



南和移动

NEEQ : 838915

深圳市南和移动通信科技股份有限公司

Primatronix Nanho Technology Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人饶高贤、主管会计工作负责人黄云峰及会计机构负责人（会计主管人员）黄云峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件I	会计信息调整及差异情况	63
附件II	融资情况	63

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	深圳市龙岗区南湾街道南新社区布沙路 100 号南和公司 5 号厂房 601 公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、南和移动	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司
控股股东、南和通讯	指	深圳市南和通讯实业有限公司
麒睿电子	指	广州市麒睿电子科技合伙企业（有限合伙）
实际控制人、广晟控股	指	广东省广晟控股集团有限公司
电子集团	指	广东省电子信息产业集团有限公司
佛山照明	指	佛山电器照明股份有限公司
和平分公司	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司和平分公司
报告期内主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《深圳市南和移动通信科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
本期	指	2023年1-6月
上年同期	指	2022年1-6月
本期期末	指	2023年6月30日
上年期末	指	2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市南和移动通信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Primatronix Nanho Technology Ltd.		
法定代表人	饶高贤	成立时间	2011年4月21日
控股股东	控股股东为深圳市南和通讯实业有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广东省广晟控股集团有限公司，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信终端设备制造（C3922）		
主要产品与服务项目	电子产品、数码产品、通讯产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	南和移动	证券代码	838915
挂牌时间	2016年8月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄云峰	联系地址	深圳市龙岗区南湾街道南新社区布沙路100号南和公司5号厂房601
电话	0755-28227228	电子邮箱	vigo.huang@pmx-nanho.com
传真	0755-84526252		
公司办公地址	深圳市龙岗区南湾街道南新社区布沙路100号南和公司5号厂房601	邮政编码	518114
公司网址	http://www.nanhotech.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403005731454937		
注册地址	广东省深圳市龙岗区南湾街道南新社区布沙路100号南和公司5号厂房601		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是集产品研发、设计、生产、销售于一体的科技公司，主要经营差异化老人电话、老人手机、智能 LED 灯及盲人、残疾人智能辅助系统等特殊人群使用的产品，公司拥有合作多年的市场合作伙伴、老人产品及差异化产品研发团队、品质管理体系及完整的生产体系，为欧美、澳洲、南非等国家和港、澳、台地区的品牌客户及电信运营商客户，如 Doro、ATLINKS、Gee marc 等知名品牌客户提供有线电话、手机移动智能终端等市场畅销产品。公司通过“按需采购、以销定采、以销定产”的 OEM、ODM 业务模式开拓业务，收入来源是产品销售利润及为客户研发项目而收取的研发费用。

1、采购：公司采购主要采用“按需采购、以销定采”的模式。公司研发部门、生产部门根据研发和生产需求提出采购申请表，采购申请表经总经理审核通过后按照合格供应商流程层层筛选出来的合格供应商名册内的企业进行询价、议价、比价，并经总经理批准，才能签约、采购。采购部负责组织对供应商的考核、评价，经总经理审核通过后，建立合格供应商档案，并编制订单计划，实施采购。

具体实施步骤包括：①研发部门、生产部门根据研发和生产需求提出采购申请表；②总经理审核采购申请表；③在合格供应商中进行询价、议价、比价；④批准最终供应商；⑤审核通过后，进行签约，按照采购申请表进行物料采购。

2、生产：公司的生产流程主要由生产部负责。业务部主管通过相关渠道、信息确定客户要求后，制定、下发《月（周）生产计划表》，生产部主管接到《月（周）生产计划表》后，制定具体《生产工令单》，发至各部门主管、仓库和相关外协厂负责人。厂长对生产计划或生产任务进行审核，总经理批准同意后生产部下达生产指令，进行生产准备。生产部组织生产线进行生产准备，落实材料、配件以及技术文件；以上流程走完，公司开始投入生产。各相关操作人员在本工序操作完成后应自我检查，并交品质部进行“首件检验确认”合格后，方可进行批量生产或流入下一道生产加工工序。产品生产完成要经过 QC 进行 100%检验，在通过 QA 进行抽样检验才能办理入库或出厂发货。

3、销售环节由市场部负责，销售内容包括根据行业营销策略和产品策略，建立销售渠道；通过网络、行业展会、客户及合作伙伴介绍等各种渠道开发客户资源，管理客户需求，进行售前及商务谈判等。在客户需求确认后，进行合同的签订工作，同时重大销售合同由部门经理进行合同评审环节的把控，规避风险。

具体实施步骤包括：①市场部收到订单后对订单评审，录入系统；②合同审核；③财务审核；④部门经理审核；⑤经办人确认；⑥生产交付；⑦回收账款。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 12 月 19 日通过高新技术企业审查，并取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202244207931 的《高新技术企业证书》，有效期三年，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》

(国科发火〔2016〕32号)。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,855,266.33	16,456,907.26	2.42%
毛利率%	22.63%	22.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	870,357.79	322,175.42	170.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-124,362.74	-10,839.25	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	6.90%	2.57%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.99%	-0.09%	-
基本每股收益	0.06	0.02	200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,098,429.52	22,575,165.81	-2.11%
负债总计	9,044,357.13	10,391,451.21	-12.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,054,072.39	12,183,714.60	7.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.87	0.81	7.41%
资产负债率% (母公司)	40.93%	46.03%	-
资产负债率% (合并)	40.93%	46.03%	-
流动比率	2.32	2.32	-
利息保障倍数	79.37	6.72	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-485,084.12	-584,591.13	-
应收账款周转率	3.25	2.89	-
存货周转率	2.02	1.66	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.11%	-14.07%	-
营业收入增长率%	2.42%	30.80%	-
净利润增长率%	170.15%	120.74%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,901,199.90	31.23%	7,869,045.99	34.86%	-12.30%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	6,531,153.94	29.55%	3,528,591.58	15.63%	85.09%
存货	5,595,388.31	25.32%	7,311,062.19	32.39%	-23.47%

