



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



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、公司负责人陈志煌、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）黄云峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

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、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、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
电子集团	指	广东省电子信息产业集团有限公司
佛照、佛山照明	指	佛山电器照明股份有限公司
麒睿电子	指	股东广州市麒睿电子科技合伙企业（有限合伙）
实际控制人、广晟公司、广晟	指	广东省广晟控股集团有限公司
分公司、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
分公司、深圳分公司	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司深圳分公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
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、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）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
上年同期、上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
本期期末	指	2023年12月31日
上年期末	指	2022年12月31日

## 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	陈志煌	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 □做市交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5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	518000
公司网址	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、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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，公司拥有合作近 30 年的市场合作伙伴、老人产品及差异化产品研发团队、质量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、Geemarc、Clarity 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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 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、深圳市财政局、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）。 公司于 2023 年被认定为“深圳市专精特新中小企业”，有效期三年，认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63 号）和《深圳市工业和信息化局优质中小企业梯度培育管理实施细则》（深工信规〔2022〕7 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	30,933,135.28	29,220,396.77	5.86%
毛利率%	21.11%	25.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	139,025.95	411,415.41	-66.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-781,886.24	-194,581.59	-301.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.13%	3.27%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.38%	-1.55%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,923,518.25	22,648,128.86	-20.86%
负债总计	5,596,348.71	10,459,985.27	-46.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,327,169.54	12,188,143.59	1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.81	1.23%
资产负债率%（母公司）	31.22%	46.18%	-
资产负债率%（合并）	31.22%	46.18%	-
流动比率	3.02	2.32	-
利息保障倍数	9.44	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	1,453,490.76	2,601,590.38	-44.13%
应收账款周转率	12.42	6.90	-
存货周转率	3.81	2.85	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.86%	-13.30%	-
营业收入增长率%	5.86%	-8.56%	-

净利润增长率%	-66.21%	120.70%	-
---------	---------	---------	---

### 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	8,377,997.97	46.74%	7,869,045.99	34.74%	6.47%
应收票据	0	0%	0	0%	/
应收账款	1,302,478.31	7.27%	3,528,591.58	15.58%	-63.09%
预付款项	888,170.26	4.96%	2,001,025.15	8.84%	-55.61%
其他应收款	502,696.29	2.80%	395,546.02	1.75%	27.09%
存货	5,489,214.92	30.63%	7,311,062.19	32.28%	-24.92%
其他流动资产	45,721.12	0.26%	28,301.90	0.12%	61.55%
固定资产	849,106.03	4.74%	880,746.08	3.89%	-3.59%
使用权资产	342,318.61	1.91%	456,893.76	2.02%	-25.08%
无形资产	60,522.29	0.34%	82,271.57	0.36%	-26.44%
递延所得税资产	65,292.45	0.36%	94,644.62	0.42%	-31.01%
应付账款	2,695,507.75	15.04%	5,470,022.53	24.15%	-50.72%
合同负债	1,199,978.55	6.69%	1,483,732.44	6.55%	-19.12%
应付职工薪酬	859,511.04	4.80%	927,808.48	4.10%	-7.36%
应交税费	29,561.63	0.16%	65,240.54	0.29%	-54.69%
其他应付款	414,219.12	2.31%	675,726.86	2.98%	-38.70%
一年内到期的非流动负债	305,327.44	1.70%	486,420.36	2.15%	-37.23%
租赁负债	40,895.39	0.23%	0.00	0.00%	/
预计负债	0.00	0.00%	1,282,500.00	5.66%	-100.00%
递延所得税负债	51,347.79	0.29%	68,534.06	0.30%	-25.08%

#### 项目重大变动原因：

- (1) 应收账款：本期期末较上年期末减少 63.09%，主要原因是 2023 年公司加快应收账款的催收力度，本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 2,198,120.79 元。
- (2) 预付款项：本期期末较上年期末减少 55.61%，主要原因是上年期末公司根据市场价格走势和供求情况预付紧缺原材料货款，本年期末公司根据判断减少预付原材料货款。
- (3) 存货：本期期末较上年期末减少 24.92%，主要原因是公司 2023 年底的在手订单量有所减少，公司合理控制原材料、在产品和库存商品的规模。
- (4) 应付账款：本期期末较上年期末减少 50.72%，主要原因是公司根据在手订单情况合理控制存货规模，本期期末应付供应商款项有所减少。
- (5) 预计负债：本期期末较上年期末减少 100%，主要原因是相关风险解除并转回以前年度确认的预计负债。



## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	30,933,135.28	-	29,220,396.77	-	5.86%
营业成本	24,404,077.85	78.89%	21,694,709.38	74.25%	12.49%
毛利率%	21.11%	-	25.75%	-	-
销售费用	1,183,494.88	3.83%	1,092,486.14	3.74%	8.33%
管理费用	3,453,715.26	11.17%	3,619,287.78	12.39%	-4.57%
研发费用	2,982,987.54	9.64%	2,988,261.30	10.23%	-0.18%
财务费用	-217,838.26	-0.70%	-350,730.12	-1.20%	37.89%
信用减值损失	55,483.62	0.18%	49,942.78	0.17%	11.09%
其他收益	310,387.28	1.00%	360,101.82	1.23%	-13.81%
资产处置收益	0.00	0.00%	442.95	0.00%	-100.00%
营业利润	-679,546.57	-2.20%	481,392.65	1.65%	-241.16%
营业外收入	1,568,109.38	5.07%	297,629.92	1.02%	426.87%
营业外支出	737,370.96	2.38%	363,538.01	1.24%	102.83%
净利润	139,025.95	0.45%	411,415.41	1.41%	-66.21%

#### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入、营业成本：本期营业收入较上年同期增加 5.86%，主要原因系公司 2023 年手机销售收入较上年有所增加；本期营业成本较上年同期增加 12.49%，主要原因系 2023 年手机销售占比提高，手机产品的毛利率较其他产品略低。

