



毅航互联

NEEQ: 834212

广州市毅航互联通信股份有限公司

(Guangzhou Ehangcom Vianet Communications Co., 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、公司负责人李面换、主管会计工作负责人苗满林及会计机构负责人（会计主管人员）苗满林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、鹏盛会计师事务所(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

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，避免竞争对手的不当竞争，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2023 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，具体以“客户 X”及“供应商 X”进行披露，对应单位均不涉及关联方公司。

## 目 录

第一节 公司概况 .....3

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....4

第三节 重大事件 .....12

第四节 股份变动、融资和利润分配.....15

第五节 公司治理 .....17

第六节 财务会计报告 .....21

附件 会计信息调整及差异情况.....105

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、毅航互联、母公司	指	广州市毅航互联通信股份有限公司
《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》
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
《公司章程》、《章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《广州市毅航互联通信股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期、本年度	指	2023 年度，即：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本期期初、报告期期初	指	2023 年 1 月 1 日
本期期末、报告期期末	指	2023 年 12 月 31 日
多媒体交换机、智能交换机、网关	指	一款集呼叫中心、增值业务、视频类业务、媒体网关 MG、媒体服务器 MS、CODEC Server 为一体化的企业专用通信设备
CTI	指	CTI 技术是从传统的计算机电话集成 (Computer Telephony Integration) 技术发展而来的, 最初是想将计算机技术应用到电话系统中, 能够自动地对电话中的信令信息进行识别处理, 并通过建立有关的话路连接, 而向用户传送预定的录音文件、转接来话等
呼叫中心	指	充分利用现代通讯与计算机技术, 如 IVR (交互式语音 800 呼叫中心流程图应答系统)、ACD (自动呼叫分配系统) 等等, 可以自动灵活地处理大量各种不同的电话呼入和呼出业务和服务的运营操作场所
SBC	指	SBC 是 IMS 网络边缘用于实现 IP 接入、互通和安全保护的网元, 存在于接入网络与 IMS 网络之间或不同 IMS 网络之间, 是用户接入 IMS 的入口点

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州市毅航互联通信股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Ehangcom Vianet Communications Co., LTD.		
	Ehangcom		
法定代表人	李面换	成立时间	2006 年 4 月 24 日
控股股东	控股股东为（李面换）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李面换），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）-通信系统设备制造（C3921）		
主要产品与服务项目	多媒体交换机、网关等设计、开发、销售及相关网络技术服务、呼叫中心系统开发、集成及相关运营服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	毅航互联	证券代码	834212
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	17,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	苗满林	联系地址	广州市天河区中山大道路 89 号 16 层北 13-17 房
电话	020-85566523	电子邮箱	miaoml@ehangcom.com
传真	020-85567013		
公司办公地址	广州市天河区中山大道路 89 号 16 层北 13-17 房	邮政编码	510630
公司网址	www.ehangcom.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017860902625		
注册地址	广东省广州市天河区中山大道路 89 号 16 层北 13-17 房		
注册资本（元）	17,000,000	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

公司为通信系统设备制造与平台系统服务供应商。公司贯彻国家提高自主创新的精神，充分利用计算机通信技术以及互联网技术的最新发展成果,密切关注世界范围内电信运营商网络的迭代演进以及由此推进的针对各行业的信息化建设，前瞻性地开发相应技术平台及核心组件，公司先后获得多项专利和软件著作权证书，取得了国家高新技术企业证书、质量管理体系认证证书、知识产权管理体系认证证书，建立了一支具备扎实专业技能和丰富研发经验的核心技术人员团队，依托强大的研发、设计能力为运营商、企业、呼叫中心用户提供可编程且灵活配置的智能交换机、VoIP 网关、软交换以及基于云计算的软件平台系统等通信产品。公司希望成为融合互联网和电信网的核心平台厂家，为产业链参与者提供专业的一站式解决方案，努力成为优秀的方案提供商，为客户提供系统集成、专业咨询、合作共赢的服务，并依此获取利润与现金流。

##### (一) 销售模式

##### 1、营销方式

毅航互联市场开拓方式多样。渠道销售方面，通过举办各类型的市场活动，提高公司知名度，找各种细分行业的合作伙伴来做区域代理，产品线细分代理。集成商销售方面，通过公司销售和技术团队的合作，找到行业集成商客户，并推动集成商用毅航产品的 API 函数开发上层应用，再打包销售到各行各业的项目中去。项目直销方面，毅航通过跟运营商、保险金融、铁路等保持良好互动关系，从客户需求着手，参与公开招投标项目，以优异的综合竞争力中标项目，完善的项目实施而获取客户认可。

##### 2、售后服务

采用分层支撑，每个销售经理都配有技术支持工程师，每个大区域建立售后技术团队，实行标准化 7\*24 小时售后服务，根据不同问题等级设定了相对应的服务流程，为客户提供优质的服务。如果按照服务内容划分，包含：硬件保修服务、现场工程施工服务、远程技术支持服务、现场技术支持服务。按保障细项划分，含：备件保障、上门保障、巡检保障。

##### (二) 公司盈利模式

公司盈利模式主要有：公司通信设备和软件业务，盈利模式为根据销售合同组织生产和软件开发，通过优良的技术服务增强市场竞争力，项目产品销售给系统集成商或运营商获得收入。

公司在报告期内、以及报告期后至本报告披露日，商业模式未发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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 2023 年 12 月 28 日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局复审颁发的国家高新技术企业证书，证书编号：GR202344017982，有效期：三年。