预付账款	1,396,914.17	6.32%	2,001,025.15	8.86%	-30.19%
其他应收款	107,046.31	0.48%	395,546.02	1.75%	-72.94%
固定资产	877,804.23	3.97%	880,746.08	3.90%	-0.33%
应付账款	5,504,064.01	24.91%	5,470,022.53	24.23%	0.62%
合同负债	1,856,689.96	8.40%	1,483,732.44	6.57%	25.14%
预计负债	0.00	0.00%	1,282,500.00	5.68%	-100.00%

项目重大变动原因:

1、本期期末应收账款 6,531,153.94 元，较上年期末增加 85.09%，主要原因是公司主要客户回款滞后使得期末应收账款余额增加；

2、本期期末存货 5,595,388.31 元，较上年期末减少 23.47%，主要原因是 2022 年下半年，公司根据市场原材料供应情况和客户需求情况增加核心原材料的采购量，2022 年期末时点形成一定规模的在产品 and 库存商品，随着 2023 年上半年销售收入的实现逐步结转成本，同时公司根据原材料市场供应情况，放缓采购备货量；

3、本期期末预付账款 1,396,914.17 元，较上年期末减少 30.19%，主要原因是 2023 年原材料市场供应情况良好，公司减少对核心原材料的采购备货，导致预付款项减少；

4、本期期末其他应收款 107,046.31 元，较上年期末减少 72.94%，主要原因是公司于 2023 年收到 2022 年 12 月出口退税款；

5、本期期末合同负债 1,856,689.96 元，较上年期末增加 25.14%，主要原因是公司在手销售订单有所增加，期末时点预收客户货款有所增加；

6、本期期末预计负债 0 元，较上年期末减少 128.25 万元，主要是风险解除预计负债转回所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,855,266.33	-	16,456,907.26	-	2.42%
营业成本	13,040,446.58	77.37%	12,725,296.85	77.32%	2.48%
毛利率	22.63%	-	22.68%	-	-
销售费用	491,682.14	2.92%	713,938.04	4.34%	-31.13%
管理费用	2,202,204.19	13.07%	2,067,907.16	12.57%	6.49%
研发费用	1,691,993.54	10.04%	1,259,288.65	7.65%	34.36%
财务费用	-135,015.44	-0.80%	-307,837.43	-1.87%	-
信用减值损失	-94,100.94	-0.56%	-35,028.50	-0.21%	-
其他收益	203,075.21	1.20%	199,341.97	1.21%	1.87%
资产处置收益	0.00	0.00%	442.95	0.00%	-100.00%
营业利润	-438,723.71	-2.60%	121,455.36	0.74%	-461.22%
营业外收入	1,296,457.00	7.69%	193,301.94	1.17%	570.69%
营业外支出	1,490.64	0.01%	1,304.89	0.01%	14.23%
净利润	870,357.79	5.16%	322,175.42	1.96%	170.15%
经营活动产生的现金流量净额	-485,084.12	-	-584,591.13	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-168,616.79	-	-22,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净	-314,145.18	-	-4,464,179.61	-	-

额					
---	--	--	--	--	--

项目重大变动原因：

1、本期研发费用较上年同期增加 34.36%，主要原因是公司 2023 年加大研发投入，优化了部门结构和研发人员配置，本期研发活动相关的试制产品测试、检验费以及研发职工薪酬较上年同期均有所增加；

2、本期营业利润较上年同期减少 461.22%，主要原因是相比上年同期，公司本期营业收入、营业成本呈小幅增长，期间费用率由上年同期的 22.69%增加至本期的 25.23%，使得公司营业利润较上年同期减少 56.02 万元；

3、本期营业外收入较上年同期增加 570.69%，主要原因是风险解除预计负债转回所致；

4、本期经营活动产生的现金流量净额为-48.51 万元，较上年同期净流出减少，主要原因是公司 2023 年原材料市场供应情况良好，公司减少对核心原材料的预付款项，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期有所减少。

5、本期投资活动产生的现金流量净额为-16.86 万元，较上年同期净流出增加，主要原因是公司 2023 年新购置了电子设备和办公设备，购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 14.66 万元；

6、本期筹资活动产生的现金流量净额为-31.41 万元，较上年同期净流出大幅减少，主要原因是公司在 2022 年上半年归还农商行借款，而 2023 年公司未发生借款业务。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
汇率风险	<p>报告期内，由于客户订单的结算货币为美元，而公司采购、生产、管理费用等大部分以人民币结算，美元汇率的波动使得公司汇率结算产生的损益存在不确定性。</p> <p>应对措施：通过调整商品价格管理外汇风险；对已定的债权债务，根据汇率变动的情况，提前进行收付或者退后进行收付。</p>

产业政策变化风险	<p>若国家对电子通讯产品的政策有重大调整，特别是对电话机、手机出口政策出现重大调整，将对公司业务产生较大影响；若国家有对关税、进出口政策作出调整，将对公司业务带来较大风险。</p> <p>应对措施：加大力度拓展国内市场，促进出口外销向国内销售的转型，适当调整内外销的比例，加快落后生产能力的排减。</p>
产品滞销风险	<p>一些客户因其内部调整，业务一直停滞；或者由于欧美经济大环境不好，客户的市场萎缩，导致已经备料生产的订单客户要求延迟交货或要求减少订单数量，可能致使公司形成产品积压在库。</p> <p>应对措施：加强企业内部管理，提高产品质量和经营管理水平。从各个环节尽快提高经营管理水平、不断开发新产品、提高出口产品附加值，以提高出口效益。</p>
公司治理的风险	<p>由于部分规章制度建立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：完善公司治理结构，建立对管理层的长期激励制度、完善公司治理制度和内部控制制度，严格执行各项法规和内部制度。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司的实际控制人广东省广晟控股集团有限公司，如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，将会损害公司利益。</p> <p>应对措施：公司逐步完善管理体系，强化内部运作机制的建设，建立了信息披露机制，在重大事项的决策上，严格按照《公司法》及《公司章程》执行。</p>
行业竞争加剧风险	<p>公司所从事的业务为电子产品、数码产品、通讯产品研发、销售，主要产品为电话机、手机及配件。目前该行业技术门槛要求不高，进入该行业较为容易，目前互联网巨头纷纷进入该行业，将进一步加剧该行业的竞争。</p> <p>应对措施：加强公司的产品开发能力及提高我们公司的核心竞争力，以产品加服务的经营理念研发推广差异化老人智能产品及服务平台。</p>
产品更新滞后风险	<p>公司主营移动通信产品，通信产品技术时刻在发生变化，竞争格局严峻，停止创新将会造成产品更新滞后的风险。如果产品严重更新滞后，将会使公司持续盈利能力受到重大影响。</p> <p>应对措施：密切关注行业动态和最新发展方向，持续加大在技术、产品等方面的创新，提高公司研发实力和产品技术水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务	168,824.78	168,824.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	842,000.00	387,329.97
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		
----	--	--