(2) 财务费用：本期较上年同期增加 37.89%，主要原因是公司外销收入占比较高，汇兑损益受外汇汇率波动影响而有所波动；

(3) 营业利润、净利润：本期营业利润较上年同期减少 241.16%，本期净利润较上年同期减少 66.21%，主要原因是 2023 年公司手机销售占比较高，手机产品的利润空间有限，使得公司营业利润、净利润均有所减少。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,600,740.56	28,852,543.54	6.06%
其他业务收入	332,394.72	367,853.23	-9.64%
主营业务成本	24,096,497.99	21,387,112.85	12.67%
其他业务成本	307,579.86	307,596.53	-0.01%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期	营业成 本比上 年同期	毛利率 比上年 同期增
-------	------	------	------	---------------	-------------------	-------------------

				增减%	增减%	减百分比
手机	9,852,707.23	9,072,776.62	7.92%	114.90%	125.26%	-4.23%
电话机	13,491,738.15	9,638,550.90	28.56%	-13.65%	-21.28%	6.92%
配件	6,424,098.72	4,672,362.73	27.27%	-11.90%	-8.67%	-2.57%
移动商城产品	449,663.75	441,189.41	1.88%	/	/	/
加工费	90,982.20	271,618.33	-198.54%	/	/	/
技术服务	291,550.51	0	100.00%	-78.44%	-	0.00%
其他	332,394.72	307,579.86	7.47%	-9.64%	-0.01%	-8.92%

#### 按地区分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

本期营业收入较上年同期增长 5.86%，其中手机业务收入较上年同期增长 114.90%，电话机业务收入较上年同期减少 13.65%，配件业务收入较上年同期减少 11.90%，技术服务收入较上年同期减少 78.44%，各类业务收入受客户需求的变动而变化。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	3 FEET SOLUTIONS	6,226,182.53	20.35%	否
2	DORO AB	5,678,847.88	18.56%	否
3	ATLINKS ASIA Limited	5,530,565.90	18.07%	否
4	CLARITY PRODUCTS LLC	3,193,422.92	10.44%	否
5	GEMLED B.V.	2,630,853.08	8.60%	否
	合计	23,259,872.31	76.02%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市联代科技有限公司	3,591,756.61	26.16%	否
2	惠州市艺木源模具制造有限公司	1,216,760.39	8.86%	否
3	惠州市几米物联技术有限公司	592,980.38	4.32%	否
4	嘉兴福瑞升电器有限公司	569,775.80	4.15%	否
5	深圳市孚惠光电科技有限公司	496,169.60	3.61%	否
	合计	6,467,442.78	47.10%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,453,490.76	2,601,590.38	-44.13%
投资活动产生的现金流量净额	-495,732.62	-31,431.42	-1,477.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-657,365.36	-4,705,320.63	86.03%

#### 现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 44.13%，主要原因是公司 2023 年增设深圳分公司并增加开发新产品费用，导致支付其他与经营活动有关的现金增加；

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 46.43 万元，主要原因系公司 2023 年购置 SMT 设备，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 86.03%，主要原因系公司 2022 年偿还银行借款，本期无相关业务发生。

## 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) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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	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，导致公司汇率结算产生损益的不确定性。 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。
产业政策变化风险	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。 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。
产品滞销风险	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，致使公司形成产品积压在库。

	<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、建立对高层的长期激励制度、完善法律法规，加大执法的力度。</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，相关产业时刻在发生变化，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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）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

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	397,721.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	842,000.00	605,189.99
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司存在向关联方广东省广晟控股集团有限公司等销售产品的情形，2023年合计销售额为397,721.26元，关联销售发生额占最近一期经审计净资产的比重为3.23%，占最近一期经审计总资产的比重为2.22%，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。

公司第三届董事会第七次会议和2022年年度股东大会，审议通过《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》，预计公司2023年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合计842,000.00元，2023年实际发生房租和水电费605,189.99元，关联交易未超出日常性关联交易预计范围。

上述关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，基于市场充分竞争的情况下，遵循公平、合理的定价原则，以市场公允价格确定的，是合理的、必要的。

上述关联交易均遵循诚实守信、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月17日		挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月17日		挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
收购人	2017年4月7日		收购	独立性承诺	保证公司资产、人员、财务、机构、业务独立	正在履行中
收购人	2017年4月7日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2017年4月7日		收购	减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	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、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,350,000	95.6667%	0	14,350,000	95.6667%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	60.0000%	0	9,000,000	60.0000%
	董事、监事、高管	193,750	1.2917%	656,250	850,000	5.6667%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	650,000	4.3333%	0	650,000	4.3333%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	650,000	4.3333%	0	650,000	4.3333%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
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有限公司（有限合伙）	5,066,050	-656,250	4,409,800	29.3987%	0	4,409,800	0	0
3	饶高贤	843,750	656,250	1,500,000	10.0000%	650,000	850,000	0	0
4	梁秋明	90,000	0	90,000	0.6000%	0	90,000	0	0
5	广东中矿迅投资管理有限公司	200	-200	0	-	0	0	0	0
6	伏冬哲	0	200	200	0.0013%	0	200	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.0000%	650,000	14,350,000	0	0



普通股前十名股东间相互关系说明：

股东饶高贤担任深圳市南和通讯实业有限公司董事职务，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

截至报告期末，深圳市南和通讯实业有限公司持有南和移动 60.00% 的股份，为公司的控股股东。深圳市南和通讯实业有限公司成立于 1983 年 12 月 21 日，法定代表人为白月庆，统一社会信用代码为 914403001924744616，注册资本为人民币 6333 万元。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

截至报告期末，公司的实际控制人为广东省广晟控股集团有限公司。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

截至 2023 年 12 月 31 日，广东省电子信息产业集团有限公司持有南和通讯 34.30% 的股权，佛山照明持有南和通讯 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通讯 67.15% 的股权，为南和通讯的实际控制人，从而成为本公司的实际控制人。