## 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	6,475,468.59	7,300,652.83	-11.30%
毛利率%	73.63%	59.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,458,890.93	-12,815,838.36	-88.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,991,720.03	-8,916,473.34	-77.66%
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）	-9.07%	-54.97%	-
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）	-12.39%	-38.24%	-
基本每股收益	-0.09	-0.75	-88.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,519,056.54	20,204,696.81	-3.39%
负债总计	4,187,897.05	3,383,187.78	23.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,331,159.49	16,821,509.03	-8.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.99	-9.09%
资产负债率%（母公司）	11.33%	8.55%	-
资产负债率%（合并）	21.46%	16.74%	-
流动比率	5.13	7.21	-
利息保障倍数	-35.42	-113.78	-
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	283,886.17	-4,631,582.43	-106.13%
应收账款周转率	4.06	5.63	-
存货周转率	0.70	1.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.39%	-40.23%	-
营业收入增长率%	-11.30%	-76.26%	-
净利润增长率%	-88.62%	840.40%	-

## 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	1,070,986.62	5.49%	728,709.33	3.61%	46.97%
应收票据	209,475.00	1.07%	104,737.50	0.52%	100.00%
应收账款	1,151,610.63	5.90%	1,570,565.97	7.77%	-26.68%
交易性金融资产	15,764,920.80	80.77%	13,926,689.56	68.93%	13.20%
其他应收款	72,577.76	0.37%	1,576,929.45	7.80%	-95.40%
存货	514,796.38	2.64%	898,483.59	4.45%	-42.70%
其他流动资产	774.38	0.00%	78,626.51	0.39%	-99.02%
长期股权投资			257,804.71	1.28%	-100.00%
固定资产	46,244.71	0.24%	85,422.22	0.42%	-45.86%
使用权资产	670,413.18	3.43%	932,383.77	4.61%	-28.10%
无形资产	17,257.08	0.09%	43,009.20	0.21%	-59.88%
应付账款	44,367.95	0.23%	6,722.25	0.03%	46.97%
合同负债	1,062,555.10	5.44%	391,790.51	1.94%	171.20%
应付职工薪酬	1,359,208.29	6.96%	1,015,470.54	5.03%	33.85%
应交税费	174,094.55	0.89%	144,155.32	0.71%	20.77%
其他应付款	673,594.33	3.45%	818,534.44	4.05%	-17.71%
一年内到期的非流动负债	237,635.49	1.22%	232,137.50	1.15%	2.37%
其他流动负债	109,176.99	0.56%	9,477.38	0.05%	1,051.97%
租赁负债	527,264.35	2.70%	764,899.84	3.79%	-31.07%
股本	17,000,000.00	87.09%	17,000,000.00	84.14%	0.00%
资本公积	15,238,541.78	78.07%	15,238,541.78	75.42%	0.00%
其他综合收益	-75,485.34	-0.39%	-44,026.73	-0.22%	71.45%
盈余公积	2,273,651.92	11.65%	2,273,651.92	11.25%	0.00%
未分配利润	-19,105,548.87	-97.88%	-17,646,657.94	-87.34%	8.27%

#### 项目重大变动原因：

- 1、公司在本期期末的应收账款为 1,151,610.63 元，比上年期末减少 418,955.34 元，变动比例为-26.68%，主要原因是上年期末的应收账款到期收回且本期应收账款及时结算所致；
- 2、公司在本期期末的交易性金融资产为 15,764,920.80 元，比上年期末增加 1,838,231.24 元，变动比例为 13.20%，主要原因是增加对二级市场的股票投入 250 万所致；
- 3、公司在本期期末的其他应收款为 72,577.76 元，比上年期末减少 1,504,351.69 元，变动比例为-95.40%，主要原因是本期收合肥毅航通信技术有限公司的往来款 184 万元所致；
- 4、公司在本期期末的合同负债为 1,062,555.10 元，比上年期末增加 670,764.59 元，变动比例为 171.20%，主要原因是本期收到客户的预收账款增加所致；
- 5、公司在本期期末的未分配利润为亏损 19,105,548.87 元，上年期末为亏损 17,646,657.94 元，变动比例为 8.27%，主要原因是本期合并报表净利润亏损 146 万元所致；

公司总资产 1,952 万（其中流动资产 1,879 万），总负债 419 万（其中流动负债 366 万），资产负债率 21.46%，资产质量良好、资产结构稳健。

## (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	6,475,468.59	-	7,300,652.83	-	-11.30%
营业成本	1,707,413.45	26.37%	2,984,769.09	40.88%	-42.80%
毛利率%	73.63%	-	59.12%	-	-
管理费用	1,950,553.85	30.12%	3,312,214.84	45.37%	-41.11%
研发费用	4,446,318.65	68.66%	6,616,412.47	90.63%	-32.80%
投资收益	1,153,826.16	17.82%	-2,071,553.80	-28.37%	-155.70%
公允价值变动 收益	-724,886.40	-11.19%	-2,951,567.26	-40.43%	-75.44%