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023年1-6月，公司存在向关联方广东省广晟控股集团有限公司、广东省电子信息产业集团有限公司、广东嘉晟新材料科技有限公司销售产品的情形，合计销售额为168,824.78元，关联销售发生额占最近一期经审计净资产的比重为1.39%，占最近一期经审计总资产的比重为0.75%，未达到《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百条和《公司章程》的规定，由董事会授权董事长审批，无需提交董事会审议。

上述关联交易系公司租用深圳市南和通讯实业有限公司、河源市南和通讯实业有限公司厂房及相应产生的水电费，是公司经营发展所需，符合公司的整体利益，有利于公司持续稳定经营和长期发展，未损害公司和其他股东的利益，亦不会对公司独立性产生影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书（2016-07-29）	董监高	同业竞争承诺	2016年8月17日		正在履行中
公开转让说明书（2016-07-29）	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月17日		正在履行中
公开转让说明书（2016-07-29）	董监高	规范和减少关联交易	2016年8月17日		正在履行中
公开转让说明书（2016-07-29）	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易	2016年8月17日		正在履行中
收购报告书（2017-4-07）	收购人	独立性承诺	2017年4月7日		正在履行中
收购报告书（2017-4-07）	收购人	同业竞争承诺	2017年4月7日		正在履行中
收购报告书（2017-4-07）	收购人	减少和规范关联交易承诺	2017年4月7日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司及相关承诺主体不存在承诺无法履行或无法按期履行的情形，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,350,000	95.6667%	-	14,350,000	95.6667%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	60.0000%	-	9,000,000	60.0000%
	董事、监事、高管	193,750	1.2917%	-	193,750	1.2917%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	650,000	4.3333%	-	650,000	4.3333%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	650,000	4.3333%	-	650,000	4.3333%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市南和通讯实业有限公司	9,000,000	0	9,000,000	60.0000%	0	9,000,000	0	0
2	广州市麒睿电子科技合伙企业（有限合伙）	5,066,050	0	5,066,050	33.7737%	0	5,066,050	0	0
3	饶高贤	843,750	0	843,750	5.6250%	650,000	193,750	193,750	0
4	梁秋明	90,000	0	90,000	0.6000%	0	90,000	0	0
5	广东中矿迅投资资产管理 有限公司	200	0	200	0.0013%	0	200	0	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100%	650,000	14,350,000	193,750	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司各股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
饶高贤	董事长、董事、总经理	男	1969年9月	2022年4月18日	2025年4月17日
陈志煌	董事	男	1971年8月	2022年4月18日	2025年4月17日
徐玉灵（2023年2月7日提交辞职书）	董事	男	1963年1月	2022年4月18日	2023年3月15日
陈伟东	董事	男	1968年11月	2023年3月15日	2025年4月17日
肖涛光	董事	男	1965年1月	2022年4月18日	2025年4月17日
张海燕	董事	女	1984年4月	2022年4月18日	2025年4月17日
黄丽群	监事会主席	女	1988年7月	2022年4月18日	2025年4月17日
李玉倩	监事	女	1987年11月	2022年4月18日	2025年4月17日
刘优扬	职工监事	男	1965年1月	2022年4月18日	2025年4月17日
肖涛光（2023年2月27日提交辞职书）	董事会秘书	男	1965年1月	2022年6月23日	2023年5月16日
廖思妮（2023年2月27日提交辞职书）	财务负责人	女	1995年6月	2022年7月21日	2023年5月16日
黄云峰	董事会秘书、财务负责人	女	1975年10月	2023年5月16日	2025年4月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、董事、总经理饶高贤持有公司 843,750 股股份，且饶高贤担任公司控股股东深圳市南和通讯实业有限公司的董事；公司董事陈志煌担任公司控股股东深圳市南和通讯实业有限公司的董事、总经理；公司董事陈伟东担任公司控股股东深圳市南和通讯实业有限公司的监事；公司董事张海燕担任公司控股股东深圳市南和通讯实业有限公司的监事；公司监事李玉倩持有股东广州市麒睿电子科技合伙企业（有限合伙）39.20%的合伙份额；除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员相互之间、或与公司股东之间均不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐玉灵	董事	离任	无	到达法定退休年龄
陈伟东	无	新任	董事	提名
肖涛光	董事会秘书、董事	离任	董事	辞职
廖思妮	财务负责人	离任	无	辞职
黄云峰	无	新任	董事会秘书、财务负责人	任命

1、原董事徐玉灵先生于 2023 年 2 月 7 日提交董事辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起

辞职生效；公司 2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 3 月 15 日选举陈伟东先生为公司新任董事。

2、原董事会秘书肖涛光先生于 2023 年 2 月 27 日递交董事会秘书辞职报告，自董事会选举产生新任董事会秘书之日起辞职生效；公司第三届董事会第八次会议于 2023 年 5 月 16 日任命黄云峰女士为公司董事会秘书。

3、原财务负责人廖思妮女士于 2023 年 2 月 27 日递交财务负责人辞职报告，自董事会选举产生新任财务负责人黄云峰之日（2023 年 5 月 18 日）起辞职生效；公司第三届董事会第八次会议于 2023 年 5 月 16 日任命黄云峰女士为公司财务负责人。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	81	72
销售人员	3	4
技术人员	10	11
财务人员	5	4
行政人员	1	1
采购人员	2	2
员工总计	105	97