广晟公司是依据广东省人民政府《关于组建广晟资产经营有限公司有关问题的批复》（粤府函[1999]463 号）而组建的资产经营有限公司。广晟公司成立于 1999 年 12 月 23 日，法定代表人为吕永钟，统一社会信用代码为 91440000719283849E，注册资本为人民币 1000000 万元，其控股股东和实际控制人为广东省人民政府。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
饶高贤	董事、总经理	男	1969年9月	2022年4月18日	2025年4月17日	843,750	656,250	1,500,000	10%
陈志煌	董事、董事长	男	1971年8月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
徐玉灵	董事	男	1963年1月	2022年4月18日	2023年3月15日	0	0	0	0%
陈伟东	董事	男	1968年11月	2023年3月15日	2025年4月17日	0	0	0	0%
肖涛光	董事	男	1965年1月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
张海燕	董事	女	1984年4月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
黄丽群	监事、监事会主席	女	1988年7月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
李玉倩	监事	女	1987年11月	2022年4月18日	2025年4月17日	0	0	0	0%
刘优扬	职工代表监事	男	1965年1月	2022年4月6日	2025年4月17日	0	0	0	0%
肖涛光	董事会秘书	男	1965年1月	2022年6月23日	2023年5月16日	0	0	0	0%
廖思妮	财务负责人	女	1995年6月	2022年7月21日	2023年5月16日	0	0	0	0%
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	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总经理饶高贤持有公司 1,500,000 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；公司董事长、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）40.00%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
饶高贤	董事长、董事、总经理	离任	董事、总经理	辞职
陈志煌	董事	新任	董事长	提名

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陈伟东，男，1968年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1989年7月至1991年4月，在深圳南和公司南凯厂工作，曾任工程技术人员、生产线管理员；1991年5月至2007年4月，在深圳南和公司南雅厂工作，曾任工程技术人员、生产线管理员、品质管理员、部门主管；2007年5月至2008年1月，在深圳南和公司华宇厂工作，担任部门技术主管；2008年2月至2009年6月，在深圳市百雅科技有限公司工作，担任IQC主管；2009年7月至今，在深圳市南和通讯实业有限公司工作，担任技术员、行政部主管。

黄云峰，女，1975年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年3月至2015年6月，任深圳市南和通讯实业有限公司事业部财务主管；2015年07月至2018年9月，任深圳市南和移动通信科技股份有限公司财务副主管；2018年10月至2021年2月，任深圳市南和移动通信科技股份有限公司财务负责人；2019年3月至2021年5月，任深圳市南和移动通信科技股份有限公司董事会秘书；2021年3月至2023年5月，任深圳市南和移动通信科技股份有限公司财务部经理；现任深圳市南和移动通信科技股份有限公司财务负责人及董事会秘书。

陈志煌，男，1971年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至2000年4月，任中国银行河源分行和平支行财务负责人；2000年5月至2001年4月，任广东诚正会计师事务所审计经理；2001年5月至2005年11月，任广东聪明人集团有限公司财务负责人；2005年12月至2009年12月，任深圳粤海酒店企业有限公司财务部经理、财务总监；2010年1月至今，任深圳市南和通讯实业有限公司财务总监、副总经理；2015年11月至今，任河源和晖科技有限公司监事长；2015年12月至2018年2月，任深圳市南和移动通信科技股份有限公司监事会主席；2018年2月至2018年12月，任深圳市南和移动通信科技股份有限公司董事长；2019年1月至今任深圳市南和移动通信科技股份有限公司董事。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
生产人员	81	0	17	64
销售人员	3	1	0	4

技术人员	10	1	0	11
财务人员	5	0	1	4
行政人员	1	0	0	1
采购人员	2	0	0	2
员工总计	105	2	18	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	2
专科	9	9
专科以下	92	78
员工总计	105	89

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

根据国家政策、行业及公司情况，公司制定了较完善的员工薪酬体系，并根据岗位的要求，安排不定期的培训，保证了员工的积极性及岗位能力的不断提升。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司治理合法合规，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力。

#### 2、资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的办公设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方资产，资产产权界定清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

#### 3、人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司的总经理、财务负责人等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、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

#### 4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务内控制度》、《会计核算制度》等具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### 5、机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，公司各机构独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格执行会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，对企业资金筹集和运用，资产管理、利润分配等方面严格管理，公司将继续规范工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

#### 3. 关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法

律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2024]27515号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼	
审计报告日期	2024年4月19日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	颜艳飞	赵定周
	2年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13.20	

#### 审计报告

天职业字[2024]27515号

深圳市南和移动通信科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市南和移动通信科技股份有限公司（以下简称“南和移动公司”），包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了南和移动公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的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，我们独立于南和移动公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

南和移动公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南和移动公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、 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，管理层负责评估南和移动公司的持续经营能力，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南和移动公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南和移动公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南和移动公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南和移动公司不能持续经营。

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

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

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月十九日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	8,377,997.97	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	六、（二）	1,302,478.31	3,528,591.58
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	888,170.26	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	六、(四)	502,696.29	395,546.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	5,489,214.92	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、(六)	45,721.12	28,301.90
<b>流动资产合计</b>		<b>16,606,278.87</b>	<b>21,133,572.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、(七)	849,106.03	880,746.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(八)	342,318.61	456,893.76
无形资产	六、(九)	60,522.29	82,271.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	65,292.45	94,644.62
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,317,239.38</b>	<b>1,514,556.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,923,518.25</b>	<b>22,648,128.86</b>
<b>流动负债：</b>			
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	六、(十一)	2,695,507.75	5,470,022.53
预收款项			
合同负债	六、(十二)	1,199,978.55	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	六、(十三)	859,511.04	927,808.48

应交税费	六、(十四)	29,561.63	65,240.54
其他应付款	六、(十五)	414,219.12	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	六、(十六)	305,327.44	486,420.36
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,504,105.53</b>	<b>9,108,951.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、(十七)	40,895.39	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(十八)		1,282,500.00
递延收益			
递延所得税负债	六、(十)	51,347.79	68,534.06
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>92,243.18</b>	<b>1,351,034.06</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,596,348.71</b>	<b>10,459,985.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(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	六、(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	六、(二十一)	37,122.43	37,122.43
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	-4,054,774.63	-4,193,800.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,327,169.54	12,188,143.59
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>12,327,169.54</b>	<b>12,188,143.59</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>17,923,518.25</b>	<b>22,648,128.86</b>

