诚信、公平对待每一位供应商、客户、员工和投资者，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任、合作与共赢的平台，切实履行社会责任，通过为客户提供安全、稳定、高效的产品，促进多方共赢。

2、投资者权益保护

公司严格按照法律法规，不断完善公司治理结构，健全内部控制制度，提高公司规范运作水平，防范经营风险，保护全体股东的合法权益。报告期内，公司积极参与辽宁辖区内的投资者教育宣传活动，通过公司网站、活动展架、电子滚动屏幕等方式开展投资者保护教育活动，建立投资者沟通机制，通过投资者热线电话等形式，与投资者保持密切的交流，并充分利用深交所网上互动平台对投资者提问及时给予解答。

公司坚持按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》和《公司章程》等文件的规定和要求，合规、合理制定利润分配政策，积极回报广大投资者，与投资者共同发展成果。

3、信息保密安全

公司严格遵守信息保密安全、环保、职业健康等方面的法律法规，持续不断提高员工的信息保密安全意识，确保信息安全，并定期开展专项安全、环保检查，加大安全环保巡检与监测工作，对查出的隐患及时整改。

4、员工权益保护

公司关怀员工、重视员工权益，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，切实保护职工合法权益。公司工会定期组织各种兴趣活动班，积极开展工会活动；每年会组织一次年度体检，关心全体员工的身心健康。公司重视企业文化活动，为员工举行生动的生日会、举办各种比赛，为员工精心准备礼物，丰富了员工的业余文化生活。根据公司各项人事制度，员工享受法定节假日，相应假期的时间及薪酬待遇按照国家、省、市的法律规定执行。

公司重视企业内部人才培养，完善人才培养课程体系，制定培训计划，分类培训，实现员工职业生涯规划和企业发展的有机结合。

5、节能环保

公司始终将节能环保作为公司履行社会责任的一项重要内容来贯彻实施，通过节能产品的使用，营造“绿色”办公环境，持续推进节能工作，降低企业生产成本。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内未开展扶贫工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	杜方	股份限售承诺	任职期间，每年转让的公司股份不得超过所持有公司股份的百分之二十五，且在离职后的半年内不转让持有的公司股份。	2007年03月12日	长期有效	正在履行中
	杜方	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对奥维通信股份有限公司构成竞争的业务或活动，或拥有与奥维通信股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给奥维通信股份有限公司造成的全部经济损失。	2007年06月25日	长期有效	正在履行中
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 报告期内，公司与沈阳明辉科技有限公司签署了《股权转让协议》以人民币 1.00 元价格出售全资子公司深圳奥维 100% 股权，截止 2023 年 7 月 28 日，公司已收到上述股权转让款，深圳奥维已完成上述股权转让的工商登记变更手续。本次交易完成后，深圳奥维及其子公司瑞丽市中缅红木有限公司不再纳入公司合并报表范围。

2. 2023 年 8 月 22 日，公司与东台市东和欣管理咨询合伙企业（有限合伙）共同出资设立子公司东和欣新材料产业（无锡）有限公司，无锡东和欣注册资金为人民币 17,000 万元。公司以自有资金认缴并实缴出资人民币 11,220 万元，持股比例为 66.00%；东台市东和欣管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 5,780 万元，持股比例为 34.00%。自无锡东和欣设立之日起，公司将其纳入合并范围，公司按照实缴出资比例享受收益。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19
境内会计师事务所注册会计师姓名	王逸飞、王玉宝、孙宇航
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王逸飞 2 年、王玉宝 1 年、孙宇航 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
2020 年 3 月 16 日，公司子公司深圳奥维就与自然人杨东琼《股权转让协议》纠纷事宜向北京仲裁委员会提请仲裁，请求判令杨东琼向深圳奥维支付中润亚北实业有限公司 30% 股权的股权转让款 1,500.00 万元、相应资金占用损失以及律师费用 15.90 万元，并要求杨东琼承担本案全部仲裁费用和因仲裁中的保全而发生的财产保全申请费、财产保全保险费和差旅费。	1,515.9	否	已裁决	自然人杨东琼 20 日内向深圳奥维支付股权转让款 1500 万，律师费 15.9 万，保全费 5000 元，保全险保费 22738.5 元，仲裁费 164926.78 元。	已和解，执行完毕。	2023 年 07 月 04 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网站（ http://www.cninfo.com.cn ）刊登的《关于全资子公司签署〈执行和解协议书〉的公告》（公告编号：2023-074）。
自然人李娟已对深圳奥维申请法院强制执行。2022 年 1 月 11	800	否	已裁决	深圳奥维 15 日内向自然人李娟支付股权转	已和解，执行完毕。	2023 年 07 月 04 日	具体内容详见公司在巨潮资讯网站

日，自然人李娟与公司子公司深圳奥维就《股权转让协议》纠纷事宜向中国国际贸易仲裁委员会提请仲裁，李娟请求裁决深圳奥维支付股权转让款 500 万元，违约金 300 万元，深圳奥维承担全部仲裁费用。				让款 500 万，违约金 1070184.93 元，仲裁费用 93195 元。			(http://www.cninfo.com.cn) 刊登的《关于全资子公司签署〈执行和解协议书〉的公告》(公告编号: 2023-074)。
其他及子公司作为被告的诉讼	44.72	否	不适用	不适用	不适用		不适用
其他及子公司作为原告的诉讼	138.83	否	不适用	不适用	不适用		不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江苏大江金属材料有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司	采购商品、接受劳务	委托加工	市场价格	协议约定	575.46	74.68%	575.46	否	银行转账	不适用	2024年01月10日	《关于补充确认 2023 年度日常关联交易的公告》公告编号: 2024-004。详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
江苏大江金属材料有限公司	控股股东的一致行动人控制的公司	采购商品、接受劳务	采购生产辅料	市场价格	协议约定	244.25	28.27%	244.25	否	银行转账	不适用	2024年01月10日	《关于补充确认 2023 年度日常关联交易的公告》公告编号: 2024-004。详见巨

	司												潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	819.71	--	819.71	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1.2023年4月3日，公司与沈阳中科奥维科技股份有限公司签署房屋租赁合同，租出位于沈阳市浑南区高歌路6-2号的房屋场地，租赁建筑面积共计5966.59平方米，租赁期限为两年，自2023年4月10日至2025年4月9日，房屋租赁费用为317.73万元/年，物业服务费用为50.08万元/年。公司第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第七次会议审议通过了《关于签订房屋租赁协议及物业管理服务协议暨关联交易的议案》，由于交易金额未达到相关标准，上述关联交易事项无需提交股东大会审议。具体内容详见公司于2023年4月4日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于签订房屋租赁协议及物业管理服务协议的关联交易公告》（公告编号：2023-045）。后期双方签订房屋租赁变更补充协议和物业协议变更补充协议，自2023年7月14日租赁面积变更为4857.23平方米，租赁期限不变，房屋租赁费用变更为251.17万元/年，物业服务费用变更为38.99万元/年。

2.2023年3月9日，公司与北京万开文化创意有限公司签署租赁合同，租入写字楼，租赁面积319平方米，租赁期限为三年，自2023年5月1日至2026年4月30日，租金52.40万元/年。

3.2023年10月1日，东和欣新材料产业（无锡）有限公司上海分公司与上海悦祥坤商务咨询中心签署房屋租赁合同，租入写字楼，租赁面积277.34平方米，租赁期限为一年，自2023年10月1日至2024年9月30日，租金22.27万元/年。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
奥维通信股份有限公司	沈阳中科奥维科技股份有限公司	租赁方将位于沈阳市浑南区高歌路6-2号的房屋租赁于	768.07	2023年04月10日	2025年04月09日	271.47	按照商谈协议时租赁房屋周边同类房产租	公司将处于闲置的房屋继续租赁给中科奥维使用，有利于提高公司资	是	副总裁郭宇先生，在过去十二个月内曾经为中科奥维的董事，根据

		乙方使用。租赁建筑面积共计 5966.59 平方米，自 2023 年 7 月 14 日租赁面积变更为 4857.23 平方米。					赁的市场价格协商确定。	产的利用效率，该项交易遵循公平、公正、公允的原则，不会对公司独立性产生影响，不存在损害公司及公司股东利益情形。		《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，中科奥维为公司的关联法人。
--	--	---	--	--	--	--	-------------	---	--	------------------------------------

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
东和欣新材料产业（无锡）有限公司	无锡光旭新材料科技有限公司	镀铬基板、镀锡卷、轧硬卷	2023 年 11 月 11 日			不适用		参考同类产品市场价格并经双方协商确定	124,377	否	无	该合同系 2024 年订货协议，截至报告期末尚未履行	2023 年 11 月 14 日	《关于控股子公司签订重大合同的公告》公告编号：2023-095。详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.公司原控股股东、实际控制人变更

公司原控股股东瑞丽湾因债务纠纷被债权人万向信托股份公司申请破产清算事项，已由云南省瑞丽市中级人民法院裁定受理。云南省瑞丽市法院已指定云南凌云律师事务所（以下简称“管理人”）担任瑞丽湾管理人并进入司法拍卖程序，瑞丽湾股份依法被拍卖。2022年12月20日，瑞丽湾被拍卖13,874,000股股份，该股份于2023年2月6日办理完过户手续，瑞丽湾持股比例由23.42%降到19.42%；杜方先生持有公司20%股份，被动成为公司控股股东及实际控制人。具体内容详见公司于2022年1月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司控股股东破产清算被法院指定管理人的公告》（公告编号：2022-005）；2023年2月8日披露的《关于原控股股东部分股份被司法拍卖完成过户暨公司控制权发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-020）。瑞丽湾持有公司的股份已全部被拍卖完毕，完成过户登记手续，瑞丽湾不再持有公司股份。

2.终止筹划重大资产重组事项--哈船导航

公司于2022年9月19日与哈尔滨哈船导航技术有限公司（以下简称“哈船导航”或“标的公司”）相关股东签署了《股权收购及增资意向协议》（以下简称“《意向协议》”）。公司拟以现金方式购买哈尔滨众志创科投资企业（有限合伙）、哈尔滨聚焰投资企业（有限合伙）、汪天润持有的哈船导航82.50%股权，预估交易价格不低于人民币19,290万元，并拟对标的公司增资5,460万元（以下简称“本次交易”）。公司已终止本次重大资产重组的各项工作。

具体内容详见公司分别于2022年9月20日、2022年9月21日、2022年10月20日、2022年11月19日、2022年12月16日以及2023年1月20日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于筹划重大资产重组暨签署意向协议的提示性公告》（公告编号：2022-054）、《关于筹划重大资产重组暨签署意向协议的补充公告》（公告编号：2022-055）、《关于筹划重大资产重组进展暨签订〈补充协议〉的公告》（公告编号：2022-056）、《关于重大资产重组的进展公告》（公告编号：2022-061）、《关于重大资产重组的进展公告》（公告编号：2022-064）、《关于终止筹划重大资产重组的公告》（公告编号2023-012）。

3.终止筹划重大资产重组事项--上海熠熠

公司于2022年12月30日与淮南市田家庵区人民政府（以下简称“区政府”）、上海熠熠签署了《投资框架协议》。（以下简称“本次交易”或“本次重大资产重组”）。公司拟与熠熠（上海）能源科技有限公司（以下简称“上海熠熠”）在淮南市田家庵区组建合资公司，投资建设5GW高效异质结太阳能电池及组件项目（以下简称“本次交易”）。公司拟投入现金人民币2.1亿元，占合资公司注册资本的51%；上海熠熠拟以技术及知识产权投入计人民币2亿元，占合资公司注册资本的49%。公司已终止本次重大资产重组的各项工作。

具体内容详见公司分别于2023年1月3日、2023年2月2日、2023年3月3日、2023年4月4日、2023年5月4日、2023年6月3日以及2023年6月22日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于签署投资框架协议暨筹划重大资产重组的公告》（公告编号：2023-001）、《关于筹划重大资产重组的进展公告》（公告编号：2023-017、2023-023、2023-046、2023-064、2023-069）、《关于终止筹划重大资产重组的公告》（公告编号2023-073）。

4.公司收到违规处罚决定书

2023 年 10 月，公司收到战略支援部队参谋部战勤计划局就奥维通信股份有限公司在参加多功能厅系统升级改造项
目（2020-JY02-W2014）采购活动中存在围标串标的违规行为出具的《违规处罚决定书》（战参计【2023】1128 号）。
该处罚不属于行政处罚，对公司整体业务影响有限，公司整体运营情况稳定，且未触及《股票上市规则（2023 年 8 月修
订）》第 9.8.1 条规定的应实施其他风险警示的情形。