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	6,901,199.90	7,869,045.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	6,531,153.94	3,528,591.58
应收款项融资			
预付款项	(三)	1,396,914.17	2,001,025.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	107,046.31	395,546.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	5,595,388.31	7,311,062.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	409,311.22	28,301.90
流动资产合计		20,941,013.85	21,133,572.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	877,804.23	880,746.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	(八)	172,417.80	456,893.76
无形资产	(九)	71,396.93	82,271.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十)	35,796.71	21,681.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,157,415.67	1,441,592.98
资产总计		22,098,429.52	22,575,165.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十一)	5,504,064.01	5,470,022.53
预收款项			
合同负债	(十二)	1,856,689.96	1,483,732.44
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	(十三)	704,372.34	927,808.48
应交税费	(十四)	170,605.36	65,240.54
其他应付款	(十五)	618,417.21	675,726.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十六)	190,208.25	486,420.36
其他流动负债			
流动负债合计		9,044,357.13	9,108,951.21
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	(十七)		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(十八)	0.00	1,282,500.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	1,282,500.00
负债合计		9,044,357.13	10,391,451.21

所有者权益：			
股本	(十九)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	1,344,821.74	1,344,821.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	37,122.43	37,122.43
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	-3,327,871.78	-4,198,229.57
归属于母公司所有者权益合计		13,054,072.39	12,183,714.60
少数股东权益			
所有者权益合计		13,054,072.39	12,183,714.60
负债和所有者权益总计		22,098,429.52	22,575,165.81

法定代表人：饶高贤 主管会计工作负责人：黄云峰 会计机构负责人：黄云峰

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		16,855,266.33	16,456,907.26
其中：营业收入	(二十三)	16,855,266.33	16,456,907.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,402,964.31	16,500,208.32
其中：营业成本	(二十三)	13,040,446.58	12,725,296.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十四)	111,653.30	41,615.05
销售费用	(二十五)	491,682.14	713,938.04
管理费用	(二十六)	2,202,204.19	2,067,907.16
研发费用	(二十七)	1,691,993.54	1,259,288.65
财务费用	(二十八)	-135,015.44	-307,837.43
其中：利息费用		10,926.17	56,364.67
利息收入		30,268.82	17,133.39
加：其他收益	(二十九)	203,075.21	199,341.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十一）	0.00	442.95
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十）	-94,100.94	-35,028.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-438,723.71	121,455.36
加：营业外收入	（三十二）	1,296,457.00	193,301.94
减：营业外支出	（三十三）	1,490.64	1,304.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		856,242.65	313,452.41
减：所得税费用	（三十四）	-14,115.14	-8,723.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		870,357.79	322,175.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		870,357.79	322,175.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		870,357.79	322,175.42
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		870,357.79	322,175.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		870,357.79	322,175.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.02

法定代表人：饶高贤 主管会计工作负责人：黄云峰 会计机构负责人：黄云峰

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,203,649.04	15,263,218.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,635,066.87	1,888,154.79
收到其他与经营活动有关的现金	（三十五）	199,969.07	410,333.93
经营活动现金流入小计		16,038,684.98	17,561,707.32
购买商品、接受劳务支付的现金		12,455,845.93	13,888,306.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,172,633.96	3,585,974.55
支付的各项税费		285,091.34	57,850.31
支付其他与经营活动有关的现金	（三十五）	610,197.87	614,166.68
经营活动现金流出小计		16,523,769.10	18,146,298.45
经营活动产生的现金流量净额		-485,084.12	-584,591.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,616.79	22,000.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		168,616.79	22,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-168,616.79	-22,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			4,087,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			37,298.17
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	(三十五)	314,145.18	339,881.44
筹资活动现金流出小计		314,145.18	4,464,179.61
筹资活动产生的现金流量净额		-314,145.18	-4,464,179.61
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		-967,846.09	-5,070,770.74
加：期初现金及现金等价物余额		7,869,045.99	9,803,272.29
六、期末现金及现金等价物余额		6,901,199.90	4,732,501.55

法定代表人：饶高贤

主管会计工作负责人：黄云峰

会计机构负责人：黄云峰

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注七（十八）

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

深圳市南和移动通信科技股份有限公司
2023 年 1-6 月半年度合并财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市南和移动通信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 12 月 28 日经深圳市市场监督管理局批准整体由有限公司变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：914403005731454937。2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总 1,500 万股, 注册资本为 1,500 万元, 法定代表人: 饶高贤。注册地址: 深圳市龙岗区南湾街道南新社区布沙路 100 号南和公司 5 号厂房 601。总部地址: 深圳市龙岗区南湾街道布沙路 100 号南和公司厂房 1 栋 3 楼。

（二）公司历史沿革

深圳市南和移动通信科技股份有限公司前身系原深圳市南和移动通信科技有限公司（以下简称“南和移动公司”），南和移动公司系由深圳市南和通讯实业有限公司（以下简称“南和实业”）、深圳市南和通讯实业有限公司工会工作委员会（以下简称“南和工会”）、李洁、黄桂林、陈清、许武林投资设立，南和移动公司成立时注册资本 300.00 万元。其中股东南和实业出资 210.00 万元，占注册资本的 70.00%；股东南和工会出资 30.00 万元，占注册资本的 10.00%；股东陈清出资 49.50 万元，占注册资本的 16.50%；股东李洁出资 4.50 万元，占注册资本的 1.50%；股东黄桂林出资 3.00 万元，占注册资本的 1.00%；股东许武林出资 3.00 万元，占比 1.00%。股东均以货币出资。以上出资业经深圳嘉达信会计师事务所于 2011 年 4 月 12 日出具的深嘉达信验字【2011】第 020 号《验资报告》验证。

2012 年 6 月，依据公司股东会决议，南和工会将其持有公司 6.00%股权转让给杨哲明，将其持有公司 2.00%股权转让给林金秀，将其持有公司 2.00%股权转让给陈清，黄桂林将其持有公司 1.00%股权转让给李洁，许武林将其持有公司 1.00%股权转让给李洁。