法定代表人：陈志煌

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	2022年
<b>一、营业总收入</b>		30,933,135.28	29,220,396.77
其中：营业收入	六、(二十三)	30,933,135.28	29,220,396.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,978,552.75	29,149,491.67
其中：营业成本	六、(二十三)	24,404,077.85	21,694,709.38
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	六、(二十四)	172,115.48	105,477.19
销售费用	六、(二十五)	1,183,494.88	1,092,486.14
管理费用	六、(二十六)	3,453,715.26	3,619,287.78
研发费用	六、(二十七)	2,982,987.54	2,988,261.30
财务费用	六、(二十八)	-217,838.26	-350,730.12
其中：利息费用	六、(二十八)	17,905.03	72,589.28
利息收入	六、(二十八)	48,290.26	42,849.05
加：其他收益	六、(二十九)	310,387.28	360,101.82
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)	55,483.62	49,942.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)		442.95
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-679,546.57	481,392.65
加：营业外收入	六、(三十二)	1,568,109.38	297,629.92
减：营业外支出	六、(三十三)	737,370.96	363,538.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		151,191.85	415,484.56
减：所得税费用	六、(三十四)	12,165.90	4,069.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		139,025.95	411,415.41
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）		139,025.95	411,415.41
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)		139,025.95	411,415.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		139,025.95	411,415.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		139,025.95	411,415.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.03

法定代表人: 陈志煌

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	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,077,560.52	32,879,439.73
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		3,211,328.15	3,765,220.34
收到其他与经营活动有关的现金		595,996.66	603,263.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>38,884,885.33</b>	<b>37,247,923.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,784,549.72	26,473,828.58
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		6,575,950.83	6,940,765.15
支付的各项税费		943,320.20	363,882.60
支付其他与经营活动有关的现金		3,127,573.82	867,856.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,431,394.57</b>	<b>34,646,333.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(三十五)	<b>1,453,490.76</b>	<b>2,601,590.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		24,891	0
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,891</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		520,623.62	31,431.42
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>520,623.62</b>	<b>31,431.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-495,732.62</b>	<b>-31,431.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		657,365.36	581,022.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>657,365.36</b>	<b>4,705,320.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-657,365.36</b>	<b>-4,705,320.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>208,559.20</b>	<b>200,935.37</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(三十五)	<b>508,951.98</b>	<b>-1,934,226.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十五)	7,869,045.99	9,803,272.29

六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十五)	8,377,997.97	7,869,045.99
----------------	---------	--------------	--------------

法定代表人：陈志煌

主管会计工作负责人：黄云峰

会计机构负责人：黄云峰

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,344,821.74				37,122.43		-4,193,800.58		12,188,143.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,344,821.74				37,122.43		-4,193,800.58		12,188,143.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											139,025.95		139,025.95
（一）综合收益总额											139,025.95		139,025.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	15,000,000.00				1,344,821.74				37,122.43		-4,054,774.63	12,327,169.54

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配 利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				1,344,821.74				37,122.43		-4,023,767.35		12,358,176.82
加：会计政策变更											4,475.45		4,475.45

前期差错更正										-585,924.09		-585,924.09
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	15,000,000.00			1,344,821.74				37,122.43		-4,605,215.99		11,776,728.18
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										411,415.41		411,415.41
（一）综合收益总额										411,415.41		411,415.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	15,000,000.00				1,344,821.74				37,122.43		-4,193,800.58		12,188,143.59

法定代表人：陈志煌

主管会计工作负责人：黄云峰

会计机构负责人：黄云峰

# 深圳市南和移动通信科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

深圳市南和移动通信科技股份有限公司以下简称“本公司”。

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址。

本公司于 2011 年 4 月在深圳注册成立，现总部位于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。

#### 2. 公司实际从事的主要经营活动。

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，公司拥有合作近 30 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、Clarity 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。

#### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司控股股东为深圳市南和通讯实业有限公司，集团总部为广东省广晟控股集团有限公司。

#### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表经本公司董事会批准于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营

本公司对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （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》（2023 年修订）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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## （六）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。

#### （七）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；股东权益项目除“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。

#### （八）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

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集团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，并在集团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“十、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。

### （九）应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）的应收账款，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，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应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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。
余额组合	本组合为特殊单项应收款项，是指本公司单独确认的、风险较低的应收款项。

### （十）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其他应收款项等。

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。
余额组合	本组合为特殊单项应收款项，是指本公司单独确认的、风险较低的应收款项。
保证金及无风险组合	本组合为为应收押金、保证金及备用金的应收款项。
应收政府性质款项	本组合为应收政府性质款项。

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%

## （十一）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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货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。

## （十二）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

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）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

## （十三）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面股东权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资

资的账面价值并计入股东权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，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）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5.00-20.00	0.30-5.00	4.75-19.94
运输工具	年限平均法	4.00-10.00	0.30-5.00	9.50-24.93
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	0.30-5.00	19.00-33.23
办公设备	年限平均法	3.00-10.00	0.30-5.00	9.50-33.23
其他设备	年限平均法	4.00-10.00	3.00	9.70-24.25

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. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 4. 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。

#### （十六）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。

#### （十七）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。

#### （十八）无形资产

本公司无形资产包括专利权、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。



## 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
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。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出的归集范围

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。

### （2）研发支出相关会计处理方法

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

### （十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十）长期待摊费用

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

#### （二十一）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。

#### （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但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。

#### 4. 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 5. 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### （二十三）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。

### （二十四）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出

最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）收入

收入，是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（含劳务，下同）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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，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，则公司在客户取得相关商品控制权的时点按照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，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。

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

### 1. 销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

### 2. 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### （二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

#### （二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十八) 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）直接在股东权益中确认的交易或者事项。

#### （二十九）租赁

##### 1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

###### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

###### （2）会计处理方法

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. 作为承租方对除短期租赁和低价值资产租赁外的会计处理方法

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。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### (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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

纳税主体名称	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
深圳市南和移动通信科技股份有限公司深圳分公司	按实际缴纳流转税的 7%计缴

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

#### 1. 高新技术企业税收优惠

深圳市南和移动通信科技股份有限公司于 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，有效期自 2022 年 12 月 19 日起至 2025 年 12 月 19 日，2022 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。

## 2. 小型微利企业税收优惠

根据中国财政部、国家税务总局联合颁布的公告〔2022〕10 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》的有关规定，小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

#### 1. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。执行解释 16 号的上述规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年 11 月 30 日发布的解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称和金额
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 16 号》相关规定对报表项目的影响	未分配利润增加 4,428.99 元，递延所得税资产增加 72,963.05 元，递延所得税负债增加 68,534.06 元，递延所得税费用增加 46.46 元。

### （二）会计估计的变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### （三）前期会计差错更正

本报告期本公司无需要说明的前期会计差错更正事项。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,000.00	22,235.80
银行存款	8,369,997.97	7,846,810.19
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b><u>8,377,997.97</u></b>	<b><u>7,869,045.99</u></b>