具体内容详见公司于 2023 年 10 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司收到违规处罚决定书
的公告》（公告编号：2023-094）。

公司于 2023 年 11 月 3 日收到深圳证券交易所下发的《关于对奥维通信股份有限公司的问询函》（公司部问询函
（2023）第 212 号）文件，就公司该事项进行问询，公司在收到问询函后立即对相关问题认真落实，并进行书面回复。

5.公司收到深圳证券交易所下发的监管函

公司于 2024 年 1 月 15 日收到深圳证券交易所下发的《关于对奥维通信股份有限公司的监管函》（公司部监管函
（2024）第 5 号），就公司于 2024 年 1 月 10 日披露的《关于补充确认 2023 年度日常关联交易的公告》相关事项下发该
监管函。公司因未及时履行日常关联交易信息披露义务，违反了深圳证券交易所《股票上市规则（2023 年 8 月修订）》
第 2.1.1 条、第 6.3.6 条和第 6.3.19 条的规定。

公司全体董事、监事、高级管理人员将认真吸取教训，并严格遵守《证券法》《公司法》等法律法规以及相关规定，
真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，杜绝此类事件发生。

6.公司控股股东、实际控制人签署一致行动协议

公司控股股东、实际控制人杜方先生于 2023 年 10 月 23 日与公司股东上海东和欣新材料集团有限公司（以下简称
“上海东和欣”）签署了《一致行动协议》（以下简称“协议”）。

具体内容详见公司于 2023 年 10 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股股东、实际控制人签
署一致行动协议的公告》（公告编号：2023-092）。

7.修订公司章程

公司分别于 2023 年 12 月 6 日召开的第六届董事会第二十一次会议和 2023 年 12 月 22 日召开的 2023 年第二次临时
股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意公司修订《公司章程》相应条款；公司已办理完成工商变
更登记手续。

具体内容详见公司分别于 2023 年 12 月 7 日、2023 年 12 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于
第六届董事会第二十一次会议决议的公告》（2023-096）、《关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2023-100）、
《2023 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-103）。

8.补选董事、监事事项

公司非独立董事李继芳女士因工作安排变动，辞去第六届董事会董事，辞职后李继芳女士仍将在公司担任副总裁职
务；非独立董事孙一女士因工作安排变动，辞去第六届董事会董事，辞职后孙一女士仍在公司任职；独立董事房华先生
因个人原因，辞去第六届董事会独立董事、第六届董事会提名委员会主任委员、薪酬与考核委员会主任委员、审计委员
会委员职务；独立董事朱香冰女士因个人原因，辞去第六届董事会独立董事；房华先生及朱香冰女士辞职后不在公司及
控股子公司担任任何职务；

公司分别于 2023 年 12 月 6 日召开的第六届董事会第二十一次会议和 2023 年 12 月 22 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补选公司第六届董事会非独立董事的议案》《关于补选公司第六届董事会独立董事的议案》，补选邹梦华女士、李东先生为公司第六届董事会非独立董事；补选蒋红珍女士、陈燕红女士为公司第六届董事会独立董事。在股东大会完成董事补选后，为保障公司董事会的顺利运行，公司于同日召开了第六届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整公司第六届董事会专门委员会委员的议案》，对公司第六届董事会专门委员会委员进行了调整。

具体内容详见公司分别于 2023 年 12 月 7 日、2023 年 12 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于第六届董事会第二十一次会议决议的公告》（2023-096）、《关于公司部分董事、独立董事辞职及补选的公告》（2023-097）、《2023 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2023-103）、《关于第六届董事会第二十二次会议决议的公告》（2023-104）、《关于董事补选完成暨调整董事会专门委员会委员的公告》（2023-105）。

公司监事姚波女士和马予宁先生均因个人原因辞去公司第六届监事会职工代表监事职务，辞职后不再担任公司任何职务。

为保证公司监事会正常运作，公司分别于 2023 年 9 月 27 日、2023 年 12 月 11 日召开了职工代表大会，经与会代表审议，一致同意选举刘伶女士和周丽女士为公司第六届监事会职工代表监事，任期自本次选举通过之日起至第六届监事会届满之日止。

具体内容详见公司分别于 2023 年 9 月 28 日、2023 年 12 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更职工代表监事的公告》（2023-091）、《关于变更职工代表监事的公告》（2023-101）。

9.出售全资子公司及被动形成财务资助

奥维通信股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 07 月 24 日召开了第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于出售全资子公司 100% 股权暨债务豁免的议案》，同意将持有的全资子公司深圳市奥维通信有限公司（以下简称“深圳奥维”，现已更名为“深圳市明辉欣盛科技有限公司”）100% 股权转让给沈阳明辉科技有限公司，公司同意减免深圳奥维对公司的债务人民币 600.89 万元；即债务减免后，深圳奥维净资产为人民币-4.58 万元；鉴于深圳奥维净资产为负，公司以人民币 1.00 元出售持有深圳奥维的 100% 股权。

公司已收到上述股权转让款，深圳奥维已完成上述股权转让的工商登记变更手续，公司不再持有深圳奥维的股权。

公司于 2023 年 7 月 24 日召开第六届董事会第十七次会议及第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于出售全资子公司 100% 股权后被动形成对外提供财务资助的议案》。深圳奥维股权交割完成后，公司未豁免的深圳奥维对公司所负债务人民币 207.85 万元。

截至本公告披露日，公司已收回财务资助本金人民币 20 万元整。

具体内容详见 2023 年 7 月 25 日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于出售全资子公司 100% 股权暨债务豁免的议案》（公告编号：2023-078）、《关于出售全资子公司 100% 股权后被动形成对外财务资助的公告》（公告编号：2023-079）、《关于出售全资子公司股权进展的公告》（公告编号：2023-081）。

10.成立控股子公司

公司与东台东和欣签署了《合资协议》，并于 2023 年 8 月 18 日召开的第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，同意共同投资人民币 17,000 万元设立无锡东和欣，其中公司以自有资金出资人民币 11,220 万元，持股比例为 66%；合伙企业出资人民币 5,780 万元，持股比例为 34%。

2023 年 8 月 22 日，无锡东和欣已完成工商注册登记，并取得市场监督管理局核发的《营业执照》。

具体内容详见公司于 2023 年 8 月 21 日、2023 年 8 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2023-085）、《关于控股子公司完成工商登记注册的公告》（公告编号：2023-086）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 控股子公司签订重大合同

公司控股子公司无锡东和欣于 2023 年 11 月 11 日与无锡光旭新材料科技有限公司（以下简称“无锡光旭”）签订了《年度订货协议》，合同金额为人民币 12.44 亿元（含税）。

具体内容详见公司于 2023 年 11 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于控股子公司签订重大合同的公告》（公告编号：2023-095）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	52,032,000	15.00%				-750	-750	52,031,250	15.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	52,032,000	15.00%				-750	-750	52,031,250	15.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	52,032,000	15.00%				-750	-750	52,031,250	15.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	294,818,017	85.00%				750	750	294,818,767	85.00%
1、人民币普通股	294,818,017	85.00%				750	750	294,818,767	85.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	346,850,017	100.00%						346,850,017	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股东李晔按高管锁定股条件解锁，解锁限售股股数为 750 股，由有限售条件股份变为无限售条件股份，公司股份总数无变化。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李晔	750	0	750	0	高管锁定股	按高管锁定股条件解锁
合计	750	0	750	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,916	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	45,115	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
杜方	境内自然人	20.00%	69,375,000	0	52,031,250	17,343,750	质押	53,329,952
							冻结	15,973,124
中信证券股份有限公司	国有法人	0.61%	2,131,557	1975218	0	2,131,557	不适用	0
向莉	境内自然人	0.59%	2,040,000	2040000	0	2,040,000	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.49%	1,715,002	1251306	0	1,715,002	不适用	0
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.48%	1,658,843	1383366	0	1,658,843	不适用	0
广发证券	境内非国	0.47%	1,623,315	1623315	0	1,623,315	不适用	0

股份有限公司	有法人							
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.40%	1,387,158	1282158	0	1,387,158	不适用	0
国信证券股份有限公司	国有法人	0.38%	1,333,200	1333200	0	1,333,200	不适用	0
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	境外法人	0.38%	1,308,210	1307160	0	1,308,210	不适用	0
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCF88 (QFII)	境外法人	0.36%	1,253,400	1253400	0	1,253,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间存在关联关系或一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
杜方	17,343,750	人民币普通股	17,343,750					
中信证券股份有限公司	2,131,557	人民币普通股	2,131,557					
向莉	2,040,000	人民币普通股	2,040,000					
UBS AG	1,715,002	人民币普通股	1,715,002					
华泰证券股份有限公司	1,658,843	人民币普通股	1,658,843					
广发证券股份有限公司	1,623,315	人民币普通股	1,623,315					
国泰君安证券股份有限公司	1,387,158	人民币普通股	1,387,158					
国信证券股份有限公司	1,333,200	人民币普通股	1,333,200					
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	1,308,210	人民币普通股	1,308,210					
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCF88 (QFII)	1,253,400	人民币普通股	1,253,400					
前 10 名无限售流通股	未知上述股东之间存在关联关系或一致行动人关系。							

东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	2,131,557	0.61%
向莉	新增	0	0.00%	2,040,000	0.59%
UBS AG	新增	0	0.00%	1,715,002	0.49%
华泰证券股份有限公司	新增	0	0.00%	1,658,843	0.48%
广发证券股份有限公司	新增	0	0.00%	1,623,315	0.47%
国泰君安证券股份有限公司	新增	0	0.00%	1,387,158	0.40%
国信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	1,333,200	0.38%
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	新增	0	0.00%	1,308,210	0.38%
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT8（QFII）	新增	0	0.00%	1,253,400	0.36%
瑞丽市瑞丽湾旅游开发有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%
姜琪	退出	0	0.00%	0	0.00%
何婷	退出	0	0.00%	0	0.00%
周树忠	退出	0	0.00%	0	0.00%
蔡洪旭	退出	0	0.00%	0	0.00%
陈义全	退出	0	0.00%	0	0.00%
张海英	退出	0	0.00%	0	0.00%
金明华	退出	0	0.00%	0	0.00%
蒋伟红	退出	0	0.00%	0	0.00%

注：鉴于上述退出股东均未在中登公司下发的期末前 200 大股东名册中，公司无该数据。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杜方	中国	否
主要职业及职务	奥维通信股份有限公司董事长、总裁；无锡东和欣董事	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	杜方
变更日期	2023 年 02 月 06 日
指定网站查询索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于原控股股东部分股份被司法拍卖完成过户暨公司控制权发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-020）
指定网站披露日期	2023 年 02 月 08 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

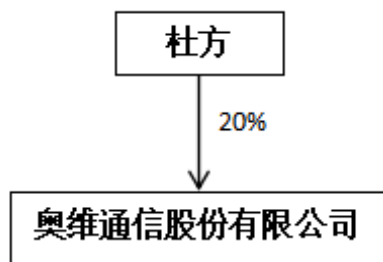
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杜方	本人	中国	否
上海东和欣新材料集团有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	奥维通信股份有限公司董事长、总裁；无锡东和欣董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	单川、吴琼
新实际控制人名称	杜方
变更日期	2023 年 02 月 06 日
指定网站查询索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于原控股股东部分股份被司法拍卖完成过户暨公司控制权发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-020）
指定网站披露日期	2023 年 02 月 08 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]110Z0053 号
注册会计师姓名	王逸飞、王玉宝、孙宇航

审计报告正文

审计报告

容诚审字[2024]110Z0053 号

奥维通信股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了奥维通信股份有限公司（以下简称奥维通信）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于奥维通信，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）收入的确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三、28 及附注五、33，2023 年度奥维通信财务报表收入金额为 23,518.09 万元。收入确认是否恰当对奥维通信经营成果产生很大影响，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

对于销售收入，我们实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评估奥维通信与销售收入确认相关的内部控制设计，并测试关键控制执行的有效性；
- （2）结合合同检查以及与管理层的访谈，对与销售收入确认有关的相关产品控制权转移时点进行分析评估，进而评估奥维通信销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）执行分析程序，主要包括应收账款周转率变动情况、营业收入增长幅度、毛利率波动分析，并结合应收账款等报表项目的审计，分析营业收入是否存在异常情况；
- （4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发运单据及记录、验收单等；
- （5）对主要客户的销售收入进行函证或现场访谈，检查销售收入的真实性及准确性；
- （6）对销售收入执行截止性测试，选取样本，对销售合同、销售发票、发运单据及记录、验收单等与收入确认相关的支持性文件进行复核，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （7）核实审定价格的相关依据：合同中存在可变对价的，核实企业确定可变对价的最佳估计数是否合理；
- （8）评估奥维通信对销售收入的披露是否恰当。