2015 年 7 月，经本公司股东会决议，决议将公司注册资本增加至人民币 1,500.00 万元，新增注册资本人民币 1,200.00 万元由全体股东以货币出资方式认缴，其中原股东南和实业新增出资额人民币 690.00 万元，原股东杨哲明新增出资额人民币 72.00 万元，原股东陈清新新增出资额人民币 45.00 万元，原股东李洁新增出资额人民币 34.50 万元，原股东林金秀新增出资额人民币 24.00 万元，股东饶高贤新增出资额人民币 150.00 万元，股东丘力科新增出资额人民币 80.00 万元，股东黄云峰新增出资额人民币 20.00 万元，股东刘红生新增出资额人民币 20.00 万元，股东梁秋明新增出资额人民币 15.00 万元，股东刘韶华新增出资额人民币 10.00 万元，股东肖涛光新增出资额人民币 10.00 万元，股东陈国辉新增出资额人民币 5.00 万元，股东陈水全新增出资额人民币 5.00 万元，股东黄汉夫新增出资额人民币 5.00 万元，股东聂锦慧新增出资额人民币 5.00 万元，股东滕洪军新增出资额人民币 5.00 万元。以上出资业经深圳市宝龙会计师事务所有限公司于 2015 年 6 月 22 日出具的深宝龙会验字【2015】第 17 号《验资报告》验证。

2015 年 12 月，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，公司以截至 2015 年 9 月 30 日止深圳南和移动通信科技有限公司经审计的净资产 15,234,821.74 元，折合股本 15,000,000.00 元，资本公积 234,821.74 元。以上净资产折股情况经天健会计师事务所于 2015 年 12 月 17 日出具的天健验【2015】3-174 号《验资报告》验证。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本 1,500 万元，股本 1,500 万元。

（三）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事：电子产品、数码产品、通讯产品研发、销售，以上商品的进出口及相关配套业务（以上商品进出口不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请），国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；计算机系统集成及技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。许可经营项目是：电子产品、数码产品、通讯产品生产；云计算，区块链、物联网，人工智能，计算机、服务器、存储设备、安全防范监控系统、网

络设备、通讯设备及其周边设备和配件的研发、生产、销售；第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械的生产和销售。

本公司业务板块为出口和内销，主要产品包括：老年人手机及配件，电话机和 LED 灯等，主要用于通讯等。

（四）母公司以及集团总部的名称

本公司控股股东为深圳市南和通讯实业有限公司，实际控制人为广东省广晟控股集团有限公司。本公司下设研发部、市场部、生产部、品质部、行政部、财务部等职能管理部门。

公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本年度财务报表于 2023 年 8 月 28 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(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债务工具投资

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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控

制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

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，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合为正常业务形成的应收款项，是指除关联方及内部往来及特殊单项应收款项外的应收账款，以账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为关联方及内部往来，具有较低信用风险

（九）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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
账龄组合	本组合为正常业务形成的应收款项，是指除关联方及内部往来及特殊单项应收款项外的应收账款，以账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合为关联方及内部往来，具有较低信用风险

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当期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。

本公司通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。具体应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	整个存续期预期信用损失率
1年以内	3.00%
1-2年	10.00%
2-3年	20.00%
3-4年	30.00%
4-5年	50.00%
5年以上	100.00%

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出和取得存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用时按加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
机器设备	5	5	19	年限平均法
生产设备	3-5	5	19-31.67	年限平均法
运输工具	5	5	19	年限平均法
电子设备	3-5	5	19-31.67	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十六）无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产类别	摊销年限
专利权	5
非专利技术	10
软件	5-10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

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

(十八) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所

承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十二）合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，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，本公司就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照

与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）、会计政策变更

无。

（二）、会计估计变更

无。

（三）、重要前期差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税计缴	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业税率纳税主体的，披露情况说明

企业名称	城市维护建设税税率
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	按实际缴纳流转税的7%计缴
深圳市南和移动通信科技股份有限公司和平分公司	按实际缴纳流转税的5%计缴

（二）税收优惠及批文

本公司于2022年12月19日通过高新技术企业审查，并取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会联合颁发的编号为、GR202244207931的《高新技术企业证书》，有效期三年，有效期自2022年12月19日起至2025年12月19日，2023年度本公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%税率征收企业所得税。

七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，“年初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日；“本期”指 2023 年 1-6 月，“上年同期”指 2022 年 1-6 月，“上年”指 2022 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	19,584.80	22,235.80
银行存款	6,881,615.10	7,846,810.19
其他货币资金		
合 计	6,901,199.90	7,869,045.99
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,732,999.97	100.00	201,846.03	3.00
其中：关联方及内部往来组合	4,799.00	0.07		
账龄组合	6,728,200.97	99.93	201,846.03	3.00
合 计	6,732,999.97	100.00	201,846.03	3.00

续表

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,637,723.28	100.00	109,131.70	3.00
其中：关联方及内部往来组合				
账龄组合	3,637,723.28	100.00	109,131.70	3.00

合 计	3,637,723.28	100.00	109,131.70	3.00
-----	--------------	--------	------------	------

1.按组合计提预期信用损失的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,732,999.97	100.00	201,846.03	3,637,723.28	100.00	109,131.70
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	6,732,999.97	100.00	201,846.03	3,637,723.28	100.00	109,131.70

2.收回或转回的坏账准备情况：无

3.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市联代科技有限公司	2,752,680.00	40.88	82,580.40
CLARITY PRODUCTS LLC	1,282,937.43	19.05	38,488.12
ATLINKS ASIA Limited	1,247,493.84	18.53	37,424.82
DORO AB	1,177,553.94	17.49	35,326.62
Oricom International Pty Ltd	263,813.96	3.92	7,914.42
合 计	6,724,479.17	99.87	201,734.38

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,344,141.17	96.22		1,991,025.15	99.50	
1 至 2 年	52,773.00	3.78		10,000.00	0.50	

2至3年					
3年以上					
合计	1,396,914.17	100.00		2,001,025.15	100.00

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
深圳市南和移动通信科技股份有限公司和平分公司	深圳市艾维亚电子科技有限公司	52,773.00	1至2年	尚未结算
合计		52,773.00		

3.按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
深圳市联代科技有限公司	1,100,841.56	78.80	
深圳市劲达华能电子有限公司	143,478.00	10.27	
深圳世纪华腾信息科技有限公司	70,853.00	5.07	
深圳市艾维亚电子科技有限公司	52,773.00	3.78	
广州市保利锦汉展览有限公司	13,800.00	0.99	
合计	1,381,745.56	98.91	