其中：存放在境外的款项总额

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,342,761.15	3,637,723.28
<b>合计</b>	<b><u>1,342,761.15</u></b>	<b><u>3,637,723.28</u></b>

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额		坏账准备	预计信用损失率 (%)	账面价值
	账面余额	比例(%)			
	金额	比例(%)	金额		
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	1,342,761.15	100.00	40,282.84	3.00	1,302,478.31

合计	<u>1,342,761.15</u>	<u>100.00</u>	<u>40,282.84</u>	<u>3.00</u>	<u>1,302,478.31</u>
----	---------------------	---------------	------------------	-------------	---------------------

续上表:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预计信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,637,723.28	100.00	109,131.70	3.00	3,528,591.58
合计	<u>3,637,723.28</u>	<u>100.00</u>	<u>109,131.70</u>	<u>3.00</u>	<u>3,528,591.58</u>

3. 按单项计提坏账准备: 无

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	109,131.70	-68,848.86			40,282.84
合计	<u>109,131.70</u>	<u>-68,848.86</u>			<u>40,282.84</u>

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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
DORO AB	905,846.17	67.46	27,175.39
Oricom International Pty Ltd	250,727.58	18.67	7,521.83
广东省广晟控股集团有限公司	34,954.35	2.60	1,048.63
ATLINKS ASIA Limited	32,343.67	2.41	970.31
佛山市国星光电股份有限公司	24,089.00	1.79	722.67
合计	<u>1,247,960.77</u>	<u>92.93</u>	<u>37,438.83</u>

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	835,397.26	94.06	1,991,025.15	99.50

1-2年(含2年)	52,773.00	5.94	10,000.00	0.50
<u>合计</u>	<u>888,170.26</u>	<u>100.00</u>	<u>2,001,025.15</u>	<u>100.00</u>

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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
深圳市联代科技有限公司	651,521.42	73.36
深圳世纪华腾信息科技有限公司	65,883.00	7.42
深圳市艾维亚电子科技有限公司	52,773.00	5.94
东莞市东信模具有限公司	46,017.70	5.18
惠州市芸木源模具制造有限公司	31,373.91	3.53
<u>合计</u>	<u>847,569.03</u>	<u>95.43</u>

(四) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	502,696.29	395,546.02
<u>合计</u>	<u>502,696.29</u>	<u>395,546.02</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	467,585.63	347,070.12
1-2年(含2年)		48,888.00
2-3年(含3年)	48,888.00	
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		20,000.00
5年以上	35,000.00	15,000.00
<u>合计</u>	<u>551,473.63</u>	<u>430,958.12</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴费用	65,624.58	33,942.56
押金及保证金	97,728.00	68,888.00
出口退税	374,004.85	282,738.15
其他	14,116.2	45,389.41
<b>合计</b>	<b>551,473.63</b>	<b>430,958.12</b>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失 率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款 项					
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款项	551,473.63	100.00	48,777.34	8.84	502,696.29
其中：账龄组合	494,244.45	89.62	48,777.34	9.87	445,467.11
关联方组合	57,229.18	10.38			57,229.18
<b>合计</b>	<b>551,473.63</b>	<b>100.00</b>	<b>48,777.34</b>	<b>8.84</b>	<b>502,696.29</b>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用损失 率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款 项					
按信用风险特征组合计提坏账准 备的其他应收款项	430,958.12	100.00	35,412.10	8.22	395,546.02
账龄组合	382,070.12	88.66	35,412.10	9.27	346,658.02
关联方组合	48,888.00	11.34			48,888.00
<b>合计</b>	<b>430,958.12</b>	<b>100.00</b>	<b>35,412.10</b>	<b>8.22</b>	<b>395,546.02</b>

按单项计提坏账准备：无。

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	459,244.45	92.92	13,777.34	347,070.12	90.84	10,412.10
1-2 年 (含 2 年)						
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)				20,000.00	5.23	10,000.00
5 年以上	35,000.00	7.08	35,000.00	15,000.00	3.93	15,000.00
<u>合计</u>	<u>494,244.45</u>	<u>100.00</u>	<u>48,777.34</u>	<u>382,070.12</u>	<u>100.00</u>	<u>35,412.10</u>

②其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	57,229.18			48,888.00		
<u>合计</u>	<u>57,229.18</u>			<u>48,888.00</u>		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	
	信用损失	失 (未发生信用减值)	失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	35,412.10			<u>35,412.10</u>
2023 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	13,365.24			<u>13,365.24</u>
本期转回				



本期转销

本期核销

其他变动

2023年12月31日余额 48,777.34 48,777.34

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	35,412.10	13,365.24			48,777.34
合计	<u>35,412.10</u>	<u>13,365.24</u>			<u>48,777.34</u>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
出口退税	374,004.85	67.82	出口退税	1年以内	11,220.15
深圳市南和通讯实业有限公司	48,888.00	8.86	押金	2-3年	9,777.6
公积金-个人部分	27,791.76	5.04	代扣代缴费用	1年以内	833.75
北京市残疾人辅助器具资源中心	20,000.00	3.63	押金	5年以上	20,000.00
养老保险/个人部分	21,372.06	3.88	代扣代缴费用	1年以内	641.16
合计	<u>492,056.67</u>	<u>89.23</u>			<u>42,472.66</u>

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	3,518,156.56		3,518,156.56	3,707,608.64
自制半成品及在产品	1,086,876.09		1,086,876.09	1,930,951.87
库存商品(产成品)	884,182.27		884,182.27	1,672,501.68
合计	<u>5,489,214.92</u>		<u>5,489,214.92</u>	<u>7,311,062.19</u>

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税	45,721.12	28,301.90
<u>合计</u>	<u>45,721.12</u>	<u>28,301.90</u>