#### 项目重大变动原因：

- 1.公司本期的营业收入为 6,475,468.59 元，比上年同期减少 825,184.24 元，变动比例为-11.30%，主要原因是冰球场租赁及服务收入较上年同期减少 88 万元所致；
- 2.公司本期的营业成本为 1,707,413.45 元，比上年同期减少 1,277,355.64 元，变动比例为-42.80%，主要原因是本期销售高附加值产品较上年同期增加导致成本下降幅度较大所致；
- 3.公司本期的毛利率为 73.63%，上年同期为 59.12%，同比增加 14 个百分点，主要原因是本期销售高附加值产品占比增加所致；
- 4.公司本期的管理费用为 1,950,553.85 元，比上年同期减少了 1,361,660.99 元，变动比例为-41.11%，主要原因是本期因绩效考核，关键管理人员薪酬减少所致；
- 5.公司本期的研发费用为 4,446,318.65 元，比上年同期减少了 1,361,660.99 元，变动比例为-32.80%，主要原因是本期依据对未来市场需求的调研，暂缓与市场需求关联度不大的研发项目，导致研发费用减少所致；
- 6.公司本期的投资收益为 1,153,826.16 元，上年同期为-2,071,553.80 元，变动比例为-155.70%，主要原因：一是本期转让参股公司股权取得的投资收益较上年同期增加 135 万元所致（公告编号：2023-010），二是本期在二级市场上投资的股票处置收益较上年增加 142 万元所致；
- 7.公司本期的公允价值变动收益为-724,886.40 元，上年同期为-2,951,567.26 元，变动比例为-75.44%，主要原因是：本期期末公司持有的股票市值变动计入本期的损失较上年同期减少所致；

### 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	6,230,646.61	6,171,472.03	0.96%
其他业务收入	244,821.98	1,129,180.80	-78.32%
主营业务成本	1,254,254.36	2,176,250.32	-42.37%
其他业务成本	453,159.09	808,518.77	-43.95%

#### 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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
通信设备销售	2,869,261.94	499,942.34	82.58%	-38.86%	-72.89%	36.05%
技术开发及维保费收入	3,361,384.67	754,312.02	77.56%	127.40%	127.24%	0.03%
冰球场租赁及服务	244,821.98	453,159.09	-85.10%	-78.32%	-43.95%	-399.65%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、公司 2023 年度的通信设备收入为 2,869,261.94 元，比上年度减少 1,824,046.19 元，同比下降 38.86%，主要原因是：报告期客户对公司的通信设备需求较上年度趋缓所致；
- 2、公司 2023 年度的通信设备成本为 499,942.34 元，比上年度减少 1,344,369.73 元，同比下降 72.89%，主要原因：一是报告期通信设备收入减少相应的成本也减少，二是报告期销售高附加值产品占比增加导致成本下降幅度大于销售收入下降幅度所致；
- 3、公司 2023 年度的技术开发及维保费收入为 3,361,384.67 元，较上年同期增加 1,883,220.77 元，同比上升 127.40%，主要原因是：报告期客户的项目开发收入较上年同期增加所致；
- 4、公司 2023 年度的技术开发及维保费成本为 754,312.02 元，较上年同期增加 422,373.77 元，同比上升 127.24%，主要原因是：报告期客户的项目开发收入较上年同期增加，相应的成本也同步增加所致；
- 5、公司 2023 年度通信设备销售的毛利率为 82.58%，较上年度提升了 21.88 个百分点，主要原因是：报告期销售高附加值产品较上年度增加所致；
- 6、公司 2023 年度的其他业务收入为 244,821.98 元，是孙公司的冰球场租赁及服务收入，同比下降 78.32%，主要原因是：本年度公司孙公司滑冰场的服务收入下滑所致。

**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	客户 003	922,315.90	14.24%	否
2	客户 011	693,396.25	10.71%	否
3	客户 005	475,471.68	7.34%	否
4	客户 018	396,219.40	6.12%	否
5	客户 019	317,699.10	4.91%	否
合计		2,805,102.33	43.32%	-

**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	供应商 001	50,500.00	16.14%	否
2	供应商 008	46,203.50	14.76%	否
3	供应商 002	43,300.00	13.84%	否
4	供应商 003	28,836.20	9.22%	否
5	供应商 009	23,580.00	7.53%	否
合计		192,419.70	61.49%	-

### (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	283,886.17	-4,631,582.43	-106.13%
投资活动产生的现金流量净额	692,462.34	4,969,917.01	-86.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-635,807.50	-585,576.65	8.58%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 283,886.17 元，上年同期为-4,631,582.43 元，比上年同期增加 4,915,468.60 元，变动比例为-106.13%，主要原因是员工人数减少和关键管理人员薪酬减少，导致支付给职工以及为职工支付的现金较上年度减少 353 万所致；
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额为 692,462.34 元，上年同期为 4,969,917.01 元，比上年同期减少 4,277,454.67 元，变动比例为-86.07%，主要原因是投资股票支出的现金较上年度增加 250 万元所致；
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为-635,807.50 元，上年同期为-585,576.65 元，与上年度基本持平。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市意科特实业有限公司	控股子公司	软件开发、技术服务	10,000,000.00	309,489.72	-6,719,777.29	2,020,395.41	-1,180,807.64

			10,000,000.00	309,489.72	-6,719,777.29	2,020,395.41	-1,180,807.64
--	--	--	---------------	------------	---------------	--------------	---------------