(四) 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	143,845.02	100.00	36,798.71	25.58
其中：关联方及内部往来组合	48,888.00	33.99		
账龄组合	94,957.02	66.01	36,798.71	38.75
合计	143,845.02	100.00	36,798.71	25.58

续表

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

单项计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	430,958.12	100.00	35,412.10	8.22
其中：关联方及内部往来组合	48,888.00	11.34		
账龄组合	382,070.12	88.66	35,412.10	9.27
合计	430,958.12	100.00	35,412.10	8.22

1.按组合计提预期信用损失的其他应收款

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	59,957.02	63.14	1,798.71	347,070.12	90.84	10,412.10
1至2年						
2至3年						
3年以上	35,000.00	36.86	35,000.00	35,000.00	9.16	25,000.00
合计	94,957.02	100.00	36,798.71	382,070.12	100.00	35,412.10

2.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
深圳市南和通讯实业有限公司	合并范围内关联方押金	48,888.00	1年至2年	33.99	
公积金	代扣代缴款	22,772.16	1年	15.83	683.16
养老保险	代扣代缴款	21,786.24	1年	15.15	653.59
北京市残疾人辅助器具资源中心	保证金	20,000.00	5年以上	13.9	20,000.00
深圳市太诚安办公设备自动化有限公司	押金	15,000.00	5年以上	10.43	15,000.00
合计		128,446.40		89.30	36,336.75

(五) 存货

1.存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	3,595,156.85		3,595,156.85	3,707,608.64	3,707,608.64
库存商品	810,548.60		810,548.60	1,672,501.68	1,672,501.68
自制半成品 及在产品	1,189,682.86		1,189,682.86	1,930,951.87	1,930,951.87
合计	5,595,388.31		5,595,388.31	7,311,062.19	7,311,062.19

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额		
待抵扣进项税额	409,311.22	28,301.90
出口退税		
待认证进项税		
合计	409,311.22	28,301.90

(七) 固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	5,819,606.31	159,988.47		5,979,594.78
其中：运输工具	179,762.55			179,762.55
电子设备	5,454,609.74	145,884.94		5,600,494.68
办公设备	185,234.02	14,103.53		199,337.55
其他				
二、累计折旧合计：	4,938,860.23	162,930.32		5,101,790.55
其中：运输工具	66,841.68	17,436.96		84,278.64
电子设备	4,732,746.54	138,080.49		4,870,827.03
办公设备	139,272.01	7,412.87		146,684.88
其他				
三、固定资产账面净值合计	880,746.08			877,804.23
其中：运输工具	112,920.87			95,483.91
电子设备	721,863.20			729,667.65
办公设备	45,962.01			52,652.67
其他				
四、减值准备合计				

其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	880,746.08			877,804.23
其中：运输工具	112,920.87			95,483.91
电子设备	721,863.20			729,667.65
办公设备	45,962.01			52,652.67
其他				

(八) 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	986,355.12			986,355.12
其中：土地使用权				
房屋及建筑物	986,355.12			986,355.12
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计	529,461.36	284,475.96		813,937.32
其中：土地使用权				
房屋及建筑物	529,461.36	284,475.96		813,937.32
机器运输办公设备				
其他				
三、账面净值合计	456,893.76			172,417.80
其中：土地使用权				
房屋及建筑物	456,893.76			172,417.80
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：土地使用权				
房屋及建筑物				

机器运输办公设备			
其他			
五、账面价值合计	456,893.76		172,417.80
其中：土地使用权			
房屋及建筑物	456,893.76		172,417.80
机器运输办公设备			
其他			

（九）无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	1,063,464.47			1,063,464.47
其中：软件	869,936.97			869,936.97
土地使用权				
专利权	18,770.23			18,770.23
非专利技术	174,757.27			174,757.27
二、累计摊销合计	981,192.90	10,874.64		992,067.54
其中：软件	853,199.42	2,136.78		855,336.20
土地使用权				
专利权	18,770.23			18,770.23
非专利技术	109,223.25	8,737.86		117,961.11
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	82,271.57			71,396.93
其中：软件	16,737.55			14,600.77
土地使用权				
专利权				
非专利技术	65,534.02			56,796.16

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	238,644.74	35,796.71	144,543.80	21,681.57
可抵扣亏损				
递延收益				
递延所得税资产	238,644.74	35,796.71	144,543.80	21,681.57

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		1,282,500.00
可抵扣亏损	18,808,129.81	18,868,759.40
合计	18,808,129.81	20,151,259.40

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2026	656,458.66	656,458.66	2016年亏损额，2026年到期。
2027	2,202,041.24	2,202,041.24	2017年亏损额，2027年到期。
2028	3,041,813.48	3,041,813.48	2018年亏损额，2028年到期。
2029	2,527,979.01	2,527,979.01	2019年亏损额，2029年到期。
2030	4,082,886.85	4,082,886.85	2020年亏损额，2030年到期。
2031	3,675,258.39	3,675,258.39	2021年亏损额，2031年到期。
2032	2,621,692.18	2,682,321.77	2022年亏损额，2032年到期。
合计	18,808,129.81	18,868,759.40	

(十一) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	5,282,038.77	5,304,000.91
1-2年	164,798.86	137,480.21
2-3年	39,949.68	12,597.56

3年以上	17,276.70	15,943.85
合计	5,504,064.01	5,470,022.53

(十二) 合同负债

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,856,689.96	1,483,732.44
合计	1,856,689.96	1,483,732.44

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	927,808.48	3,062,977.26	3,286,413.40	704,372.34
二、离职后福利-设定提存计划		233,999.10	233,999.10	
三、辞退福利				
合计	927,808.48	3,296,976.36	3,520,412.50	704,372.34

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	927,808.48	2,763,075.31	2,986,511.45	704,372.34
二、职工福利费		60,711.00	60,711.00	
三、社会保险费		100,057.99	100,057.99	
其中：医疗保险费		88,882.26	88,882.26	
工伤保险费		5,256.64	5,256.64	
生育保险费		5,919.09	5,919.09	
四、住房公积金		138,096.96	138,096.96	
五、工会经费和职工教育经费		1,036.00	1,036.00	
六、其他短期薪酬				
合计	927,808.48	3,062,977.26	3,286,413.40	704,372.34