(七) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	849,106.03	880,746.08
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>849,106.03</u>	<u>880,746.08</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		179,762.55	185,234.02	5,454,609.74	<u>5,819,606.31</u>
2. 本期增加金额	333,069.30		29,017.4	158,536.92	<u>520,623.62</u>
(1) 购置	333,069.30		29,017.4	158,536.92	<u>520,623.62</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				3,978,200.26	<u>3,978,200.26</u>
(1) 处置或报废				3,978,200.26	<u>3,978,200.26</u>
4. 期末余额	333,069.30	179,762.55	214,251.42	1,634,946.4	<u>2,362,029.67</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额		66,841.68	139,272.01	4,732,746.54	<u>4,938,860.23</u>
2. 本期增加金额	28,205.24	34,873.92	15,065.77	291,674.17	<u>369,819.10</u>
(1) 计提	28,205.24	34,873.92	15,065.77	291,674.17	<u>369,819.10</u>
3. 本期减少金额				3,795,755.69	<u>3,795,755.69</u>
(1) 处置或报废				3,795,755.69	<u>3,795,755.69</u>
4. 期末余额	28,205.24	101,715.60	154,337.78	1,228,665.02	<u>1,512,923.64</u>
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) 处置或报废					
4. 期末余额					

四、账面价值

1. 期末账面价值	304,864.06	78,046.95	59,913.64	406,281.38	<u>849,106.03</u>
2. 期初账面价值		112,920.87	45,962.01	721,863.20	<u>880,746.08</u>

(八) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	986,355.12	<u>986,355.12</u>
2. 本期增加金额	499,262.8	<u>499,262.8</u>
3. 本期减少金额	991,716.73	<u>991,716.73</u>
4. 期末余额	493,901.19	<u>493,901.19</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	529,461.36	<u>529,461.36</u>
2. 本期增加金额	613,837.95	<u>613,837.95</u>
(1) 计提	613,837.95	<u>613,837.95</u>
3. 本期减少金额	991,716.73	<u>991,716.73</u>
(1) 处置	991,716.73	<u>991,716.73</u>
4. 期末余额	151,582.58	<u>151,582.58</u>
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		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	342,318.61	<u>342,318.61</u>
2. 期初账面价值	456,893.76	<u>456,893.76</u>

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	18,770.23	174,757.27	869,936.97	<u>1,063,464.47</u>
2. 本期增加金额				

(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	18,770.23	174,757.27	869,936.97	<u>1,063,464.47</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,770.23	109,223.25	853,199.42	<u>981,192.90</u>
2. 本期增加金额		17,475.72	4,273.56	<u>21,749.28</u>
(1) 计提		17,475.72	4,273.56	<u>21,749.28</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	18,770.23	126,698.97	857,472.98	<u>1,002,942.18</u>
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				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		48,058.30	12,463.99	<u>60,522.29</u>
2. 期初账面价值		65,534.02	16,737.55	<u>82,271.57</u>

(十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	89,060.18	13,359.03	144,543.80	21,681.57
租赁负债	346,222.83	51,933.42	486,420.36	72,963.05
合计	<u>435,283.01</u>	<u>65,292.45</u>	<u>630,964.16</u>	<u>94,644.62</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	342,318.61	51,347.79	456,893.76	68,534.06
<u>合计</u>	<u>342,318.61</u>	<u>51,347.79</u>	<u>456,893.76</u>	<u>68,534.06</u>

### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		1,282,500.00
可抵扣亏损	22,989,567.77	18,868,759.40
<u>合计</u>	<u>22,989,567.77</u>	<u>20,151,259.40</u>

### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	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。
2033	4,181,437.96		2023 年亏损额，2033 年到期。
<u>合计</u>	<u>22,989,567.77</u>	<u>18,868,759.40</u>	

## (十一) 应付账款

### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,331,587.11	5,304,000.91
1至2年	198,210.25	137,480.21
2至3年	137,271.42	12,597.56
3年以上	28,438.97	15,943.85
<u>合计</u>	<u>2,695,507.75</u>	<u>5,470,022.53</u>

(十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收账款	1,199,978.55	1,483,732.44
<u>合计</u>	<u>1,199,978.55</u>	<u>1,483,732.44</u>

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	927,808.48	5,964,734.91	6,033,032.35	859,511.04
二、离职后福利中-设定提存计划负债		544,300.68	544,300.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>927,808.48</u>	<u>6,509,035.59</u>	<u>6,577,333.03</u>	<u>859,511.04</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	927,808.48	5,412,212.54	5,480,509.98	859,511.04
二、职工福利费		21,079.71	21,079.71	
三、社会保险费		233,551.14	233,551.14	
其中：医疗保险费		207,430.76	207,430.76	
工伤保险费		13,224.99	13,224.99	
生育保险费		12,895.39	12,895.39	
四、住房公积金		296,855.52	296,855.52	
五、工会经费和职工教育经费		1,036.00	1,036.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				



往来款	336,975.00	337,289.29
押金及保证金	43,767.20	178,013.68
其他	33,476.92	160,423.89
<u>合计</u>	<u>414,219.12</u>	<u>675,726.86</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市南和通讯实业有限公司	336,975.00	未结算
<u>合计</u>	<u>336,975.00</u>	

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	305,327.44	486,420.36
<u>合计</u>	<u>305,327.44</u>	<u>486,420.36</u>

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	356,027.04	500,111.84
减：未确认的融资费用	9,804.21	13,691.48
重分类至一年内到期的非流动负 债	305,327.44	486,420.36
租赁负债净额	40,895.39	
<u>合计</u>	<u>40,895.39</u>	

(十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			



待执行的亏损合同

应付退货款

其他

1,282,500.00 合同违约金

合 计

1,282,500.00

注：原子公司河源和晖科技有限公司于2019年3月与和平县国土资源局签定《国有建设用地使用权出让合同》，受让坐落于和平县福和产业转移园内C-01-3号地块，合同约定的竣工日期为2021年5月25日。截至2022年12月31日，该地块已开工建设，但尚未完工。根据合同第三十三条，受让人未能按照本合同约定日期或同意延建所另行约定日期开工建设的，每延期一日，应向出让人支付相当于国有建设用地使用权出让价款总额3%的违约金，基于上述情况，本公司对违约情况需要支付的违约金上限预计为土地出让价款128.25万元，并就此金额确认预计负债。截至2023年12月31日，该地块上的厂房项目已建设完工，涉及土地出让人无偿收回国有建设用地使用权的风险已然排除，冲回以前年度确认的预计负债。

#### （十九）股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	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合伙企业（有限合伙）	5,066,050.00	33.7737		656,250.00	4,409,800.00	29.3987
饶高贤	843,750.00	5.6250	656,250.00		1500000	10.0000
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		
伏冬哲			200.00		200.00	0.0013
<u>合 计</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>656,450.00</u>	<u>656,450.00</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