### 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
市场风险	CTI 通信行业受互联网技术以及行业竞争加剧的影响,市场宏观环境恶化,近年来收入和利润增长缓慢。公司已经通过持续加大研发投入,依托公司在通信领域的核心竞争优势,拓展新的业务领域,有望在未来形成新的业绩增长。基于竞争对手可能提升产品质量、降低产品成本和研发新型产品,若公司在未来经营过程中不能持续的保持技术优势和竞争优势,顺应市场变化为客户提供个性化的服务,公司相应面临市场地位威胁。
所得税优惠政策变化风险	公司于 2023 年 12 月再次被认定为国家级高新技术企业,证书将于 2026 年年底到期。若公司后续不能继续取得高新技术企业证书,或者未来高新技术企业税收优惠政策发生变化,将对公司未来的盈利水平带来不利影响。
对主要客户依赖的风险	公司前五大客户销售额占总销售额比重较大,存在一定的依赖性,若公司与前五大客户的合作出现异常或者无法继续合作,将对公司的经营情况产生一定影响。公司为应对销售客户依赖性较大的风险,一方面多渠道积极发展合作客户,增加新客户分散风险;另一方面积极拓展新业务和创新型服务,更深层次服务客户,加大老客户的粘性。
核心技术人员流失的风险	公司属于高新技术企业,产品和技术的研发需要大量的高素质专业技术人才。随着我国科技体制的改革和市场经济机制的建立与完善,人才竞争日益加剧,人才吸引和积累越来越难,若因人力资源管理不善而造成人才不足、流失或者不能及时吸纳到合适的人才,将影响公司的持续创新能力并对公司的经营发展带来重大影响。为此,公司建立了校园招聘、猎头招聘、校企合作等多项人才招聘渠道,并努力为员工事业的发展提供良好的

	平台和机会,通过加强企业文化建设,完善用人机制等措施增强企业凝聚力,留住每一位优秀的员工。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人李面换直接持股 73.17%,公司实际控制人现任公司董事长兼总经理,对公司经营管理有较大影响力,若实际控制人利用控股地位,通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制,可能给公司的正常运营带来风险,并最终有可能损害中小股东的利益。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
合肥毅航通信技术有限公司	原子公司	否	2021年8月18日	2023年5月12日	1,840,000.00	0	1,840,000.00	0	已事前及时履行	否

合计	-	-	-	-	1,840,000.00	0	1,840,000.00	0	-	-
----	---	---	---	---	--------------	---	--------------	---	---	---

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司于 2021 年 8 月 2 日召开的第三届董事会第二次会议及 2021 年 8 月 18 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于子公司合肥毅航通信技术有限公司股权变更的议案》。合肥毅航通信技术有限公司于 2021 年 11 月 5 日已完成工商变更登记，公司持股比例由 100%变为 35%，合肥毅航通信技术有限公司不再纳入公司合并报表范围。2023 年 5 月 8 日，公司召开第三届董事会第八次会议，对《关于合肥毅航通信技术有限公司股权变更的议案》进行审议，将剩余 35%股权出售。

合肥毅航通信技术有限公司作为公司子公司期间，公司为支持其日常经营以自有资金提供了借款，截至报告期末，公司对合肥毅航通信技术有限公司提供的借款总额为人民币 184 万元。在转让合肥毅航通信技术有限公司控制权后，该借款事项将被动出现公司对合并报表范围外的公司提供财务资助，该项业务实质为公司对原全资控股子公司提供借款的延续。合肥毅航通信技术有限公司已于 2023 年 5 月 12 日全部归还 184 万元，该借款未对公司生产经营产生重大不利影响。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 承诺事项的履行情况

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
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 10 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	2015 年 11 月 10 日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 10 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	2015 年 11 月 10 日	-	挂牌	关联交易	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

无。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
银行存款	履约保证金	质押	85,840.00	0.44%	依据销售合同约定，公司开户银行向客户出具履约保函
总计	-	-	85,840.00	0.44%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

由于质押金额较小，且合同到期履行完毕后即可解除质押，对公司的正常运营没有重大影响。

## 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	5,163,085	30.37%	0	5,163,085	30.37%
	其中：控股股东、实际控制人	3,109,770	18.29%	0	3,109,770	18.29%
	董事、监事、高管	835,865	4.92%	0	835,865	4.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,836,915	69.63%	0	11,836,915	69.63%
	其中：控股股东、实际控制人	9,329,315	54.88%	0	9,329,315	54.88%
	董事、监事、高管	2,507,600	14.75%	0	2,507,600	14.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-
普通股股东人数						7

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	李面换	12,439,085	0	12,439,085	73.17%	9,329,315	3,109,770	0	0
2	苗满林	1,336,050	0	1,336,050	7.86%	1,002,038	334,012	0	0
3	杜强华	1,080,808	0	1,080,808	6.36%	810,606	270,202	0	0
4	佘天富	1,017,450	0	1,017,450	5.98%	0	1,017,450	0	0
5	林建创	654,075	0	654,075	3.85%	490,557	163,518	0	0
6	廖文军	272,532	0	272,532	1.60%	204,399	68,133	0	0
7	李毅	200,000	0	200,000	1.18%	0	200,000	0	0
8									
9									

10									
	合计	17,000,000	0	17,000,000	100%	11,836,915	5,163,085	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：各股东互相独立、无关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 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情况

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				
李面换	董事长、总经理	男	1970 年 6 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日	12,439,085	0	12,439,085	73.17%
杜强华	董事、副总经理	男	1971 年 4 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日	1,080,808	0	1,080,808	6.36%
苗满林	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1966 年 6 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日	1,336,050	0	1,336,050	7.86%
林建创	董事	男	1976 年 6 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日	654,075	0	654,075	3.85%
李海霞	董事、副总经理	女	1976 年 10 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
廖文军	监事会主席	男	1977 年 3 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日	272,532	0	272,532	1.60%
裴丽	职工代表监事	女	1974 年 9 月	2021 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
王耀东	职工代表监事	男	1980 年 3 月	2022 年 3 月 30 日	2024 年 5 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：