通过实施以上程序，我们认为奥维通信管理层对收入的确认所做的判断是恰当的。

（二）应收账款坏账准备的评估

1. 事项描述

参见财务报表附注三、11 及附注五、4，截至 2023 年 12 月 31 日止，奥维通信应收账款账面余额为 14,218.57 万元，坏账准备期末余额为 2,830.12 万元。由于应收账款账面余额较大，且坏账准备的计提涉及奥维通信管理层（以下简称管理层）的重大判断和估计，因此我们将该事项作为关键审计事项予以关注。

2. 审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的相关程序主要包括：

- （1）评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计及运行的有效性。

(2) 复核应收账款坏账准备计提会计政策及会计估计的合理性。

(3) 对于按单项计提坏账准备的应收账款，复核管理层对于预计信用损失进行评估判断的依据。

(4) 对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性，复核预期信用损失率是否合理，结合账龄分析检查坏账准备计提的准确性。

(5) 结合期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性。

(6) 对应收账款期末余额选取样本实施函证程序，并将函证结果与奥维通信的账务情况进行核对。

(7) 通过公开渠道查询与债务人或其行业发展状况有关的信息，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形。

通过实施以上程序，我们认为奥维通信管理层对应收账款坏账准备所做的判断是恰当的。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括奥维通信 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

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，管理层负责评估奥维通信的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算奥维通信、终止运营或别无其他现实的选择。

奥维通信治理层（以下简称治理层）负责监督奥维通信的财务报告过程。

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，就可能导致对奥维通信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奥维通信不能持续经营。

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

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

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

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。

容诚会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王逸飞（项目合伙人）

中国注册会计师：王玉宝

中国注册会计师：孙宇航

2024 年 4 月 24 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：奥维通信股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	63,026,956.35	218,863,643.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	26,001,657.76	
衍生金融资产		
应收票据	5,623,360.00	1,731,376.00
应收账款	113,884,454.75	150,074,034.27
应收款项融资		
预付款项	94,586,490.50	1,419,585.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,517,444.07	3,922,743.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	169,118,271.17	138,733,930.11
合同资产	4,366,646.19	1,488,511.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,127,426.85	10,871,126.47
流动资产合计	487,252,707.64	527,104,950.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		9,921,825.08
固定资产	37,856,686.93	24,480,713.97
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,100,059.36	
无形资产	2,154,699.10	1,850,424.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,558.13	
递延所得税资产	7,732,147.71	11,698,513.32
其他非流动资产	4,121,743.81	5,001,741.63
非流动资产合计	52,990,895.04	52,953,218.17
资产总计	540,243,602.68	580,058,168.47
流动负债：		
短期借款	21,388,055.55	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,322,325.73	3,133,194.66
应付账款	142,175,013.24	126,696,041.50
预收款项		
合同负债	40,371,997.88	79,508,968.64
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	1,177,324.78	3,063,439.75
应交税费	1,000,345.65	3,563,259.24
其他应付款	4,742,657.30	10,222,246.97
其中：应付利息		49,755.53
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	464,667.86	
其他流动负债	422,484.91	399,770.49
流动负债合计	216,064,872.90	226,586,921.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	608,814.14	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,682,000.00	3,460,000.00
递延所得税负债		170,350.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,290,814.14	3,630,350.70
负债合计	221,355,687.04	230,217,271.95
所有者权益：		
股本	346,850,017.00	346,850,017.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	125,008,469.93	125,008,469.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,224,042.84	30,224,042.84
一般风险准备		
未分配利润	-183,194,614.13	-152,241,633.25
归属于母公司所有者权益合计	318,887,915.64	349,840,896.52
少数股东权益		
所有者权益合计	318,887,915.64	349,840,896.52
负债和所有者权益总计	540,243,602.68	580,058,168.47

法定代表人：杜方 主管会计工作负责人：戴明 会计机构负责人：徐晴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	43,497,390.09	214,671,027.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,623,360.00	1,731,376.00
应收账款	105,312,746.71	150,074,034.27
应收款项融资		
预付款项	88,895,651.58	1,419,585.76
其他应收款	3,499,219.27	10,216,284.86
其中：应收利息		396,890.88
应收股利		
存货	58,878,276.19	138,733,930.11
合同资产	4,366,646.19	1,488,511.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	733,188.12	10,869,172.60

流动资产合计	310,806,478.15	529,203,921.97
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	117,200,000.00	55,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		9,921,825.08
固定资产	37,856,686.93	24,479,680.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,100,059.36	
无形资产	1,745,849.56	1,850,424.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,598,992.43	11,698,513.32
其他非流动资产	4,036,543.81	5,001,741.63
非流动资产合计	169,538,132.09	107,952,184.21
资产总计	480,344,610.24	637,156,106.18
流动负债：		
短期借款	21,388,055.55	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	56,897.23	3,133,194.66
应付账款	89,911,143.18	126,695,785.79
预收款项		
合同负债	37,349,363.71	79,508,968.64
应付职工薪酬	713,536.53	3,059,439.75
应交税费	899,433.57	3,563,259.24
其他应付款	4,700,204.47	3,996,553.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	464,667.86	
其他流动负债	29,647.24	399,770.49
流动负债合计	155,512,949.34	220,356,971.64
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	608,814.14	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,682,000.00	3,460,000.00
递延所得税负债		170,350.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,290,814.14	3,630,350.70
负债合计	160,803,763.48	223,987,322.34
所有者权益：		
股本	346,850,017.00	346,850,017.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	112,375,284.48	112,375,284.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,224,042.84	30,224,042.84
未分配利润	-169,908,497.56	-76,280,560.48
所有者权益合计	319,540,846.76	413,168,783.84
负债和所有者权益总计	480,344,610.24	637,156,106.18

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	235,180,898.58	190,619,658.13
其中：营业收入	235,180,898.58	190,619,658.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	262,027,472.81	225,123,691.48
其中：营业成本	210,666,348.84	169,297,811.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,517,306.63	1,883,309.65
销售费用	14,999,626.17	16,298,744.27

管理费用	23,404,778.96	25,153,913.33
研发费用	14,291,335.70	15,475,542.89
财务费用	-2,851,923.49	-2,985,630.60
其中：利息费用	442,105.16	68,023.99
利息收入	3,422,654.74	3,077,496.66
加：其他收益	2,092,912.76	984,528.52
投资收益（损失以“-”号填列）	2,124,263.21	
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,657.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,716,631.12	-13,759,838.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,494,514.91	-6,262,125.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-118,071.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-27,405,624.29	-53,659,540.29
加：营业外收入	704,012.93	7,790,635.78
减：营业外支出	293,349.79	288,674.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,994,961.15	-46,157,578.65
减：所得税费用	3,958,019.73	7,024,427.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,952,980.88	-53,182,006.08
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-30,952,980.88	-53,182,006.08
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	-30,952,980.88	-53,182,006.08
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-30,952,980.88	-53,182,006.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-30,952,980.88	-53,182,006.08
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.0892	-0.1533
(二) 稀释每股收益	-0.0892	-0.1533

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杜方 主管会计工作负责人：戴明 会计机构负责人：徐晴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	134,522,074.62	190,619,658.13
减：营业成本	111,723,458.01	169,297,811.94
税金及附加	1,438,268.37	1,883,309.65
销售费用	14,806,509.23	16,298,744.27
管理费用	22,245,089.64	24,827,376.14
研发费用	14,291,335.70	15,475,542.89
财务费用	-2,746,773.62	-2,922,964.35
其中：利息费用	442,105.16	68,023.99
利息收入	3,300,937.51	3,010,481.20
加：其他收益	2,092,912.76	984,528.52
投资收益（损失以“-”号填列）	-54,485,960.35	
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）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-1,995,332.22	-14,735,933.17
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-8,473,713.86	-6,262,125.31
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-118,071.59
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-90,097,906.38	-54,371,763.96
加：营业外收入	691,455.32	5,849,410.71
减：营业外支出	292,315.83	279,314.88
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-89,698,766.89	-48,801,668.13
减：所得税费用	3,929,170.19	7,122,577.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-93,627,937.08	-55,924,245.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-93,627,937.08	-55,924,245.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-93,627,937.08	-55,924,245.55
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

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	273,972,626.59	236,196,785.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,161,722.23	17,612,308.79
经营活动现金流入小计	288,134,348.82	253,809,094.53
购买商品、接受劳务支付的现金	374,036,306.17	135,222,853.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,966,682.26	31,930,048.98
支付的各项税费	8,627,573.91	13,525,128.32
支付其他与经营活动有关的现金	32,137,092.26	24,715,721.61
经营活动现金流出小计	442,767,654.60	205,393,752.58
经营活动产生的现金流量净额	-154,633,305.78	48,415,341.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,360.00	160,449.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.55	
收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计	10,004,360.55	160,449.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,180,571.31	1,149,802.66
投资支付的现金	26,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	34,180,571.31	11,149,802.66
投资活动产生的现金流量净额	-24,176,210.76	-10,989,353.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	31,388,055.55	12,229,522.84
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	31,388,055.55	12,229,522.84

偿还债务支付的现金	10,000,000.00	12,229,522.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	434,433.90	68,327.24
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	392,969.15	
筹资活动现金流出小计	10,827,403.05	12,297,850.08
筹资活动产生的现金流量净额	20,560,652.50	-68,327.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,019.65	
五、现金及现金等价物净增加额	-158,254,883.69	37,357,661.05
加：期初现金及现金等价物余额	216,847,410.15	179,489,749.10
六、期末现金及现金等价物余额	58,592,526.46	216,847,410.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
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	183,315,557.87	236,196,785.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,038,850.97	17,545,291.50
经营活动现金流入小计	197,354,408.84	253,742,077.24
购买商品、接受劳务支付的现金	213,996,708.43	135,222,853.67
支付给职工以及为职工支付的现金	27,519,265.27	31,782,621.20
支付的各项税费	8,422,577.20	13,525,128.32
支付其他与经营活动有关的现金	27,538,892.49	24,861,035.35
经营活动现金流出小计	277,477,443.39	205,391,638.54
经营活动产生的现金流量净额	-80,123,034.55	48,350,438.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,360.00	160,449.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1.00	
收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流入小计	10,004,361.00	160,449.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,568,384.27	1,149,802.66
投资支付的现金	112,200,000.00	
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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	119,768,384.27	11,149,802.66
投资活动产生的现金流量净额	-109,764,023.27	-10,989,353.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	31,388,055.55	12,229,522.84
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	31,388,055.55	12,229,522.84
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	12,229,522.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	434,433.90	68,327.24
支付其他与筹资活动有关的现金	392,969.15	

筹资活动现金流出小计	10,827,403.05	12,297,850.08
筹资活动产生的现金流量净额	20,560,652.50	-68,327.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-169,326,405.32	37,292,757.80
加：期初现金及现金等价物余额	212,654,794.02	175,362,036.22
六、期末现金及现金等价物余额	43,328,388.70	212,654,794.02

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	346,850,017.00				125,008,469.93				30,224,042.84		-152,241,633.25		349,840,896.52	349,840,896.52
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	346,850,017.00				125,008,469.93				30,224,042.84		-152,241,633.25		349,840,896.52	349,840,896.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-30,952,980.88		-30,952,980.88	-30,952,980.88
（一）综合收益总											-30,952,980.88		-30,952,980.88	-30,952,980.88

额											8		8		8
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.															

其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2.															

本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	346,850,017.00				125,008,469.93				30,224,042.84		-183,194,614.13		318,887,915.64	318,887,915.64

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	346,850,017.00				125,008,469.93				30,224,042.84		-99,059,627.17		403,022,902.60	403,022,902.60	
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	346,850,017.00				125,008,469.93				30,224,042.84		-99,059,627.17		403,022,902.60	403,022,902.60	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-53,182,006.08		-53,182,006.08	-53,182,006.08	
（一）综合收益总											-53,182,006.08		-53,182,006.08	-53,182,006.08	

额											8		8		8
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.															

其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2.															