#### （二十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	234,821.74			234,821.74
其他资本公积	1,110,000.00			1,110,000.00
<u>合 计</u>	<u>1,344,821.74</u>			<u>1,344,821.74</u>

#### （二十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,122.43			37,122.43
<u>合计</u>	37,122.43			37,122.43

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-4,193,800.58	-4,023,767.35
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		-581,448.64
调整后期初未分配利润	-4,193,800.58	-4,605,215.99
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	139,025.95	411,415.41
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,054,774.63	-4,193,800.58

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务小计</b>	30,600,740.56	24,096,497.99	28,852,543.54	21,387,112.85
销售收入	30,218,207.85	23,824,879.66	27,500,465.54	21,387,112.85
技术服务收入	291,550.51		1,352,078.00	
加工费收入	90,982.20	271,618.33		
<b>其他业务小计</b>	332,394.72	307,579.86	367,853.23	307,596.53
原材料销售收入	311,492.95	307,579.86	367,853.23	307,596.53
其他	20,901.77			
<u>合计</u>	30,933,135.28	24,404,077.85	29,220,396.77	21,694,709.38

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	79,669.62	41,549.21
教育费附加	66,419.35	33,947.31
印花税	25,666.51	29,620.67

车船使用税	360.00	360.00
<u>合计</u>	<u>172,115.48</u>	<u>105,477.19</u>

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	573,553.83	734,067.92
职工薪酬	380,507.53	268,424.97
业务经费	10,935.81	441.00
展览费	94,920.62	1000.00
折旧费	54,123.58	4,607.74
广告费	2,976.22	
其他	66,477.29	83,944.51
<u>合计</u>	<u>1,183,494.88</u>	<u>1,092,486.14</u>

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,214,903.68	2,344,938.65
折旧与摊销费	312,519.53	42,165.29
中介机构服务费	285,509.18	698,258.50
办公费	132,709.15	122,764.01
保险费	48,299.87	-72,213.24
交通差旅费	14,854.8	28,790.41
业务招待费	8,382.10	5,965.41
其他	436,536.95	448,618.75
<u>合计</u>	<u>3,453,715.26</u>	<u>3,619,287.78</u>

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,235,339.29	1,905,028.53
产品工艺装备开发、制造费及测试费	406,502.53	868,361.92

折旧费用	116,849.29	74,178.72
直接投入成本	42,648.73	20,203.21
无形资产摊销	21,749.28	66,717.85
专利费	33,694.69	16,674.30
新产品设计费、评审、验收费用		2,000.00
其他	126,203.73	35,096.77
<u>合计</u>	<u>2,982,987.54</u>	<u>2,988,261.30</u>

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,905.03	72,589.28
减:利息收入	48,290.26	42,849.05
汇兑损益	-208,559.20	-403,158.54
金融机构手续费	21,106.17	22,688.19
<u>合计</u>	<u>-217,838.26</u>	<u>-350,730.12</u>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
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	
六税两费减免	90,687.69	51,930.70
加计抵减	57,183.12	
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	
深圳市残疾人综合服务中心 2022 年度用人单位单价超比例安排残疾人就业奖励款	12,000.00	
代扣个人所得税手续费	516.47	867.68
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助资助款		100,000.00
科技创新券		94,500.00
科技企业研发投入激励项目扶持资金		57,500.00
深圳市龙岗区工业和信息化局 2020 年展会扶持资金		30,000.00

深圳市社会保险基金管理局退社保费		11,500.00
失业稳岗补助		6,303.44
深圳市工业企业防疫消杀补贴		5,000.00
广东省社会保险清算代付户（一次性留工补助河源市）		2,500.00
<u>合计</u>	<u>310,387.28</u>	<u>360,101.82</u>

（三十）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	68,848.86	35,986.11
其他应收款坏账损失	-13,365.24	13,956.67
<u>合计</u>	<u>55,483.62</u>	<u>49,942.78</u>

（三十一）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁范围变更		442.95
<u>合计</u>		<u>442.95</u>

（三十二）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计：		176.99	
其中：固定资产处置利得		176.99	
无形资产处置利得			
冲回之前年度计提的违约赔偿	1,282,500.00		1,282,500.00
百雅南和科技创新基金会奖励金	80,000.00	230,000.00	80,000.00
无需支付的应付款项	155,498.70	44,150.99	155,498.70
廖玉柯保证金收入	50,000.00		50,000.00
收到供应商货款现金折扣款		23,300.00	
其他	110.68	1.94	110.68
<u>合计</u>	<u>1,568,109.38</u>	<u>297,629.92</u>	<u>1,568,109.38</u>

（三十三）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：	160,417.14		160,417.14
其中：固定资产处置损失	160,417.14		160,417.14
无形资产处置损失			

其他	576,953.82	363,538.01	576,953.82
<u>合计</u>	<u>737,370.96</u>	<u>363,538.01</u>	<u>737,370.96</u>

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	12,165.90	4,069.15
<u>合计</u>	<u>12,165.90</u>	<u>4,069.15</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	151,191.85	415,484.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,678.78	62,322.68
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,094.56	1,291.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	434,840.69	388,694.03
研发费用加计扣除	-447,448.13	-448,239.20
所得税费用合计	<u>12,165.90</u>	<u>4,069.15</u>

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	139,025.95	411,415.41
加：资产减值准备		
信用减值损失	-55,483.62	-49,942.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	369,819.10	304,765.26
使用权资产摊销	613,837.95	601,693.64

无形资产摊销	21,749.28	66,717.85
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)	160,417.14	-176.99
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	-190,654.17	72,589.28
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)	29,352.17	46,843.83
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-17,186.27	-42,774.68
存货的减少(增加以“—”号填列)	1,821,847.27	627,341.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,287,301.51	-549,411.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-4,726,535.55	1,112,973.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,453,490.76	2,601,590.38
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,377,997.97	7,869,045.99
减: 现金的期初余额	7,869,045.99	9,803,272.29
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	508,951.98	-1,934,226.3

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,377,997.97	7,869,045.99
其中: 库存现金	8,000.00	22,235.80
可随时用于支付的银行存款	8,369,997.97	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 8,377,997.97 7,869,045.99