控股股东李面换与董事李海霞为兄妹关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）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	2	0	1	1
生产人员	1	0	0	1
销售人员	9	0	3	6
技术人员	29	0	6	23
财务人员	2	0	0	2
行政人员	3	0	1	2
<b>员工总计</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>11</b>	<b>35</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	39	28
专科	6	6
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>46</b>	<b>35</b>

### 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

公司根据《劳动法》和相关政策法规，与全员签订劳动合同，为员工支付的薪酬包括基本工资、岗位津贴、绩效工资以及奖金。为吸引外部人才和保证员工的稳定性，公司每年会结合市场行情与公司实际，调整薪酬标准及结构。公司根据国家有关法律法规和社会保险的相关政策，为员工缴纳五险一金。

公司充分尊重员工个人发展需要，每年根据年度培训计划，举办多场新人入职培训和公司内部专场培训，并提供丰富的外部培训机会，既提升员工职业技能与专业素养，也增强了员工对公司的认同感与归属感。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李海霞	无变动	销售	0	0	0
裴丽	无变动	财务	0	0	0
黄达明	无变动	销售	0	0	0
苏长鑫	无变动	销售	0	0	0
李城	无变动	技术	0	0	0
邱震	无变动	研发	0	0	0
伍自力	无变动	研发	0	0	0

王耀东	无变动	测试	0	0	0
王旭	无变动	行政	0	0	0
王贵	无变动	研发	0	0	0

### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

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。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

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，公司董事及高级管理人员不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为，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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构。公司在资产、人员、财务、业务和机构方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，公司具备经营所需的关键资源，可以独立开展经营，对外不具有依赖性。

#### 1. 业务独立

公司的主营业务毅航智能多媒体交换机、网关等的研发、制造、销售和服务。公司独立从事自身经营范围内的业务，不存在与控股股东及其控制的其他企业相同或相似的情形。在业务的各个经营环节，不存在对控股股东和其他关联方的依赖。不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

#### 2. 资产独立

公司通过整体变更设立，原有有限公司所有资产，全部归入股份公司所有。公司财产权属关系清

晰，不存在权属纠纷或者可以预见的潜在权属纠纷。

### 3.人员独立

公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控股企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在上述企业领取薪酬。公司单独设置财务部门，财务人员未在上述企业兼职。公司与在册员工均签署了劳动合同，建立并严格执行独立的劳动人事制度和工资管理制度。

### 4.财务独立

公司建立独立的财务核算体系，独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。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形。

### 5.机构独立

公司已经建立起股东大会、董事会、监事会和经营层等完善的公司治理结构，且具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司的办公场所独立运作。公司不存在与任何其他单位机构混同、合署办公的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《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，符合制造业管理要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

## 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	鹏盛 A 审字[2024]00075 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	詹金池	金清生
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	9.5	

## 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2024]00075 号

广州市毅航互联通信股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州市毅航互联通信股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：詹金池

中国·深圳

中国注册会计师：金清生

2024 年 4 月 25 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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	五（一）1	1,070,986.62	728,709.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	15,764,920.80	13,926,689.56
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	209,475.00	104,737.50
应收账款	五（一）4	1,151,610.63	1,570,565.97
应收款项融资			
预付款项	五（一）5		1,335.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	72,577.76	1,576,929.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	514,796.38	898,483.59
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	五（一）8	774.38	78,626.51
<b>流动资产合计</b>		<b>18,785,141.57</b>	<b>18,886,076.91</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	五（一）9	0	257,804.71
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	五（一）10	46,244.71	85,422.22
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）11	670,413.18	932,383.77

无形资产	五（一）12	17,257.08	43,009.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>733,914.97</b>	<b>1,318,619.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,519,056.54</b>	<b>20,204,696.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）14	44,367.95	6,722.25
预收款项			
合同负债	五（一）15	1,062,555.10	391,790.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）16	1,359,208.29	1,015,470.54
应交税费	五（一）17	174,094.55	144,155.32
其他应付款	五（一）18	673,594.33	818,534.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）19	237,635.49	232,137.50
其他流动负债	五（一）20	109,176.99	9,477.38
<b>流动负债合计</b>		<b>3,660,632.70</b>	<b>2,618,287.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）21	527,264.35	764,899.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		527,264.35	764,899.84
<b>负债合计</b>		4,187,897.05	3,383,187.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）22	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	15,238,541.78	15,238,541.78
减：库存股			
其他综合收益	五（一）24	-75,485.34	-44,026.73
专项储备			
盈余公积	五（一）25	2,273,651.92	2,273,651.92
一般风险准备			
未分配利润	五（一）26	-19,105,548.87	-17,646,657.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,331,159.49	16,821,509.03
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		15,331,159.49	16,821,509.03
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		19,519,056.54	20,204,696.81

法定代表人：李面换

主管会计工作负责人：苗满林

会计机构负责人：苗满林

## （二） 母公司资产负债表

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		1,008,333.94	432,446.72
交易性金融资产		15,764,920.80	13,926,689.56
衍生金融资产			
应收票据		209,475.00	104,737.50
应收账款	十三（一）1	948,121.16	1,355,948.30
应收款项融资			
预付款项			1,335.00
其他应收款	十三（一）2	41,880.26	1,528,254.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		514,796.38	898,483.59