本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	346,850,017.00				125,008,469.93				30,224,042.84		-152,241,633.25		349,840,896.52		349,840,896.52

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	346,850,017.00				112,375,284.48				30,224,042.84	-76,280,560.48		413,168,783.84
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	346,850,017.00				112,375,284.48				30,224,042.84	-76,280,560.48		413,168,783.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-93,627,937.08		-93,627,937.08
(一)综										-93,627,937.08		-93,627,937.08

合收益总额											.08		.08
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.其他													
(四)所有者权益													

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、	346,8				112,3				30,22	-		319,5

本期期末余额	50,017.00				75,284.48				4,042.84	169,908.497.56		40,846.76
--------	-----------	--	--	--	-----------	--	--	--	----------	----------------	--	-----------

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	346,850,017.00				112,375,284.48				30,224,042.84	-20,356,314.93		469,093,029.39
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	346,850,017.00				112,375,284.48				30,224,042.84	-20,356,314.93		469,093,029.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-55,924,245.55		-55,924,245.55
（一）综合收益总额										-55,924,245.55		-55,924,245.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所												

有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈												

余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	346,850,017.00				112,375,284.48				30,224,042.84	-76,280,560.48		413,168,783.84

三、公司基本情况

奥维通信股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经辽宁省人民政府辽政[2005]252号《辽宁省人民政府关于沈阳奥维通信技术有限公司变更为奥维通信技术股份有限公司的批复》文件批准，在原沈阳奥维通信技术有限公司的基础上，

整体变更设立的股份有限公司。2005 年 9 月 26 日，公司在沈阳市工商行政管理局办理工商变更登记手续，取得注册号为 2101321101136 的《企业法人营业执照》，公司设立时注册资本为 6,208.58 万元。2005 年 9 月 26 日，公司更名为奥维通信股份有限公司。

2007 年 1 月 10 日，经公司 2006 年年度股东大会审议通过，公司以 2006 年末总股份 6,208.58 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.885 股，股本增至 8,000 万元，并于 2007 年 2 月 6 日取得变更后的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为 8,000 万元。

2008 年 4 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]510 号《关于核准奥维通信股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，公司采用网下询价配售与网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A 股）2,700 万股，公开发行后，公司总股份变更为 10,700 万股。经深圳证券交易所批准，本公司社会公众股 2,700 万股，于 2008 年 5 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2010 年 4 月 29 日，经公司 2009 年年度股东大会审议通过，公司以 2009 年末总股份 10,700 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，并于 2010 年 5 月 20 日取得变更后的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为 16,050 万元。

2011 年 12 月 16 日，根据公司 2011 年度第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准奥维通信股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1503 号文）核准，公司非公开发行新股 1,790 万股，公司增加注册资本人民币 1,790 万元，变更后的注册资本为人民币 17,840 万元。

2012 年 3 月 21 日，经公司 2011 年年度股东大会审议通过，公司以 2011 年末总股份 17,840 万股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金（含税）。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，并于 2012 年 4 月 18 日取得变更后的《企业法人营业执照》，公司注册资本变更为 35,680 万元。

2021 年度，经公司第五届董事会第二十二次会议、二〇二一年第一次临时股东大会审议通过，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份，用于注销并减少注册资本。2021 年度公司累计回购股份数量为 9,949,983 股，全部用于注销并减少注册资本。上述股份注销事宜已于 2021 年 8 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，公司总股本变更为 346,850,017 股。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为 346,850,017.00 元，实收资本为 346,850,017.00 元。

公司经营范围：许可项目：建筑智能化系统设计，建筑智能化工程施工，广播电视传输设备制造，道路机动车辆生产，货物进出口，进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：通信设备制造，通信设备销售，移动终端设备制造，移动终端设备销售，电子元器件制造，电子元器件零售，光电子元器件制造，光电子元器件销售，电子产品销售，可穿戴智能设备制造，可穿戴智能设备销售，虚拟现实设备制造，计算机软硬件及外围设备制造，计算机软硬件及辅助设备零售，软件开发，软件销售，计算机及通讯设备租赁，数据处理和存储支持服务，数字视频监控系统制造，数字视频监控系统销售，安防设备制造，安防设备销售，物联网技术研发，物联网技术服务，物联网设备制造，物联网设备销售，物联网应用服务，专业设计服务，工业自动控制系统装置制造，工业自动控制系统装置销售，仪器仪表制造，仪器仪表销售，输配电及控制设备制造，智能输配电及控制设备销售，网络设备制造，网络设备销售，信息系统集成服务，信息系统运行维护服务，信息技术咨询服务，金属制品研发，金属制品销售，金属链条及其他金属制品制造，金属链条及其他金属制品销售，办公设备销售，家具制造，家具销售，非居住房地产租赁，住房租赁，电池制造，电池销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，模拟训练器材研制、生产、销售，射击靶场设备及系统研制、生产、销售，实兵交战训练系统研制、生产、销售，战场环境模拟系统研制、生产销售，训练信息管理系统研制、生产、销售，无人飞行器仿真及训练系统研制、生产、销售，靶场场地、场馆及配套工程的建设与系统集成，光电对抗、雷达对抗系统研制、生产、销售，通信及干扰器材研制、生产、销售。（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）。

公司的经营地址：辽宁省沈阳市浑南新区高歌路 6 号。法定代表人杜方。

财务报告批准报出日：本财务报告业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过 1 年且重要的预付款项	账龄超过 1 年预付款项占预付款项总额的 10%以上且金额大于 300 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 300 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	账龄超过 1 年或逾期的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	账龄超过 1 年或逾期的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占公司合并净资产 5%以上或子公司净利润占公司合并净利润的 10%以上或子公司收入金额占集团收入 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”之“6、特殊交易的会计处理”。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”之“6、特殊交易的会计处理”。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

2. 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- （1）该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- （2）该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- （3）该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

3. 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- （1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- （2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- （3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- （4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

4. 报告期内增减子公司的处理

（1）增加子公司或业务

①同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

②非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

②编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

③编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

5. 合并抵销中的特殊考虑

(1) 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(2) “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

(3) 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(4) 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

(5) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

6. 特殊交易的会计处理

(1) 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

①通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

(3) 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

①一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

(5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

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

2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

2. 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。对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；对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，计入当期损益。

3. 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（3）外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（4）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3. 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债。

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

5. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用

损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A. 应收票据确定组合的依据如下：

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合以账龄作为信用风险特征
组合 2：银行承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本组合不计提坏账准备

B. 应收账款确定组合的依据如下：

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收通信行业客户款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：应收金属制品行业客户款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

C. 其他应收款确定组合的依据如下：

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：应收利息	本组合为应收非金融机构的利息，以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：应收股利	本组合为应收股利
组合 3：应收其他款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

D. 合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：通信行业未到期质保金	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征

组合 2：金属制品行业未到期质保金	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征
-------------------	---------------------

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ② 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ④ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ⑤ 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑥ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑦ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑧ 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

（1）终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

（3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

7. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8. 金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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。

（1）估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

12、应收票据

详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、应收账款

详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、应收款项融资

详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

15、其他应收款

详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

17、存货

1. 存货的分类

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、安装过程中的在产品、在生产、安装过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按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，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

（1）产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

（3）存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

（4）资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5. 周转材料的摊销方法

（1）低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(3) 金属制品业务中金额较大的备品备件摊销方法：按实际产量占设计使用总产量的比例摊销。

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

3. 终止经营的认定标准

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并，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；

②同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

③非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

(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投资成本：

①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；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

(1) 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4. 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“18、持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“30、长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。计提资产减值的方法详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“30、长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30.00	5.00	3.167

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	5%	3.167%
仪器仪表	年限平均法	2-4	5%	39.58%
电子设备	年限平均法	2-4-3	5%	39.58%-31.67%
运输工具	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19%
其他设备	年限平均法	2-4	5%	39.58%

25、在建工程

1. 在建工程以立项项目分类核算。
2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之

日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化率以及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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	47.5 年	法定使用权
软件及其他	3-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

(3) 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(1) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32、合同负债

详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“16、合同资产”。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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) 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(4) 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- ①企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- ②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

④确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- A. 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- B. 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- C. 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- (1) 符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- (2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本；
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4. 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

(2) 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。

以权益结算的股份支付

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

5. 股份支付计划修改的会计处理

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。

6. 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(5) 客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

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

2. 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含销售军工信息化产品、网络优化覆盖设备以及金属制品材料等的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：公司销售的商品需要安装和验收的，在安装验收完毕，公司获取验收证明或依据合同达到验收条件时确认收入；公司销售的商品不需要安装和验收的，在发货后并经客户签收后确认收入。

（2）提供技术服务合同

公司技术服务业务主要是根据客户的需求，为其提供专业的技术服务。

对于合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，公司在满足提供劳务收入的确认条件时，按合同约定的服务期限采用直线法确认技术服务收入的实现；对于按次提供劳务的技术服务，公司在劳务已经提供，并符合合同约定的服务条款，同时满足劳务收入确认条件时，确认技术服务收入的实现。

（3）系统解决方案

本公司与客户之间的军工信息化产品解决方案和网络优化覆盖设备解决方案合同主要包括方案设计、提供相关产品、设备安装及调试至达到与客户约定的质量要求。公司在安装调试完毕验收后，且收入金额已确定，取得明确的收款证据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

2. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

3. 政府补助的会计处理

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（3）政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

1. 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- （1）该项交易不是企业合并；
- （2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- （1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- （2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

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

2. 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

(1) 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

① 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

(1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

(2) 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

(3) 可弥补亏损和税款抵减

① 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

② 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

(4) 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(5) 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的

递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

4. 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

1. 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“34、预计负债”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

(2) 租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

（4）售后租回

本公司按照本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“37、收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

2. 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法(或其他系统合理的方法)将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

本公司按照本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“37、收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 债务重组

(1) 本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的

公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售、技术服务收入、安装工程收入、房屋租赁收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	2%

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
沈阳市奥维通信有限公司	25%
东和欣新材料产业（无锡）有限公司	25%

2、税收优惠

公司经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合审查，通过高新技术企业复审，于 2023 年 12 月 20 日取得以上部门联合重新颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司依法享有自 2023 年 1 月起至 2025 年 12 月止按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,546.44	2,653.67
银行存款	58,590,980.02	218,482,707.94
其他货币资金	4,434,429.89	378,281.78
合计	63,026,956.35	218,863,643.39

其他说明：

其他货币资金中 4,434,429.89 元系公司存入的保函保证金及承兑汇票保证金，使用权受限情况详见本报告第十节财务报告中“七 合并财务报表项目注释”之“31、所有权或使用权受到限制的资产”。除保证金 4,434,429.89 元之外，期末货币资金中无其他因质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,001,657.76	
其中：		
理财产品	26,001,657.76	
其中：		
合计	26,001,657.76	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,173,740.00	350,000.00
商业承兑票据	4,449,620.00	1,381,376.00
合计	5,623,360.00	1,731,376.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,530,340.00	100.00%	1,906,980.00	25.32%	5,623,360.00	1,804,080.00	100.00%	72,704.00	4.03%	1,731,376.00
其中：										
组合1商业承兑汇票	6,356,600.00	84.41%	1,906,980.00	30.00%	4,449,620.00	1,454,080.00	80.60%	72,704.00	5.00%	1,381,376.00
组合2	1,173,740.00	15.59%			1,173,740.00	350,000.00	19.40%			350,000.00

银行承兑汇票	40.00				40.00	.00				.00
合计	7,530,340.00	100.00%	1,906,980.00	25.32%	5,623,360.00	1,804,080.00	100.00%	72,704.00	4.03%	1,731,376.00

按组合计提坏账准备：组合 1 商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2-3 年	6,356,600.00	1,906,980.00	30.00%
合计	6,356,600.00	1,906,980.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按组合计提坏账准备：组合 2 银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,173,740.00		
合计	1,173,740.00		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(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：

单位：元

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	
商业承兑汇票坏账准备	72,704.00	1,834,276.00				1,906,980.00
合计	72,704.00	1,834,276.00				1,906,980.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	47,688,365.73	69,954,958.05
1 至 2 年	43,398,017.90	78,303,643.36
2 至 3 年	39,110,370.77	4,873,374.58
3 年以上	11,988,932.34	53,637,594.80
3 至 4 年	2,048,216.24	30,498,008.93
4 至 5 年	5,604,617.48	5,293,837.31
5 年以上	4,336,098.62	17,845,748.56
合计	142,185,686.74	206,769,570.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						29,546,888.08	14.29%	29,546,888.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	142,185,686.74	100.00%	28,301,231.99	19.90%	113,884,454.75	177,222,682.71	85.71%	27,148,648.44	15.32%	150,074,034.27
其中：										