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		231,497.32	231,497.32	
二、失业保险费		2,501.78	2,501.78	

三、企业年金缴费				
合计		233,999.10	233,999.10	

(十四) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	51,508.32	324,077.23	228,796.90	146,788.65
城市维护建设税	2,575.42	54,022.79	49,258.78	7,339.43
教育费附加(含地方教育费附加)	2,575.42	43,245.23	38,481.22	7,339.43
个人所得税	2,797.80	29,946.49	29,937.94	2,806.35
进口关税		5,685.82	5,685.82	
车船使用税		360.00	360.00	
其他税费	5,783.58	14,025.28	13,477.36	6,331.50
合计	65,240.54	471,362.84	365,998.02	170,605.36

(十五) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	178013.68	178013.68
往来款	336,975.00	337,289.29
其他	103,428.53	160,423.89
合计	618,417.21	675,726.86

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	190,208.25	486,420.36
合计	190,208.25	486,420.36

(十七) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	192,973.56	500,111.84
减: 未确认的融资费用	2,765.31	13,691.48
重分类至一年内到期的非流动负债	190,208.25	486,420.36

租赁负债净额

(十八) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
弃置费用		
对外提供担保		
未决诉讼		
其他		1,282,500.00
合计		1,282,500.00

(十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
深圳市南和通讯实业有限公司	9,000,000.00	60.0000			9,000,000.00	60.0000
广州市麒睿电子科技有限公司 (有限合伙)	5,066,050.00	33.7737			5,066,050.00	33.7737
饶高贤	843,750.00	5.6250			843,750.00	5.6250
梁秋明	90,000.00	0.6000			90,000.00	0.6000
广东中矿迅投资资产管理有限公司	200.00	0.0013			200.00	0.0013
合计	15,000,000.00	100.0000			15,000,000.00	100.0000

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	234,821.74			234,821.74
二、其他资本公积	1,110,000.00			1,110,000.00
合计	1,344,821.74			1,344,821.74
其中：国有独享资本公积				

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	37,122.43			37,122.43
任意盈余公积金				

合 计	37,122.43			37,122.43
-----	-----------	--	--	-----------

(二十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本年年初余额	-4,198,229.57	-4,609,691.44
本年增加额	870,357.79	411,461.87
其中：本年净利润转入	870,357.79	411,461.87
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	-3,327,871.78	-4,198,229.57

(二十三) 营业收入、营业成本

1.营业收入及成本

项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	16,843,011.78	13,040,446.58	16,414,974.50	12,719,541.98
其中：销售收入	16,798,833.79	13,040,446.58	15,899,069.74	12,719,541.98
技术服务收入	44,177.99		515,904.76	
2. 其他业务小计	12,254.55		41,932.76	5,754.87
合 计	16,855,266.33	13,040,446.58	16,456,907.26	12,725,296.85

2.主营业务（分地区）

项 目	本年发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	327,983.00	243,061.68	49,327.44	35,559.96
出口	16,515,028.78	12,797,384.90	16,365,647.06	12,683,982.02

合 计	16,843,011.78	13,040,446.58	16,414,974.50	12,719,541.98
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

3.2023 半年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占全部营业收入比例 (%)
DORO AB	4,407,438.43	26.15
ATLINKS ASIA Limited	3,558,054.50	21.11
SPAAPEN HANDELMAATSCHAPPIJ BV	618,532.74	3.67
GEEMARC TELECOM SA	543,658.52	3.23
Oricom International Pty Ltd	420,019.40	2.49
合 计	9,547,703.59	56.65

(二十四) 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
印花税	14,025.28	16,176.22
城市维护建设税	54,022.79	14,629.32
教育费附加	25,947.14	6,269.71
地方教育费附加	17,298.09	4,179.80
车船税	360.00	360.00
合 计	111,653.30	41,615.05

(二十五) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	146,247.27	140,885.80
社会保险	20,725.49	27,064.12
办公费		375.23
业务经费	701.01	
展览费	33,419.81	
低值易耗品	8,761.06	
邮电通讯费	3,161.76	2,800.12
销售服务费	233,350.70	395,780.24
租赁费	24,419.16	24,419.16
运输费		89,775.60

折旧费	2,243.75	2,576.14
机物料消耗	11,693.15	4,551.04
交通费	2,790.50	619.53
报关费	3,332.68	13,641.44
其他	835.80	11,449.62
合 计	491,682.14	713,938.04

(二十六) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,082,919.46	1,122,298.90
社会保险费	142,781.05	156,794.69
保险费	-102,606.71	-75,986.82
修理费	5,200.00	4,661.39
差旅费及车辆费	121,486.24	26,235.18
办公费	61,018.86	62,912.91
聘请中介机构费	331,373.17	512,091.80
租赁费	132,817.98	154,498.73
水电及物业管理费	20,008.97	23,735.38
折旧及摊销	22,346.28	20,701.44
业务招待费	3,428.99	3,172.00
低值易耗品	1,269.73	1,123.51
邮电通讯费	20,730.54	13,206.44
存货报废处理	327,782.12	
其他	31,647.51	42,461.61
合 计	2,202,204.19	2,067,907.16

(二十七) 研发费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,120,065.40	985,459.08
车辆使用费	1,166.00	1,883.87
材料消耗	8,524.20	8,334.49
低值易耗品		787.73

模具、样品、样机费	2,471.06	387.49
租赁费	48,838.32	48,838.32
产品工艺装备开发及制造费	70,073.75	4,716.98
新产品设计费、评审、验收费用		2,000.00
试制产品测试、检验费	387,385.68	156,931.04
折旧费	4,777.08	1,728.24
无形资产摊销	10,874.64	35,402.94
办公费	94.98	3,106.11
差旅费	26,995.81	3,836.36
业务经费	7,643.00	5,876.00
其他	3,083.62	
合 计	1,691,993.54	1,259,288.65

(二十八) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	10,926.17	56,364.67
减：利息收入	30,268.82	17,133.39
汇兑损失（减：收益）	-125,690.64	-359,605.24
手续费及其他	10,017.85	12,536.53
合 计	-135,015.44	-307,837.43