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(三十六) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	26,715.84	7.0827	189,220.28
其中：美元	26,715.84	7.0827	189,220.28
港币			
应收账款	167,699.1	7.0827	1,187,762.42
其中：美元	167,699.1	7.0827	1,187,762.42
港币			

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司	母公司对本公司
				的持股比例	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。



(三) 本公司的子公司情况：无。

(四) 本公司的合营和联营企业情况：无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河源市南和通讯实业有限公司	受同一最终控制方控制
佛山市国星光电股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东华建企业集团有限公司	受同一最终控制方控制
广东省电子信息产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
广东嘉晟新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
和平县华毅塑胶制品有限公司	本公司控股股东之联营公司

(六) 关联方交易

(1) 出售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省广晟控股集团有限公司	出售商品	242,103.54	
广东省电子信息产业集团有限公司	出售商品	82,523.02	
广东嘉晟新材料科技有限公司	出售商品	42,906.20	
佛山市国星光电股份有限公司	出售商品	21,317.70	
广东华建企业集团有限公司	出售商品	8,870.80	

(2) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	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
深圳市南和通讯实业有限公司	厂房租赁	268,644.80	191,817.73	3,206.52	23,268.63	-	-
河源市南和通讯实业有限公司	厂房租赁	336,545.19	517,986.06	10,613.20	12,022.48	337,287.42	336,174.03
<b>合计</b>		<b>605,189.99</b>	<b>709,803.79</b>	<b>13,819.72</b>	<b>35,291.11</b>	<b>337,287.42</b>	<b>336,174.03</b>

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东省广晟控股集团有限公司	34,954.35	1,048.63		
应收账款	佛山市国星光电股份有限公司	24,089.00	722.67		
应收账款	广东省电子信息产业集团有限公司	16,134.00	484.02		
应收账款	广东华建企业集团有限公司	10,024.00	300.72		
其他应收款	深圳市南和通讯实业有限公司	48,888.00		48,888.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	深圳市南和通讯实业有限公司	339,171.7	336,975.00

## 八、或有事项

截至财务报表报告日止，本公司无应披露的其他或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2023年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	8,377,997.97			<u>8,377,997.97</u>
应收账款	1,302,478.31			<u>1,302,478.31</u>
其他应收款	502,696.29			<u>502,696.29</u>

##### （2）2022年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	7,869,045.99			<u>7,869,045.99</u>
应收账款	3,528,591.58			<u>3,528,591.58</u>
其他应收款	395,546.02			<u>395,546.02</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

### (1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		2,695,507.75	<u>2,695,507.75</u>
其他应付款		414,219.12	<u>414,219.12</u>
一年内到期的非流动负债		305,327.44	<u>305,327.44</u>
租赁负债		40,895.39	<u>40,895.39</u>

### (2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		5,470,022.53	<u>5,470,022.53</u>
其他应付款		675,726.86	<u>675,726.86</u>
一年内到期的非流动负债		486,420.36	<u>486,420.36</u>

### (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 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

#### 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。

#### 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。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 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。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和附注六、（四）中。

#### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是综合运用供应商商业信用、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司已从深圳农村商业银行罗湖支行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	2,331,587.11	357,592.31	6,328.33	2,695,507.75
其他应付款	30,302.03	46,942.09	336,975.00	414,219.12
一年内到期的非流动负债	305,327.44			<u>305,327.44</u>
租赁负债		40,895.39		40,895.39
<b>合计</b>	<b>2,667,216.58</b>	<b>445,429.79</b>	<b>343,303.33</b>	<b>3,455,949.70</b>

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	5,304,000.91	166,021.62		<u>5,470,022.53</u>

其他应付款	160,738.18	178,013.68	336,975.00	<u>675,726.86</u>
一年内到期的非流动负债	486,420.36			<u>486,420.36</u>
<u>合计</u>	<u>5,951,159.45</u>	<u>344,035.30</u>	<u>336,975.00</u>	<u>6,632,169.75</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要为外汇风险。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

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“附注六、(三十六) 外币货币性项目”。

## 十一、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

截至报告期末，本公司无需要披露的有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息。

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-160,417.14	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	252,687.69	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

非货币性资产交换损益

债务重组损益

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等

因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响

因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

交易价格显失公允的交易产生的收益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	991,155.56	其他营业外收入 1,568,109.38，营 业外支出 576,953.82
--------------------	------------	---

其他符合非经常性损益定义的损益项目

减：所得税影响金额	162,513.92
-----------	------------

少数股东权益影响额（税后）

<u>合计</u>	<u>920,912.19</u>
-----------	-------------------

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.38	-0.05	-0.05

## 十三、财务报表的批准

本公司本财务报表于2024年4月19日经公司董事会批准报出。

深圳市南和移动通信科技股份有限公司

二〇二四年四月十九日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	21,681.57	94,644.62		
递延所得税负债	0.00	68,534.06		
未分配利润	-4,198,229.57	-4,193,800.58		
所得税费用	4,022.69	4,069.15		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1、执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。执行解释 16 号的上述规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年 11 月 30 日发布的解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

##### 会计政策变更的内容和原因

##### 受重要影响的报表项目名称和金额

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 16 号》相关规定对报表项目的影响

2023 年 1 月 1 日资产负债表：未分配利润增加 4,428.99 元，递延所得税资产增加 72,963.05 元，递延所得税负债增加 68,534.06 元。

2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表调整当年年初财务报表的原因说明：

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
<b>非流动资产</b>			
递延所得税资产	21,681.57	94,644.62	72,963.05
非流动资产合计	1,441,592.98	1,514,556.03	72,963.05
资产总计	22,575,165.81	22,648,128.86	72,963.05
<b>非流动负债</b>			
递延所得税负债		68,534.06	68,534.06
非流动负债合计	1,282,500	1,351,034.06	68,534.06
负债合计	10,391,451.21	10,459,985.27	68,534.06
<b>所有者权益</b>			
未分配利润	-4,198,229.57	-4,193,800.58	4,428.99
所有者权益合计	12,183,714.6	12,188,143.59	4,428.99
负债及所有者权益合计	22,575,165.81	22,648,128.86	72,963.05



## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-160,417.14
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	252,687.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	991,155.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,083,426.11</b>
减：所得税影响数	162,513.92
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>920,912.19</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用