组合 1 应收通 信行业 客户款	133,162 ,836.17	93.65%	27,850, 089.46	20.91%	105,312 ,746.71	177,222 ,682.71	85.71%	27,148, 648.44	15.32%	150,074 ,034.27
组合 2 应收金 属制品 行业客 户款	9,022,8 50.57	6.35%	451,142 .53	5.00%	8,571,7 08.04					
合计	142,185 ,686.74	100.00%	28,301, 231.99	19.90%	113,884 ,454.75	206,769 ,570.79	100.00%	56,695, 536.52	27.42%	150,074 ,034.27

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备

单位：元

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
客户一	2,485,969.81	2,485,969.81				
客户二	2,131,825.10	2,131,825.10				
客户三	1,971,034.00	1,971,034.00				
客户四	1,337,129.57	1,337,129.57				
客户五	1,323,688.20	1,323,688.20				
客户六	1,246,095.00	1,246,095.00				
客户七	1,115,174.53	1,115,174.53				
客户八	1,049,660.48	1,049,660.48				
客户九	930,387.20	930,387.20				
客户十	866,535.63	866,535.63				
客户十一	859,306.55	859,306.55				
客户十二	857,709.25	857,709.25				
客户十三	790,995.39	790,995.39				
客户十四	723,717.12	723,717.12				
客户十五	707,828.85	707,828.85				
客户十六	705,940.00	705,940.00				
客户十七	617,002.93	617,002.93				
客户十八	548,133.29	548,133.29				
客户十九	512,400.00	512,400.00				
客户二十	500,000.00	500,000.00				
客户二十一	497,022.51	497,022.51				
客户二十二	461,719.81	461,719.81				
客户二十三	419,001.22	419,001.22				
客户二十四	390,253.00	390,253.00				
客户二十五	375,738.98	375,738.98				
客户二十六	371,491.22	371,491.22				
客户二十七	352,686.57	352,686.57				
客户二十八	330,754.36	330,754.36				
客户二十九	328,000.00	328,000.00				
客户三十	315,739.74	315,739.74				
客户三十一	314,185.14	314,185.14				
客户三十二	282,499.02	282,499.02				
客户三十三	259,400.00	259,400.00				
客户三十四	251,306.83	251,306.83				
客户三十五	244,629.48	244,629.48				
客户三十六	240,147.46	240,147.46				
客户三十七	234,176.33	234,176.33				
客户三十八	233,752.81	233,752.81				
其他客户	2,363,850.70	2,363,850.70				
合计	29,546,888.0	29,546,888.0				

	8	8			
--	---	---	--	--	--

按组合计提坏账准备：组合 1 应收通信行业客户款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,665,515.16	1,933,275.76	5.00%
1-2 年	43,398,017.90	4,339,801.79	10.00%
2-3 年	39,110,370.77	11,733,111.19	30.00%
3-4 年	2,048,216.24	1,024,108.12	50.00%
4-5 年	5,604,617.48	4,483,693.98	80.00%
5 年以上	4,336,098.62	4,336,098.62	100.00%
合计	133,162,836.17	27,850,089.46	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按组合计提坏账准备：组合 2 应收金属制品行业客户款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,022,850.57	451,142.53	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	9,022,850.57	451,142.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	56,695,536.52	783,170.88	45,100.00	29,222,575.41		28,301,231.99
合计	56,695,536.52	783,170.88	45,100.00	29,222,575.41		28,301,231.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

本期计提、收回或转回的坏账准备：计提 783,170.88 元，本期收回以前期间已核销的坏账准备金额为 45,100.00 元；
本期实际核销的坏账准备金额为 29,222,575.41 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,222,575.41

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期实际核销的坏账准备金额为 29,222,575.41 元，主要系针对账龄较长、后续无法收回的传统通信室分业务应收账款核销坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	22,275,871.70	0.00	22,275,871.70	14.63%	5,107,239.88
第二名	18,451,785.33	110,103.51	18,561,888.84	12.19%	7,170,747.74
第三名	17,749,550.00	0.00	17,749,550.00	11.66%	1,774,955.00
第四名	15,429,316.95	1,274,240.05	16,703,557.00	10.97%	4,839,613.85
第五名	9,273,504.00	0.00	9,273,504.00	6.09%	463,675.20
合计	83,180,027.98	1,384,343.56	84,564,371.54	55.54%	19,356,231.67

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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
未到期的质保金	5,352,662.03	986,015.84	4,366,646.19	1,624,573.50	136,062.39	1,488,511.11
合计	5,352,662.03	986,015.84	4,366,646.19	1,624,573.50	136,062.39	1,488,511.11

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
未到期的质保金	2,878,135.08	主要系随着公司本报告期营业收入确认期末应收未到期质保金增长。
合计	2,878,135.08	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,352,662.03	100.00%	986,015.84	18.42%	4,366,646.19	1,624,573.50	100.00%	136,062.39	8.38%	1,488,511.11
其中：										
组合 1 通信行业未到期质保金	5,352,662.03	100.00%	986,015.84	18.42%	4,366,646.19	1,624,573.50	100.00%	136,062.39	8.38%	1,488,511.11
组合 2 金属制品行业未到期质保金										
合计	5,352,662.03	100.00%	986,015.84	18.42%	4,366,646.19	1,624,573.50	100.00%	136,062.39	8.38%	1,488,511.11

按组合计提坏账准备：组合 1 通信行业未到期质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,380,811.07	119,040.55	5.00%
1-2 年	122,900.00	12,290.00	10.00%
2-3 年	2,848,950.96	854,685.29	30.00%
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	5,352,662.03	986,015.84	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	849,953.45			
合计	849,953.45			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

（7）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8）其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,517,444.07	3,922,743.19
合计	3,517,444.07	3,922,743.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露□适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及借款	664,951.23	1,525,992.25

保证金及押金	1,099,908.62	2,303,080.28
往来款及其他	1,752,584.22	93,670.66
合计	3,517,444.07	3,922,743.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,154,364.45	2,103,017.06
1 至 2 年	1,300,695.01	1,542,553.15
2 至 3 年	804,698.44	120,187.28
3 年以上	257,686.17	156,985.70
3 至 4 年	253,686.17	10,000.00
4 至 5 年	4,000.00	146,985.70
合计	3,517,444.07	3,922,743.19

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备						14,877,866.61	72.16%	14,877,866.61	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	5,161,190.31	100.00%	1,643,746.24	31.85%	3,517,444.07	5,739,929.06	27.84%	1,817,185.87	31.66%	3,922,743.19
其中：										
组合 3：应收其他款项	5,161,190.31	100.00%	1,643,746.24	31.85%	3,517,444.07	5,739,929.06	27.84%	1,817,185.87	31.66%	3,922,743.19
合计	5,161,190.31	100.00%	1,643,746.24	31.85%	3,517,444.07	20,617,795.67	100.00%	16,695,052.48	80.97%	3,922,743.19

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备

单位：元

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
杨东琼	14,877,866.61	14,877,866.61				
合计	14,877,866.61	14,877,866.61				

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,215,120.47	60,756.02	5.00%
1-2 年	1,445,216.68	144,521.67	10.00%
2-3 年	1,005,873.05	201,174.61	20.00%
3-4 年	507,372.35	253,686.18	50.00%
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00%
5 年以上	967,607.76	967,607.76	100.00%
合计	5,161,190.31	1,643,746.24	

确定该组合依据的说明：

具体见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,817,185.87		14,877,866.61	16,695,052.48
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-172,439.63			-172,439.63
本期转回			6,161,638.37	6,161,638.37
本期核销			8,716,228.24	8,716,228.24
其他变动	1,000.00			1,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	1,643,746.24			1,643,746.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

具体见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况详见本报告第十节 财务报告中“十八 其他重要事项”之“2、债务重组”。

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：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	16,695,052.48	-172,439.63	6,161,638.37	8,716,228.24	1,000.00	1,643,746.24

合计	16,695,052.48	-172,439.63	6,161,638.37	8,716,228.24	1,000.00	1,643,746.24
----	---------------	-------------	--------------	--------------	----------	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

报告期收回或转回金额重要的其他应收款具体事由详见本报告第十节 财务报告中“十八 其他重要事项”之“2、债务重组”。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	8,716,228.24

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

报告期核销金额重要的其他应收款具体事由详见本报告第十节 财务报告中“十八 其他重要事项”之“2、债务重组”。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	2,078,500.00	4 年以内	40.27%	405,398.90
第二名	保证金	929,300.00	2-3 年	18.01%	185,860.00
第三名	保证金	330,000.00	5 年以上	6.39%	330,000.00
第四名	保证金	280,000.00	5 年以上	5.43%	280,000.00
第五名	保证金	175,436.44	5 年以上	3.40%	175,436.44
合计		3,793,236.44		73.50%	1,376,695.34

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	93,950,857.97	99.33%	1,340,922.49	94.46%
1 至 2 年	556,969.26	0.59%		
2 至 3 年	0.00	0.00%	61,600.00	4.34%
3 年以上	78,663.27	0.08%	17,063.27	1.20%
合计	94,586,490.50		1,419,585.76	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	46,810,861.14	49.49
第二名	30,378,000.00	32.12
第三名	11,897,902.20	12.58
第四名	1,113,525.00	1.18
第五名	880,976.23	0.93
合计	91,081,264.57	96.30

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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	20,630,162.32	29,129.20	20,601,033.12	7,611,348.88	5,716,765.16	1,894,583.72
在产品	92,274,127.35	7,686,877.69	84,587,249.66	178,055,477.35	41,244,045.61	136,811,431.74
库存商品	39,411,054.35		39,411,054.35			
周转材料	11,233,017.79	20,801.05	11,212,216.74			
消耗性生物资产			0.00			
合同履约成本			0.00			

发出商品			0.00			
自制半成品	0.00		0.00	27,914.65		27,914.65
委托加工物资	13,306,717.30		13,306,717.30			
合计	176,855,079.11	7,736,807.94	169,118,271.17	185,694,740.88	46,960,810.77	138,733,930.11

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	5,716,765.16			5,687,635.96		29,129.20
在产品	41,244,045.61	7,686,877.69		41,244,045.61		7,686,877.69
周转材料		20,801.05				20,801.05
自制半成品						
委托加工物资						
合计	46,960,810.77	7,707,678.74	0.00	46,931,681.57	0.00	7,736,807.94

本报告期，公司计提减值准备 7,707,678.74 元，主要系公司对在验收交付结算方面存在较大不确定性的项目及亏损合同等计提的存货跌价准备。存货跌价准备本期转销 46,931,681.57 元，主要系针对库龄较长、后续无法结算的传统通信室分业务在建项目核销存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	668,887.17	821,058.94
待抵扣及待认证增值税	6,394,238.73	1,953.87
待摊费用	64,300.95	48,113.66
收购意向金		10,000,000.00
合计	7,127,426.85	10,871,126.47

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利息	计提减值准备	其他		

					益			润				
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,632,172.31			15,632,172.31
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	15,632,172.31			15,632,172.31
(1) 处置				
(2) 其他转出	15,632,172.31			15,632,172.31
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,710,347.23			5,710,347.23
2. 本期增加金额	346,825.35			346,825.35
(1) 计提或	346,825.35			346,825.35

摊销				
3. 本期减少金额	6,057,172.58			6,057,172.58
(1) 处置				
(2) 其他转出	6,057,172.58			6,057,172.58
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	9,921,825.08			9,921,825.08

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,856,686.93	24,480,713.97
固定资产清理		
合计	37,856,686.93	24,480,713.97

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	仪器仪表	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	37,023,039.94	22,104,079.21	1,827,558.81	1,183,398.88	2,834,274.92	64,972,351.76
2. 本期增加金额	15,632,172.31	204,690.26	5,243,398.23	784,063.64	572,237.49	22,436,561.93
(1) 购置		204,690.26	5,243,398.23	784,063.64	572,237.49	6,804,389.62
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入	15,632,172.31					15,632,172.31
3. 本期减少金额			389,333.00	20,679.21	36,324.78	446,336.99
(1) 处置或报废			389,333.00	20,679.21	36,324.78	446,336.99
4. 期末余额	52,655,212.25	22,308,769.47	6,681,624.04	1,946,783.31	3,370,187.63	86,962,576.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,099,790.22	20,883,152.90	1,118,896.68	1,026,674.74	2,363,123.25	40,491,637.79
2. 本期增加金额	7,353,189.83	107,248.53	1,062,121.32	248,221.03	267,491.41	9,038,272.12
(1) 计提	1,296,017.25	107,248.53	1,062,121.32	248,221.03	267,491.41	2,981,099.54
(2) 其他转入	6,057,172.58					6,057,172.58
3. 本期减少金额			369,866.35	19,645.25	34,508.54	424,020.14
(1) 处置或报废			369,866.35	19,645.25	34,508.54	424,020.14