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			78,626.51
<b>流动资产合计</b>		<b>18,487,527.54</b>	<b>18,326,521.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3		1,938,015.68
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		34,369.02	64,607.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		670,413.18	917,172.68
无形资产		17,257.08	43,009.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>722,039.28</b>	<b>2,962,804.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,209,566.82</b>	<b>21,289,326.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,645.70	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		263,007.00	397,417.72
应交税费		78,575.33	99,968.62
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		923,847.14	325,418.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		237,635.49	232,137.50
其他流动负债		109,176.99	849.06

<b>流动负债合计</b>		1,649,887.65	1,055,791.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		527,264.35	764,899.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		527,264.35	764,899.84
<b>负债合计</b>		2,177,152.00	1,820,691.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,800,413.34	15,800,413.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,273,651.92	2,273,651.92
一般风险准备			
未分配利润		-18,041,650.44	-15,605,430.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		17,032,414.82	19,468,634.76
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		19,209,566.82	21,289,326.33

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		6,475,468.59	7,300,652.83
其中：营业收入	五（二）1	6,475,468.59	7,300,652.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,948,959.59	13,534,099.69

其中：营业成本	五（二）1	1,707,413.45	2,984,769.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	27,336.75	29,570.85
销售费用	五（二）3	804,222.73	646,190.20
管理费用	五（二）4	1,950,553.85	3,312,214.84
研发费用	五（二）5	4,446,318.65	6,616,412.47
财务费用	五（二）6	13,114.16	-55,057.76
其中：利息费用		40,060.12	111,655.72
利息收入		3,298.39	18,609.68
加：其他收益	五（二）7	369,124.24	488,539.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,153,826.16	-2,071,553.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-257,804.71	-706,563.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	-724,886.40	-2,951,567.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	339,466.69	-474,668.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	88,852.58	-1,706,149.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12		121,107.53
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,247,107.73</b>	<b>-12,827,738.12</b>
加：营业外收入	五（二）13	6.05	20,188.03
减：营业外支出	五（二）14	211,789.25	8,288.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,458,890.93</b>	<b>-12,815,838.36</b>
减：所得税费用	五（二）15		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,458,890.93</b>	<b>-12,815,838.36</b>
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）		-1,458,890.93	-12,815,838.36
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）		-1,458,890.93	-12,815,838.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五（二）16	<b>-31,458.61</b>	<b>-169,895.24</b>

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-31,458.61	-169,895.24
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		-31,458.61	-169,895.24
(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		-31,458.61	-169,895.24
(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>		<b>-1,490,349.54</b>	<b>-12,985,733.60</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,490,349.54	-12,985,733.60
(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）		-0.09	-0.75
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.75

法定代表人：李面换

主管会计工作负责人：苗满林

会计机构负责人：苗满林

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三（二）1	4,455,073.18	4,603,018.10
减：营业成本	十三（二）1	888,242.34	1,483,046.72
税金及附加		15,537.73	22,512.49
销售费用		804,222.73	646,190.20
管理费用		1,501,156.90	2,721,546.88
研发费用	十三（二）2	2,494,951.47	3,056,317.96
财务费用		38,091.51	54,998.20
其中：利息费用		40,060.12	71,104.76
利息收入		3,201.28	18,413.84
加：其他收益		308,260.64	422,415.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	-526,384.81	-2,071,553.80

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-638,067.16	-706,563.95
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）		-724,886.40	-2,951,567.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-83,148.77	-4,927,832.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		88,852.58	-1,706,149.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			33,594.25
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,224,436.26</b>	<b>-14,582,686.99</b>
加：营业外收入		5.57	20,187.53
减：营业外支出		211,789.25	8,288.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,436,219.94</b>	<b>-14,570,787.73</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,436,219.94</b>	<b>-14,570,787.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,436,219.94	-14,570,787.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-2,436,219.94</b>	<b>-14,570,787.73</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		8,170,858.69	7,330,219.71
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		250,392.81	228,657.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	543,150.37	696,757.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,964,401.87</b>	<b>8,255,634.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		687,281.34	1,418,981.70
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		5,872,096.32	9,406,784.20
支付的各项税费		443,378.64	480,347.05
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,677,759.40	1,581,103.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,680,515.70</b>	<b>12,887,216.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>283,886.17</b>	<b>-4,631,582.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,514,169.46	12,454,949.84
取得投资收益收到的现金		61,466.63	39,960.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,949.11	
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	五（三）1	1,840,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,419,585.20</b>	<b>12,494,910.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,219.00
投资支付的现金		2,727,122.86	7,494,774.16

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>		2,727,122.86	7,524,993.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		692,462.34	4,969,917.01
<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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）1	635,807.50	585,576.65
<b>筹资活动现金流出小计</b>		635,807.50	585,576.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-635,807.50	-585,576.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,736.28	10,423.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		342,277.29	-236,818.82
加：期初现金及现金等价物余额		642,869.33	879,688.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		985,146.62	642,869.33

法定代表人：李面换

主管会计工作负责人：苗满林

会计机构负责人：苗满林

**(六) 母公司现金流量表**

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		5,935,283.71	4,396,431.34
收到的税费返还		250,392.81	175,422.09
收到其他与经营活动有关的现金		121,275.79	333,671.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		6,306,952.31	4,905,525.40
购买商品、接受劳务支付的现金		282,964.84	765,237.47
支付给职工以及为职工支付的现金		3,880,500.18	5,641,348.51
支付的各项税费		278,426.82	377,497.66
支付其他与经营活动有关的现金		1,695,828.09	3,201,958.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		6,137,719.93	9,986,042.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		169,232.38	-5,080,516.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,514,169.46	12,454,949.84