(二十九) 其他收益

项 目	本年发生额	上年同期发生额
国家金库退个税代扣代缴手续费	516.47	867.68
深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款		100,000.00
创新券		62,500.00
2022 年六税两费减免		18,170.85
2023 年六税两费减免	50,608.74	
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴		6,303.44
深圳市社会保险基金管理局退社保费		11,500.00
增值税应纳税额减征额	1,950.00	
科技创新委员会高新处报 2023 年高新技术企业培育资助第二批第 1 次拨款	100,000.00	

龙岗区科技创新局 2023 年第一批国家高新技术企业认定扶持项目	50,000.00	
合 计	203,075.21	199,341.97

(三十) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年同期发生额
坏账损失	-94,100.94	-35,028.50
合 计	-94,100.94	-35,028.50

(三十一) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年同期发生额
租赁变更		442.95
合 计		442.95

(三十二) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	157.00	23,301.94	157.00
深圳市百雅南和科技创新基金会奖励金		170,000.00	
清理永利实业应付账款	13,800.00		13,800.00
土地项目履约违约金转回	1,282,500.00		1,282,500.00
合 计	1,296,457.00	193,301.94	1,296,457.00

(三十三) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
清理应付账款		1,192.84	
其他	1,490.64	112.05	1,490.64
合 计	1,490.64	1,304.89	1,490.64

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-14,115.14	-8,723.01
其他		
合计	-14,115.14	-8,723.01

(三十五) 现金流量表

	本年发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量充资料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	870,357.79	322,175.42
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失	94,100.94	35,028.50
固定资产折旧	447,406.28	151,081.81
无形资产摊销	10,874.64	35,402.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-442.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,926.17	56,364.67
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,115.14	-8,723.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,715,673.88	512,988.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,109,951.67	1,681,121.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,730,260.35	-3,369,587.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-485,084.12	-584,591.13
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	6,901,199.90	4,732,501.55
减：现金的年初余额	7,869,045.99	9,803,272.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-967,846.09	-5,070,770.74

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,901,199.90	7,869,045.99
其中：库存现金	19,584.80	22,235.80
可随时用于支付的银行存款	6,881,615.10	7,846,810.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,901,199.90	7,869,045.99
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	150,516.47	132,153.99
奖励金		170,000.00
保证金及押金		76,651.00
其他	49,452.60	31,528.94
合计	199,969.07	410,333.93

4. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
期间费用	578,959.08	555,321.24
其他款项	31,238.79	58,845.44
合计	610,197.87	614,166.68

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
租赁负债	314,145.18	339,881.44
合计	314,145.18	339,881.44

(三十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	114,782.03	7.2258	829,391.99
港币	31.68	0.9220	29.21
应收账款	—	—	—
其中：美元	364,472.16	7.2258	2,633,602.93
港币	—	—	—
应付账款	—	—	—
其中：美元	1,489.71	7.2258	10,764.35
港币	3,125.36	0.9220	2,881.52

八、在其他主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七、相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					合计
	1个月内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
应付账款			5,282,038.77	206,961.29	15,063.95	5,504,064.01
其他应付款			53,428.53	228,013.68	336,975.00	618,417.21
一年内到期的流动负债	50,500.15	72,824.65	66,883.45			190,208.25
合计	50,500.15	72,824.65	5,402,350.75	434,974.97	352,038.95	6,312,689.47

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

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(%)
深圳市南和通讯实业有限公司	深圳市	制造业	63,330,000.00	60.00	60.00

本公司的母公司情况的说明：深圳市南和通讯实业有限公司于1983年成立，母公司为广东省电子信息产业集团有限公司。

本公司最终控制方：广东省广晟控股集团有限公司。

至 2023 年 6 月 30 日广东省电子信息产业集团有限公司持有南和实业 34.3%的股权，佛山照明持有南和实业 32.85%的股权；广东省广晟控股集团有限公司持有广东省电子信息产业集团有限公司 100%的股权且为佛山照明的实际控制人，因此广东省广晟控股集团有限公司可以通过广东省电子信息产业集团有限公司和佛山照明合计控制南和实业 67.15%的股权，为南和实业的实际控制人，从而成为本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司有关信息

无

(三) 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
河源市南和通讯实业有限公司	本公司控股股东之子公司
广东省广晟控股集团有限公司	本公司控股股东
广东嘉晟新材料科技有限公司	本公司控股股东之联营公司

(四) 关联交易情况

1. 采购商品、接受劳务情况表

无

2. 销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年同期发生额
广东省广晟控股集团有限公司	销售产品	市场价	78,938.05	
广东省电子信息产业集团有限公司	销售产品	市场价	63,794.69	
广东嘉晟新材料科技有限公司	销售产品	市场价	26,092.04	

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益确定依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市南和通讯实业有限公司	深圳市南和移动通信科技股份有限公司	厂房、办公楼	市场价	155,276.76	150,820.89
河源市南和通讯实业有限公司	深圳市南和移动通信科技股份有限公司和平分公司	厂房、办公楼	市场价	232,053.21	274,937.93

4. 创新奖励

关联方名称	项目	本期发生额	上年同期发生额

深圳市百雅南和科技创新基金会	奖励金		170,000.00
	合计		170,000.00

(五) 关联方应付款项余额

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市南和通讯实业有限公司	48,888.00		48,888.00	
其他应付款	深圳市南和通讯实业有限公司	336,975.00		337,289.29	
合计		385,863.00		386,177.29	

(六) 关联方应收款项余额

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省电子信息产业集团有限公司	4,799.00			
合计		4,799.00			

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的前期会计差错更正、债务重组、资产置换等其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	203,075.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,294,966.36
其他符合所得税影响额定义的损益项目	-327,782.12
所得税影响额合计	1,170,259.45
所得税影响数	175,538.92
非经常性损益净额	994,720.53

（一）净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.90%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.99%	-0.01	-0.01

深圳市南和移动通信科技股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	203,075.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,294,966.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-327,782.12
非经常性损益合计	1,170,259.45
减：所得税影响数	175,538.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	994,720.53

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用