4. 期末余额	22,452,980.05	20,990,401.43	1,811,151.65	1,255,250.52	2,596,106.12	49,105,889.77
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1)						
(2)						
其他转入						
3. 本期减少金额						
(1)						
(2)						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	30,202,232.20	1,318,368.04	4,870,472.39	691,532.79	774,081.51	37,856,686.93
2. 期初账面价值	21,923,249.72	1,220,926.31	708,662.13	156,724.14	471,151.67	24,480,713.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	7,680,650.03

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,414,362.08	1,414,362.08
		0.00
3. 本期减少金额		0.00
		0.00
4. 期末余额	1,414,362.08	1,414,362.08
二、累计折旧		0.00
1. 期初余额		0.00
2. 本期增加金额	314,302.72	314,302.72
(1) 计提	314,302.72	314,302.72
		0.00
3. 本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
		0.00
4. 期末余额	314,302.72	314,302.72
三、减值准备		0.00
1. 期初余额		0.00
2. 本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
		0.00
3. 本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
		0.00
4. 期末余额		0.00
四、账面价值		0.00
1. 期末账面价值	1,100,059.36	1,100,059.36
2. 期初账面价值		0.00

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,704,000.00			2,779,154.18	5,483,154.18
2. 本期增加金额				438,053.10	438,053.10
(1) 购置				438,053.10	438,053.10
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3. 本期减少金额				19,417.48	19,417.48
(1) 处置					0.00
(2) 报废				19,417.48	19,417.48
4. 期末余额	2,704,000.00			3,197,789.80	5,901,789.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	958,259.72			2,674,470.29	3,632,730.01
2. 本期增加金额	56,926.32			76,851.85	133,778.17
(1) 计提	56,926.32			76,851.85	133,778.17
					0.00
3. 本期减少金额				19,417.48	19,417.48
(1) 处置					0.00
(2) 报废				19,417.48	19,417.48
4. 期末余额	1,015,186.04	0.00	0.00	2,731,904.66	3,747,090.70
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
(2) 报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	1,688,813.96	0.00	0.00	465,885.14	2,154,699.10
2. 期初账面 价值	1,745,740.28	0.00	0.00	104,683.89	1,850,424.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

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
阿里云服务费		28,753.81	3,195.68		25,558.13
合计		28,753.81	3,195.68		25,558.13

其他说明：

29、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**

单位：元

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
内部交易未实现利润	61,376.11	15,344.03		
可抵扣亏损	56,187,850.90	8,428,177.63	77,990,088.81	11,698,513.32
信用减值准备-应收账款坏账准备	451,142.53	112,785.63		
信用减值准备-其他应收款坏账准备	959.20	239.80		
资产减值准备-存货跌价准备	20,801.05	5,200.26		

合计	56,722,129.79	8,561,747.35	77,990,088.81	11,698,513.32
----	---------------	--------------	---------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
允许税前一次性计入损益的固定资产	5,527,901.36	829,185.20	1,135,671.33	170,350.70
交易性金融资产公允价值变动	1,657.76	414.44		
合计	5,529,559.12	829,599.64	1,135,671.33	170,350.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	829,599.64	7,732,147.71		11,698,513.32
递延所得税负债	829,599.64			170,350.70

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	65,754,876.34	48,999,226.10
可抵扣亏损	152,863,145.26	113,987,380.42
合计	218,618,021.60	162,986,606.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,944,262.88	
2024 年	704,086.16	4,474,799.97	
2025 年		41,568,501.52	
2026 年		1,397,506.30	
2027 年		55,855.83	
2028 年	1,534,303.70	1,534,303.70	
2029 年	15,938,448.13	18,300,739.80	
2030 年	24,494,141.85	4,703,537.53	
2031 年	2,011,633.59		
2032 年	21,096,269.78	40,007,872.89	
2033 年	87,084,262.05		
合计	152,863,145.26	113,987,380.42	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

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
合同资产	4,673,979.11	637,435.30	4,036,543.81	5,702,294.21	700,552.58	5,001,741.63
预付长期资产款	85,200.00		85,200.00			
合计	4,759,179.11	637,435.30	4,121,743.81	5,702,294.21	700,552.58	5,001,741.63

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	169,001.39	169,001.39	冻结	保函保证金	169,001.39	169,001.39	冻结	保函保证金
货币资金	4,265,428.50	4,265,428.50	冻结	票据保证金	209,102.85	209,102.85	冻结	票据保证金
货币资金					1,638,129.00	1,638,129.00	冻结	合同纠纷冻结
合计	4,434,429.89	4,434,429.89			2,016,233.24	2,016,233.24		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	21,388,055.55	
合计	21,388,055.55	

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		524,020.42
银行承兑汇票	4,322,325.73	2,609,174.24
合计	4,322,325.73	3,133,194.66

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	124,967,518.86	103,467,056.05
应付安装费及工程款	17,152,301.21	23,228,729.74
其他	55,193.17	255.71
合计	142,175,013.24	126,696,041.50

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	13,922,262.40	尚未结算
供应商二	4,054,429.68	尚未结算
供应商三	3,165,212.48	未达到结算条件
供应商四	3,162,849.57	未达到结算条件
合计	24,304,754.13	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		49,755.53

其他应付款	4,742,657.30	10,172,491.44
合计	4,742,657.30	10,222,246.97

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息		49,755.53
合计		49,755.53

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,902,953.46	2,066,799.04
往来款及其他	2,839,703.84	3,105,692.40
股权收购款	0.00	5,000,000.00
合计	4,742,657.30	10,172,491.44

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款及工程款	40,371,997.88	79,508,968.64
合计	40,371,997.88	79,508,968.64

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目一	8,362,831.87	尚未结算
项目二	4,327,429.74	尚未结算
项目三	3,234,428.13	尚未结算
合计	15,924,689.74	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款及工程款	-39,136,970.76	主要系本报告期军工项目验收结算所致
合计	-39,136,970.76	——

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,822,150.34	21,687,092.93	24,090,693.74	418,549.53
二、离职后福利-设定提存计划		1,890,083.36	1,844,844.64	45,238.72
三、辞退福利	241,289.41	2,562,841.52	2,090,594.40	713,536.53
合计	3,063,439.75	26,140,017.81	28,026,132.78	1,177,324.78

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,822,150.34	18,240,059.59	20,672,657.06	389,552.87
2、职工福利费		697,522.98	697,522.98	
3、社会保险费		1,112,555.23	1,083,558.57	28,996.66
其中：医疗保险费		957,242.70	929,825.28	27,417.42
工伤保险费		94,586.68	93,007.44	1,579.24
生育保险费		60,725.85	60,725.85	
4、住房公积金		1,308,358.58	1,308,358.58	
5、工会经费和职工教育经费		328,596.55	328,596.55	
合计	2,822,150.34	21,687,092.93	24,090,693.74	418,549.53

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		1,832,807.73	1,788,939.89	43,867.84
2、失业保险费		57,275.63	55,904.75	1,370.88
合计		1,890,083.36	1,844,844.64	45,238.72

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	629,050.42	3,021,626.54
企业所得税	100,912.08	
个人所得税	81,232.88	41,470.69
城市维护建设税	43,905.02	211,385.35
教育费附加	18,816.44	90,593.72
地方教育费	12,544.29	60,395.81
房产税	53,238.31	57,406.86
其他	60,646.21	80,380.27
合计	1,000,345.65	3,563,259.24

其他说明：

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	464,667.86	
合计	464,667.86	

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	422,484.91	399,770.49
合计	422,484.91	399,770.49

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计		---											---

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,122,765.26	
未确认融资费用	-49,283.26	
一年内到期的租赁负债	-464,667.86	
合计	608,814.14	

其他说明：

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,460,000.00	3,082,000.00	1,860,000.00	4,682,000.00	项目尚未验收
合计	3,460,000.00	3,082,000.00	1,860,000.00	4,682,000.00	--

其他说明：

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动转出	期末余额	与资产相关/与收益相关
超远距离无线同步自组织传感网络	1,600,000.00	1,200,000.00				2,800,000.00	与收益相关
2021 年度军品配套额增加补助	325,000.00			325,000.00			与收益相关
2021 年度军队武器装备首台（套）研制及推广应用补助	1,535,000.00			1,535,000.00			与收益相关
2022 年跨越式提升项目		962,000.00				962,000.00	与收益相关
2022 年武器装备配套补助		920,000.00				920,000.00	与收益相关
合计	3,460,000.00	3,082,000.00		1,860,000.00		4,682,000.00	

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

52、股本

单位：元

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	346,850,017.00						346,850,017.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，公司股本中控股股东和持股 5.00%以上股东因质押、冻结等事项所涉及的股数合计 6,930.31 万股，占股份总数的 19.98%。

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、资本公积

单位：元

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）	111,875,284.48			111,875,284.48
其他资本公积	13,133,185.45			13,133,185.45
合计	125,008,469.93			125,008,469.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

57、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,224,042.84			30,224,042.84
合计	30,224,042.84			30,224,042.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-152,241,633.25	-99,059,627.17
调整后期初未分配利润	-152,241,633.25	-99,059,627.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-30,952,980.88	-53,182,006.08
期末未分配利润	-183,194,614.13	-152,241,633.25

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,856,747.35	210,055,501.06	186,662,359.09	168,328,642.46
其他业务	3,324,151.23	610,847.78	3,957,299.04	969,169.48
合计	235,180,898.58	210,666,348.84	190,619,658.13	169,297,811.94

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

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	235,180,898.58	—	190,619,658.13	—
营业收入扣除项目合	3,840,586.14	租赁及物业费等等与主	3,957,299.04	租赁及物业费收入

计金额		营业务无关的收入及 贸易收入		等，与主营业务无关
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.63%	—	2.08%	—
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。	3,324,151.23	租赁及物业费等等与主营业务无关的收入	3,957,299.04	租赁及物业费收入等，与主营业务无关
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。	516,434.91	贸易业务产生收入		
与主营业务无关的业务收入小计	3,840,586.14	租赁及物业费等等与主营业务无关的收入及贸易收入	3,957,299.04	租赁及物业费收入等，与主营业务无关
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	—	0.00	—
营业收入扣除后金额	231,340,312.44	—	186,662,359.09	—

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	235,180,898.58	210,666,348.84					235,180,898.58	210,666,348.84
其中：								
军工信息化产品及解决方案	130,225,588.84	110,655,551.45					130,225,588.84	110,655,551.45
网络优化覆盖设备及解决方案	468,125.27	457,058.78					468,125.27	457,058.78
金属制品销售业务	101,163,033.24	98,942,890.83					101,163,033.24	98,942,890.83
其他	3,324,151.23	610,847.78					3,324,151.23	610,847.78
按经营地区分类								
其中：								
海外								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	235,180,898.58	210,666,348.84			0.00	0.00	235,180,898.58	210,666,348.84
其中：								
收入在某一时点确认	231,856,747.35	210,055,501.06					231,856,747.35	210,055,501.06
收入在某一时段确认	3,324,151.23	610,847.78					3,324,151.23	610,847.78
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	235,180,898.58	210,666,348.84					235,180,898.58	210,666,348.84

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

销售商品类业务，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。提供技术服务类业务，对于合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的服务期限采用直线法确认已完成的履约义务；对于按次提供劳务的技术服务，本公司在劳务已经提供，并符合合同约定的服务条款，同时满足劳务收入确认条件时完成履约义务。系统解决方案业务，公司在安装调试完毕验收后，且收入金额已确定，取得明确的收款证据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量后完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

61、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	285,083.41	516,927.65
教育费附加	122,184.44	221,477.00
房产税	668,040.14	688,882.32
土地使用税	138,463.20	138,463.20
车船使用税	10,135.00	5,740.00
印花税	211,824.38	163,960.14
地方教育费	81,456.27	147,651.32
河道维护费	119.79	208.02
合计	1,517,306.63	1,883,309.65

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,075,794.75	13,197,348.12
差旅费	472,179.50	333,049.75
办公费	901,872.05	990,956.18
折旧费	2,608,418.37	1,578,761.13
交通运输费	1,025,953.30	644,420.60
业务招待费	1,797,864.38	1,770,996.42
专业服务咨询费	2,326,423.66	3,826,256.30
租赁及物业水电费	1,303,013.32	1,204,950.99
无形资产摊销	133,778.17	80,048.97
其他	1,759,481.46	1,527,124.87
合计	23,404,778.96	25,153,913.33