取得投资收益收到的现金		61,466.63	39,960.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,949.11	
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		1,840,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,419,585.20</b>	<b>12,494,910.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,977.00
投资支付的现金		2,727,122.86	7,494,774.16
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>2,727,122.86</b>	<b>7,507,751.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>692,462.34</b>	<b>4,987,159.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		285,807.50	350,685.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>285,807.50</b>	<b>350,685.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-285,807.50</b>	<b>-350,685.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>575,887.22</b>	<b>-444,043.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		346,606.72	790,650.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>922,493.94</b>	<b>346,606.72</b>

(七) 合并股东权益变动表

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	17,000,000.00				15,238,541.78		-44,026.73		2,273,651.92		-17,646,657.94		16,821,509.03
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	17,000,000.00				15,238,541.78		-44,026.73		2,273,651.92		-17,646,657.94		16,821,509.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-31,458.61				-1,458,890.93		-1,490,349.54
（一）综合收益总额							-31,458.61				-1,458,890.93		-1,490,349.54
（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、本年期末余额</b>	17,000,000.00			15,238,541.78		-75,485.34	2,273,651.92		-19,105,548.87		15,331,159.49	

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	17,000,000.00				15,238,541.78		125,868.51		2,273,651.92		-4,830,819.58	29,807,242.63
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	17,000,000.00				15,238,541.78		125,868.51		2,273,651.92		-4,830,819.58	29,807,242.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-169,895.24				-12,815,838.36	-12,985,733.60
（一）综合收益总额							-169,895.24				-12,815,838.36	-12,985,733.60
（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、本年期末余额</b>	17,000,000.00			15,238,541.78		-44,026.73		2,273,651.92		-17,646,657.94	16,821,509.03

法定代表人：李面换

主管会计工作负责人：苗满林

会计机构负责人：苗满林

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,000,000.00				15,800,413.34				2,273,651.92		-15,605,430.50	19,468,634.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				15,800,413.34				2,273,651.92		-15,605,430.50	19,468,634.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-2,436,219.94	-2,436,219.94
(一) 综合收益总额											-2,436,219.94	-2,436,219.94
(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、本年期末余额</b>	17,000,000.00			15,800,413.34			2,273,651.92			-18,041,650.44	17,032,414.82	

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		般 风 险 准 备		
一、上年期末余额	17,000,000.00				15,800,413.34				2,273,651.92		-1,034,642.77	34,039,422.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				15,800,413.34				2,273,651.92		-1,034,642.77	34,039,422.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-14,570,787.73	-14,570,787.73
(一) 综合收益总额											-14,570,787.73	-14,570,787.73
(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、本年期末余额</b>	<b>17,000,000.00</b>				<b>15,800,413.34</b>				<b>2,273,651.92</b>		<b>-15,605,430.50</b>	<b>19,468,634.76</b>

# 广州市毅航互联通信股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 12 月 31 日  
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

广州市毅航互联通信股份有限公司(以下简称公司)系在广州市毅航通信技术有限公司(以下简称“毅航有限公司”)的基础上整体变更设立,设立时股本为 1,700.00 万元,业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2015 年 6 月 25 日出具中汇验[2015]15 号《验资报告》。现持有统一社会信用代码为 914401017860902625 的营业执照,公司注册地:广州市天河区中山大道路 89 号 16 层北 13-17 房。法定代表人:李面换。公司现有注册资本 1,700.00 万元,总股本为 1,700.00 万股,每股面值人民币 1 元。公司股票于 2015 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

公司前身毅航有限公司是由深圳市神州太阳科技有限责任公司、黄昕、余天富、杜强华、韦梁、苗满林、张创新、林建创等 8 名股东于 2006 年 4 月 24 日出资设立的有限责任公司,设立时,毅航有限公司注册资本为人民币 100.00 万元。其中深圳市神州太阳科技有限责任公司以货币资金认缴出资 65.00 万元,黄昕以货币资金认缴出资 11.25 万元,余天富以货币资金认缴出资 7.00 万元,杜强华以货币资金认缴出资 5.00 万元,韦梁以货币资金认缴出资 3.75 万元,苗满林以货币资金认缴出资 3.00 万元,张创新以货币资金认缴出资 2.50 万元,林建创以货币资金认缴出资 2.50 万元。

2007 年 1 月 15 日公司股东会决议,张创新将其持有的毅航有限公司 2.50 万股权转让给杜强华;黄昕将其持有毅航有限公司 11.25 万股权转让给杜强华。

2007 年 7 月 12 日公司股东会决议,深圳市神州太阳科技有限责任公司将其持有毅航有限公司 65.00 万股权转让给张冰;苗满林将其持有毅航有限公司 3.00 万股权转让给张冰。

2007 年 10 月 18 日公司股东会决议,毅航有限公司注册资本由 100.00 万元增至 500.00 万元,新增注册资本由原股东张冰增资 272.00 万元,杜强华增资 75.00 万元,余天富增资 28.00 万元,韦梁增资 15.00 万元,林建创增资 10.00 万元。

2009 年 4 月 26 日公司股东会决议,张冰将其持有的毅航有限公司 325.00 万股权转让给李面换,将其持有的毅航有限公司 15.00 万股权转让给苗满林。

2010 年 4 月 13 日公司股东会决议,杜强华将其持有的毅航有限公司 17.50 万股权、11.25 万股权、17.50 万股权分别转让给陈红、廖文军、林建创。