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,423,587.58	8,942,172.67
差旅费	373,182.32	458,170.64
办公费	624,280.74	691,963.72
交通运输费	37,758.24	115,008.48
业务招待费	1,714,205.02	1,767,377.91
售后费用	1,694,216.86	993,950.76
专业服务费	998,537.15	781,872.05
租赁费	298,887.94	1,183,711.08
广告宣传费	757,641.24	35,996.12
其他	3,077,329.08	1,328,520.84
合计	14,999,626.17	16,298,744.27

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,348,284.15	10,707,309.51
直接投入材料	1,234,994.82	1,040,237.85
折旧与摊销	112,161.17	101,845.53
委外研发及测试服务费	5,547,739.73	2,852,042.60
其他费用	1,048,155.83	774,107.40
合计	14,291,335.70	15,475,542.89

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	442,105.16	68,023.99
利息收入	-3,422,654.74	-3,077,496.66
汇兑损失	6,019.65	
手续费	122,606.44	23,842.07
合计	-2,851,923.49	-2,985,630.60

其他说明：

66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	2,072,048.69	943,529.96
其中：与递延收益相关的政府补助		
与递延收益相关的政府补助	1,860,000.00	280,000.00
直接计入当期损益的政府补助	212,048.69	663,529.96
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	20,864.07	40,998.56
其中：个税扣缴税款手续费	20,864.07	40,998.56
合计	2,092,912.76	984,528.52

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,657.76	
合计	1,657.76	

其他说明：

69、投资收益

单位：元

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	45,763.21	
债务重组收益	2,078,500.00	
合计	2,124,263.21	

其他说明：

70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,834,276.00	39,296.00
应收账款坏账损失	-783,170.88	-17,742,917.81
其他应收款坏账损失	6,334,078.00	3,943,783.25
合计	3,716,631.12	-13,759,838.56

其他说明：

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,707,678.74	-7,287,219.95
十一、合同资产减值损失	-786,836.17	1,025,094.64
合计	-8,494,514.91	-6,262,125.31

其他说明：

72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		-118,071.59
其中：固定资产处置利得		-118,071.59
合计		-118,071.59

73、营业外收入

单位：元

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
无法偿付的应付款项	249,015.84	5,685,183.63	249,015.84

预计负债转回	0.00	1,929,815.07	0.00
非流动资产毁损报废利得	0.00	1.06	0.00
其他	454,997.09	175,636.02	454,997.09
合计	704,012.93	7,790,635.78	704,012.93

其他说明：

74、营业外支出

单位：元

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	18,458.45	26,510.71	18,458.45
其他	274,891.34	262,163.43	274,891.34
合计	293,349.79	288,674.14	293,349.79

其他说明：

75、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	162,004.82	
递延所得税费用	3,796,014.91	7,024,427.43
合计	3,958,019.73	7,024,427.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-26,994,961.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,049,244.16
子公司适用不同税率的影响	817,077.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,216,499.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-473,154.74
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	8,419,078.86
研发费用加计扣除的影响	-1,972,236.86
所得税费用	3,958,019.73

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注。

77、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,719,705.00	663,384.71
收到的个税手续费	21,872.49	43,313.23
收到的利息收入	3,422,654.74	3,077,496.66
收到的保证金及押金	2,106,468.90	9,996,000.88
收到的房屋租金及物业费	3,102,646.71	3,678,146.20
收到的其他	2,788,374.39	153,967.11
合计	14,161,722.23	17,612,308.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的差旅费	1,613,505.30	1,211,269.62
支付的办公费	1,585,006.46	2,039,241.23
支付的技术开发及测试费	6,555,249.21	2,106,470.67
支付的招待费	3,653,943.85	3,630,031.31
支付的运输费	1,048,128.61	849,599.99
支付的租赁及物业费	1,154,368.08	1,076,373.96
支付的物料及售后费用	1,694,216.86	1,225,343.22
支付的采暖费	694,255.68	694,266.68
支付的服务费	3,304,524.51	5,456,524.98
支付的修理费及装修费	1,549,663.73	916,715.86
支付的银行手续费	129,172.17	23,873.26
支付的广告及业务宣传费	816,324.00	35,996.12
支付的保证金	4,688,973.08	1,152,760.88
支付的往来款及备用金		803,735.88
支付的其他款项及费用	3,649,760.72	3,493,517.95
合计	32,137,092.26	24,715,721.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回收购意向金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付收购意向金		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的房屋租金	392,969.15	
合计	392,969.15	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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		31,388,055.55		10,000,000.00		21,388,055.55
一年内到期的非流动负债			464,667.86			464,667.86
租赁负债			1,447,738.34	374,256.34	464,667.86	608,814.14
合计		31,388,055.55	1,912,406.20	10,374,256.34	464,667.86	22,461,537.55

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

78、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-30,952,980.88	-53,182,006.08
加：资产减值准备	4,777,883.79	20,021,963.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,327,924.89	2,211,731.70
使用权资产折旧	314,302.72	
无形资产摊销	133,778.17	105,185.67
长期待摊费用摊销	3,195.68	
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）		118,071.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,458.45	26,509.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,657.76	
财务费用（收益以“-”号填列）	473,829.81	68,023.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,763.21	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,966,365.61	6,998,690.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-170,350.70	25,736.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,170,519.80	61,160,447.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-74,134,509.21	57,923,184.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,173,263.34	-47,062,198.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-154,633,305.78	48,415,341.95
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	58,592,526.46	216,847,410.15

减：现金的期初余额	216,847,410.15	179,489,749.10
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	-158,254,883.69	37,357,661.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
其中：	
深圳市奥维通信有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.45
其中：	
深圳市奥维通信有限公司	0.45
其中：	
处置子公司收到的现金净额	0.55

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,592,526.46	216,847,410.15
其中：库存现金	1,546.44	2,653.67
可随时用于支付的银行存款	58,590,980.02	216,844,578.94
可随时用于支付的其他货币资金		177.54
三、期末现金及现金等价物余额	58,592,526.46	216,847,410.15

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	169,001.39	169,001.39	不能随时支付
承兑汇票保证金	4,265,428.50	209,102.85	不能随时支付
因合同纠纷冻结的银行存款		1,638,129.00	使用受限
合计	4,434,429.89	2,016,233.24	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			1,909,396.97
其中：美元	269,586.03	7.0827	1,909,396.97
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

81、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	367,118.94
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	111,278.57
租赁负债的利息费用	33,376.26
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的总现金流出	1,047,089.17

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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	2,714,728.49	
合计	2,714,728.49	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,511,730.20	2,850,464.92
第二年	627,932.55	2,511,730.20
第三年		627,932.55

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

82、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,348,284.15	10,707,309.51
直接投入材料	1,234,994.82	1,040,237.85
折旧与摊销	112,161.17	101,845.53
委外研发及测试服务费	5,547,739.73	2,852,042.60
其他费用	1,048,155.83	774,107.40
合计	14,291,335.70	15,475,542.89
其中：费用化研发支出	14,291,335.70	15,475,542.89

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

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	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
深圳市奥维通信有限公司	1.00	100.00%	出售	2023年07月28日	已收到股权转让款并完成工商变更登记	6,054,622.98	0.00%	0.00			不适用	

其他说明：

报告期内，公司与沈阳明辉科技有限公司签署了《股权转让协议》以人民币 1.00 元价格出售全资子公司深圳奥维 100.00%股权，截止 2023 年 7 月 28 日，公司已收到上述股权转让款，深圳奥维已完成上述股权转让的工商登记变更手续。本次交易完成后，深圳奥维及其子公司瑞丽市中缅红木有限公司不再纳入公司合并报表范围。2023 年 7 月 28 日，深圳奥维更名为深圳市明辉欣盛科技有限公司。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	东和欣新材料产业（无锡）有限公司	无锡东和欣	2023 年度	出资设立

2023 年 8 月 22 日，公司与东台市东和欣管理咨询合伙企业（有限合伙）共同出资设立子公司东和欣新材料产业（无锡）有限公司，无锡东和欣注册资金为人民币 17,000 万元。公司以自有资金认缴并实缴出资人民币 11,220 万元，持股比例为 66.00%；东台市东和欣管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 5,780 万元，持股比例为 34.00%。自无锡东和欣设立之日起，公司将其纳入合并范围，公司按照实缴出资比例享受收益。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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	
沈阳市奥维通信有限公司	5,000,000.00	辽宁省	沈阳市	通信产品等的加工销售	100.00%		投资设立
东和欣新材料产业（无锡）有限公司	170,000,000.00	江苏省	无锡市	镀锡钢板、轧硬卷、基板等的生产制造销售	66.00%		投资设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
东和欣新材料产业（无锡）有限公司	34.00%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
东和欣新材料产业（无锡）有限公司	172,247,085.33	637,418.92	172,884,504.25	60,551,923.56	0.00	60,551,923.56						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东和欣新材料产业（无锡）有限公司	101,163,033.24	132,580.69	132,580.69	-74,575,941.95				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

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	3,460,000.00	3,082,000.00		1,860,000.00		4,682,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,072,048.69	943,529.96
财务费用	-25,705.00	

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下

都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 58.50%（比较期 54.97%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.50%（比较期：82.21%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的银行存款、以美元结算的购销业务有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2023 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	269,586.03	1,909,396.97

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10.00%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 14.32 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 9.09 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		26,001,657.76		26,001,657.76
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		26,001,657.76		26,001,657.76
理财产品		26,001,657.76		26,001,657.76
持续以公允价值计量的资产总额		26,001,657.76		26,001,657.76
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司购买的理财产品，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定该资产的市场价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司实际控制人为杜方先生。

2023 年 10 月 23 日，公司控股股东、实际控制人杜方先生与上海东和欣新材料集团有限公司（以下简称上海东和欣）签署了《一致行动协议》，结成一致行动人，有效期 1 年。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司控股股东、实际控制人杜方持有公司股份 6,937.50 万股，持股比例为 20.00%，上海东和欣现持有公司股份 75.20 万股，持股比例为 0.22%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、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
江苏大江金属材料有限公司	控股股东的一致行动人控制之公司
瑞丽市瑞丽湾旅游开发有限公司（注 1）	公司原控股股东
沈阳中科奥维科技股份有限公司（注 2）	高管任董事之公司

其他说明：

注 1：公司原控股股东瑞丽湾因债务纠纷被债权人万向信托股份公司申请破产清算事项，已由云南省瑞丽市人民法院裁定受理。云南省瑞丽市法院已指定云南凌云律师事务所（以下简称“管理人”）担任瑞丽湾管理人并进入司法拍卖程序，瑞丽湾股份依法被拍卖。2022 年 12 月 20 日，瑞丽湾被拍卖 13,874,000 股股份，该股份于 2023 年 2 月 6 日办理完过户手续，瑞丽湾持股比例由 23.42% 降到 19.42%；杜方先生持有公司 20% 股份，被动成为公司控股股东及实际控制人。具体内容详见公司于 2022 年 1 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司控股股东破产清算被法院指定管理人的公告》（公告编号：2022-005）；2023 年 2 月 8 日披露的《关于原控股股东部分股份被司法拍卖完成过户暨公司控制权发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-020）。截止 2023 年 12 月 31 日，瑞丽湾持有公司的股份已全部被拍卖完成过户登记手续，瑞丽湾不再持有公司股份。

注 2：郭宇先生自 2023 年 3 月 2 日起任公司副总裁，在过去十二个月内曾经为沈阳中科奥维科技股份有限公司的董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，中科奥维为公司的关联法人。郭宇先生自 2023 年 3 月起已不再担任沈阳中科奥维科技股份有限公司之董事。

5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏大江金属材料有限公司	委托加工	5,754,510.44	5,754,600.00	否	
江苏大江金属材料有限公司	采购生产辅料	2,442,477.87	2,442,500.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
沈阳中科奥维科技股份有限公司	房屋建筑物	2,552,702.11	874,624.21

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

注：公司本期确认的租赁收入期间从 2023 年 3 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，此项列示的租赁收入含租赁期间收取的物业费收入。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,848,437.81	3,726,271.95

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	瑞丽市瑞丽湾旅游开发有限公司		49,755.53

其他应付款	沈阳中科奥维科技股份有限公司	418,621.70	
合同负债	沈阳中科奥维科技股份有限公司	689,980.06	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

2024 年 4 月 24 日，公司第六届董事会第二十五次会议审议通过《关于控股子公司签署委托管理协议暨关联交易的议案》，本公司之控股子公司东和欣新材料产业（无锡）有限公司拟与上海东和欣之全资子公司上海天吉供应链管理有限公司签署《委托管理协议》，协议约定上海天吉供应链管理有限公司将其全资子公司江苏大江金属材料有限公司日常经营相关的经营管理权委托给东和欣新材料产业（无锡）有限公司，委托管理期限为协议生效之日起一年，委托管理费为人民币 30 万元/年。

除上述事项之外，截止财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

公司全资子公司深圳奥维与自然人李娟、杨东琼关于《股权转让协议》纠纷一案，在北京市三中院的调解下，各方达成一致，深圳奥维与李娟、杨东琼签署了《执行和解协议书》。协议约定深圳奥维欠付李娟的 616.16 万元由杨东琼代为偿付，代偿后杨东琼仍欠付深圳奥维的 871.62 万元由其用翡翠原石抵偿。根据北京中锋资产评估有限责任公司出具中

锋评报字（2023）第 01104 号《资产评估报告》可知，翡翠原石评估值为 207.85 万元，因深圳奥维已经对杨东琼所欠债务全额计提信用减值损失，2023 年度，因本次债务重组使深圳奥维转回信用减值损失 616.16 万元，核销其他应收款及信用减值损失 871.62 万元，确认债务重组收益 207.85 万元。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：军工信息化产品及解决方案、网络优化覆盖设备及解决方案、金属制品业务。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	军工信息化产品及解决方案	网络优化覆盖设备及解决方案	金属制品业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	130,225,588.84	468,125.27	101,163,033.24		231,856,747.35
主营业务成本	110,655,551.45	457,058.78	98,942,890.83		210,055,501.06

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

因公司部分资产和负债为多个产品共同占有，故没有按分部披露。

(4) 其他说明

主营业务的地域信息

地区	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	2,339,856.81	2,040,501.23	24,325,131.28	24,076,183.89
华东	125,975,849.22	118,750,706.75	15,276,072.03	13,863,844.33
中南	79,603,235.33	68,664,536.46	139,594,271.05	123,444,487.76
西南	12,005,011.72	10,082,652.85	6,337,949.23	5,859,373.47
西北	10,748,404.24	9,390,389.00	1,128,935.50	1,084,753.01
境外	1,184,390.03	1,126,714.77		
合计	231,856,747.35	210,055,501.06	186,662,359.09	168,328,642.46

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,665,515.16	69,954,958.05
1 至 2 年	43,398,017.90	78,303,643.36
2 至 3 年	39,110,370.77	4,873,374.58
3 年以上	11,988,932.34	53,637,594.80
3 至 4 年	2,048,216.24	30,498,008.93
4 至 5 年	5,604,617.48	5,293,837.31
5 年以上	4,336,098.62	17,845,748.56
合计	133,162,836.17	206,769,570.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						29,546,888.08	14.29%	29,546,888.08	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	133,162,836.17	100.00%	27,850,089.46	20.91%	105,312,746.71	177,222,682.71	85.71%	27,148,648.44	15.32%	150,074,034.27
其中:										
组合 1 应收通信行业客户款	133,162,836.17	100.00%	27,850,089.46	20.91%	105,312,746.71	177,222,682.71	85.71%	27,148,648.44	15.32%	150,074,034.27
合计	133,162,836.17	100.00%	27,850,089.46	20.91%	105,312,746.71	206,769,570.79	100.00%	56,695,536.52	27.42%	150,074,034.27

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备

单位：元

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
客户一	2,485,969.81	2,485,969.81				
客户二	2,131,825.10	2,131,825.10				
客户三	1,971,034.00	1,971,034.00				
客户四	1,337,129.57	1,337,129.57				
客户五	1,323,688.20	1,323,688.20				
客户六	1,246,095.00	1,246,095.00				
客户七	1,115,174.53	1,115,174.53				
客户八	1,049,660.48	1,049,660.48				
客户九	930,387.20	930,387.20				
客户十	866,535.63	866,535.63				
客户十一	859,306.55	859,306.55				
客户十二	857,709.25	857,709.25				
客户十三	790,995.39	790,995.39				
客户十四	723,717.12	723,717.12				
客户十五	707,828.85	707,828.85				
客户十六	705,940.00	705,940.00				
客户十七	617,002.93	617,002.93				
客户十八	548,133.29	548,133.29				
客户十九	512,400.00	512,400.00				
客户二十	500,000.00	500,000.00				
客户二十一	497,022.51	497,022.51				
客户二十二	461,719.81	461,719.81				
客户二十三	419,001.22	419,001.22				
客户二十四	390,253.00	390,253.00				
客户二十五	375,738.98	375,738.98				
客户二十六	371,491.22	371,491.22				

客户二十七	352,686.57	352,686.57			
客户二十八	330,754.36	330,754.36			
客户二十九	328,000.00	328,000.00			
客户三十	315,739.74	315,739.74			
客户三十一	314,185.14	314,185.14			
客户三十二	282,499.02	282,499.02			
客户三十三	259,400.00	259,400.00			
客户三十四	251,306.83	251,306.83			
客户三十五	244,629.48	244,629.48			
客户三十六	240,147.46	240,147.46			
客户三十七	234,176.33	234,176.33			
客户三十八	233,752.81	233,752.81			
其他客户	2,363,850.70	2,363,850.70			
合计	29,546,888.08	29,546,888.08			

按组合计提坏账准备：组合 1 应收通信行业客户款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,665,515.16	1,933,275.76	5.00%
1-2 年	43,398,017.90	4,339,801.79	10.00%
2-3 年	39,110,370.77	11,733,111.19	30.00%
3-4 年	2,048,216.24	1,024,108.12	50.00%
4-5 年	5,604,617.48	4,483,693.98	80.00%
5 年以上	4,336,098.62	4,336,098.62	100.00%
合计	133,162,836.17	27,850,089.46	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	56,695,536.52	332,028.35	45,100.00	29,222,575.41		27,850,089.46
合计	56,695,536.52	332,028.35	45,100.00	29,222,575.41		27,850,089.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

本期计提、收回或转回的坏账准备：计提 332,028.35 元，本期收回以前期间已核销的坏账准备金额为 45,100.00 元，

本期实际核销的坏账准备金额为 29,222,575.41 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,222,575.41

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期实际核销的坏账准备金额为 29,222,575.41 元，主要系针对账龄较长、后续无法收回的传统通信室分业务应收账款核销坏账准备。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	22,275,871.70	0.00	22,275,871.70	15.56%	5,107,239.88
第二名	18,451,785.33	110,103.51	18,561,888.84	12.96%	7,170,747.74
第三名	17,749,550.00	0.00	17,749,550.00	12.40%	1,774,955.00
第四名	15,429,316.95	1,274,240.05	16,703,557.00	11.67%	4,839,613.85
第五名	9,273,504.00	0.00	9,273,504.00	6.48%	463,675.20
合计	83,180,027.98	1,384,343.56	84,564,371.54	59.07%	19,356,231.67

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		396,890.88
其他应收款	3,499,219.27	9,819,393.98
合计	3,499,219.27	10,216,284.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来借款利息		396,890.88
合计		396,890.88

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日公司无重要逾期利息。

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备						682,382.72	100.00%	285,491.84	41.84%	396,890.88
其中：										
组合 1 应收利息						682,382.72	100.00%	285,491.84	41.84%	396,890.88
合计						682,382.72	100.00%	285,491.84	41.84%	396,890.88

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	285,491.84			285,491.84
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期核销	285,491.84			285,491.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

具体见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	
应收利息坏账准备	285,491.84			285,491.84		
合计	285,491.84			285,491.84		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收利息	682,382.72

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

本报告期核销应收利息 682,382.72 元，核销应收利息坏账准备 285,491.84 元，主要系公司将持有的深圳奥维 100.00%股权转让，同时减免深圳奥维对公司的债务 6,008,859.77 元，其中公司应收深圳奥维利息 682,382.72 元，借款 5,326,477.05 元。

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及借款	664,951.23	1,521,992.25
保证金及押金	1,099,908.62	2,303,080.28
往来款及其他	1,734,359.42	5,994,321.45
合计	3,499,219.27	9,819,393.98

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,136,139.65	3,271,447.11
1至2年	1,300,695.01	1,611,468.90
2至3年	804,698.44	4,779,492.27
3年以上	257,686.17	156,985.70
3至4年	253,686.17	10,000.00
4至5年	4,000.00	146,985.70
合计	3,499,219.27	9,819,393.98

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,142,006.31	100.00%	1,642,787.04	31.95%	3,499,219.27	12,870,559.73	100.00%	3,051,165.75	23.71%	9,819,393.98
其中：										
组合3：应收其他款项	5,142,006.31	100.00%	1,642,787.04	31.95%	3,499,219.27	12,870,559.73	100.00%	3,051,165.75	23.71%	9,819,393.98
合计	5,142,006.31	100.00%	1,642,787.04	31.95%	3,499,219.27	12,870,559.73	100.00%	3,051,165.75	23.71%	9,819,393.98

按组合计提坏账准备：组合3：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,195,936.47	59,796.82	5.00%
1-2年	1,445,216.68	144,521.67	10.00%
2-3年	1,005,873.05	201,174.61	20.00%
3-4年	507,372.35	253,686.18	50.00%
4-5年	20,000.00	16,000.00	80.00%
5年以上	967,607.76	967,607.76	100.00%
合计	5,142,006.31	1,642,787.04	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	3,051,165.75			3,051,165.75
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	-170,972.13			-170,972.13
本期核销	1,237,406.58			1,237,406.58
2023年12月31日余额	1,642,787.04			1,642,787.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

具体见本报告第十节财务报告中“五 重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

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：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	3,051,165.75	-170,972.13		1,237,406.58		1,642,787.04
合计	3,051,165.75	-170,972.13		1,237,406.58		1,642,787.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,326,477.05

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本报告期核销其他应收款 5,326,477.05 元，核销其他应收款坏账准备 1,237,406.58 元，主要系公司将持有的深圳奥维 100.00%股权转让，同时减免深圳奥维对公司的债务 6,008,859.77 元，其中公司应收深圳奥维利息 682,382.72 元，借款 5,326,477.05 元。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	2,078,500.00	4 年以内	40.42%	405,398.90
第二名	保证金	929,300.00	2-3 年	18.07%	185,860.00
第三名	保证金	330,000.00	5 年以上	6.42%	330,000.00
第四名	保证金	280,000.00	5 年以上	5.45%	280,000.00

第五名	保证金	175,436.44	5 年以上	3.41%	175,436.44
合计		3,793,236.44		73.77%	1,376,695.34

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	117,200,000.00		117,200,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
合计	117,200,000.00		117,200,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
深圳市奥维通信有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00				
沈阳市奥维通信有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
东和欣新材料产业(无锡)有限公司			112,200,000.00				112,200,000.00	
合计	55,000,000.00		112,200,000.00	50,000,000.00			117,200,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,693,714.11	111,112,610.23	186,662,359.09	168,328,642.46
其他业务	3,828,360.51	610,847.78	3,957,299.04	969,169.48
合计	134,522,074.62	111,723,458.01	190,619,658.13	169,297,811.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	134,522,074.62	111,723,458.01					134,522,074.62	111,723,458.01
其中：								
军工信息化产品及解决方案	130,225,588.84	110,655,551.45					130,225,588.84	110,655,551.45
网络优化覆盖设备及解决方案	468,125.27	457,058.78					468,125.27	457,058.78
其他	3,828,360.51	610,847.78					3,828,360.51	610,847.78
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	134,522,074.62	111,723,458.01					134,522,074.62	111,723,458.01

其中：								
收入在某一时点确认	131,197,923.39	111,112,610.23					131,197,923.39	111,112,610.23
收入在某一时段确认	3,324,151.23	610,847.78					3,324,151.23	610,847.78
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	134,522,074.62	111,723,458.01					134,522,074.62	111,723,458.01

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

销售商品类业务，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。提供技术服务类业务，对于合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，按合同约定的服务期限采用直线法确认已完成的履约义务；对于按次提供劳务的技术服务，本公司在劳务已经提供，并符合合同约定的服务条款，同时满足劳务收入确认条件时完成履约义务。系统解决方案业务，公司在安装调试完毕验收后，且收入金额已确定，取得明确的收款证据且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量后完成履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	-54,485,960.35	
合计	-54,485,960.35	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	27,304.76	
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）	2,097,753.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,657.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,531,051.04	
债务重组损益	2,078,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	429,121.59	
减：所得税影响额	0.48	
合计	11,165,388.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

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。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	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	-9.26%	-0.0892	-0.0892
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.60%	-0.1214	-0.1214

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他