2012 年 2 月 24 日公司股东会决议,韦梁将其持有的毅航有限公司 10.00 万股权、7.50

万股权、1.25 万股权分别转让给连文红、陈红、廖文军。

2013 年 2 月 5 日公司股东会决议，毅航有限公司注册资本由 500.00 万元增至 584.80 万元，新增股东北京同创共享创业投资中心（有限合伙）对公司投资人民币 1,200.00 万元，每股 14.15 元，其中认缴出资 84.80 万元，其余 1,115.20 万元出资作为资本公积。

2013 年 8 月 1 日公司股东会决议，毅航有限公司以资本公积转增实收资本，注册资本从 584.80 万元增资到 1,000.00 万元，由原股东同比例认缴。

2015 年 6 月 5 日公司股东会决议，毅航有限公司以现有全体股东作为发起人，整体变更为股份有限公司，总股本以 2015 年 4 月 30 日为审计基准日，以审计后的净资产 32,800,413.34 元为基础折合为股份公司股本 17,000,000 股，折股后剩余金额计入资本公积。2015 年 6 月 25 日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对各发起人投入公司的资产进行验证并出具《验资报告》（中汇会验[2015]15 号），验证各发起人已经实缴全部出资。

公司属软件和信息技术服务业。本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事通信终端设备的研发、制造、销售，以及软件开发服务。

公司经营范围为：电子、通信与自动控制技术研究、开发；网络技术的研究、开发；电子产品批发；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；集成电路设计；通信设备零售；软件开发；数据处理和存储服务；通信终端设备制造；计算机、软件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；新材料技术转让服务；计算机、软件及辅助设备批发；安全智能卡类设备和系统制造；通讯及广播电视设备批发；计算机技术开发、技术服务；计算机外围设备制造；集成电路制造；信息系统集成服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；计算机应用电子设备制造；通信系统设备制造；多媒体设计服务；印刷电路板制造。公司主要产品与服务项目为：多媒体交换机、网关等设计、开发、销售及相关网络技术服务、呼叫中心系统开发、集成及相关运营外包服务。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 25 日第三届第十二次董事会批准对外报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### （三） 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 50 万
重要的应收款项本年坏账准备收回、转回或核销	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 3%且金额大于 10 万元
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司

### 三、重要会计政策及会计估计

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、附注三(二十三)等相关说明。

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

#### （二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三） 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

（1） 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （九） 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，计入其他综合收益。

## （十） 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2） 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### （3） 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所

转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型及承兑人信用风险	根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收款项融资	票据类型及承兑人信用风险	根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失
应收账款——关联方组合	合并范围内关联方往来款项	按照相应的信用风险特征组合预计信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	合并范围内关联方往来款项	按照相应的信用风险特征组合预计信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率 （%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

### （十二） 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 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。

(2) 按组合计提存货跌价准备

组合类别	确定组合的依据	存货可变现净值的确定依据
原材料——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
在产品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
库存商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值
发出商品——库龄组合	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

库龄组合下，可变现净值的计算方法和确定依据

库龄	原材料可变现净值计算方法	在产品可变现净值计算方法	库存商品可变现净值计算方法	发出商品可变现净值计算方法
1 年以内（含，下同）	账面余额的 0%	账面余额的 0%	账面余额的 0%	账面余额的 0%
1-2 年	账面余额的 10%	账面余额的 10%	账面余额的 10%	账面余额的 10%
2-3 年	账面余额的 50%	账面余额的 50%	账面余额的 50%	账面余额的 50%
3 年以上	账面余额的 100%	账面余额的 100%	账面余额的 100%	账面余额的 100%

库龄组合可变现净值的确定依据：以芯片为重要材料的电子产品的预计更新周期。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流

动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 2) 合并财务报表

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

## (十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子及其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

#### （十七） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件系统	预计受益期限	2-5 年

3. 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。

#### 4. 研发支出的归集范围

公司研发支出的归集范围包括人员人工费用、直接投入费用、折旧及摊销、其他费用等。

#### 5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

#### （十九） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十一） 职工薪酬

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:(1) 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;

(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 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公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务:(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品;(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

（1）公司销售通信设备的具体收入确认原则为：已将通信设备交付客户、并取得客户确认的验收单据后，确认相关收入。

（2）技术开发及维保费具体收入确认原则为：公司签订的服务合同对服务内容、服务期限有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入；其他服务合同在劳务已经提供，并取得经客户确认的验收单据时，确认劳务收入。

### （二十四） 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

#### （二十五） 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十六） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十八) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款

额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

#### （2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁

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

#### （2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### (二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (三十) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

###### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的

期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 2. 重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
广州市毅航互联通信股份有限公司	15%
深圳市意科特实业有限公司	25%
ARENA MANAGEMENT LIMITED	16.5%

### (二) 税收优惠

#### 1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的有关规定，公司及公司之全资子公司深圳市意科特实业有限公司销售其自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过 3% 的部分适用即征即退政策。

#### 2. 企业所得税

公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的“高新技术企业证书”(有效期三年)，证书编号：GR202344017982。公司 2023 年可以继续享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 计缴。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率

缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。2023 年度本公司子公司深圳意科特适用上述小微企业所得税优惠政策计缴企业所得税。

公司子公司深圳市意科特实业有限公司 2023 年度符合小型微利企业认定条件，享受该项税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	983,121.92	639,357.86
其他货币资金	87,864.70	89,351.47
合 计	1,070,986.62	728,709.33
其中：存放在境外的款项总额	61,377.15	178,940.52

（2）抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

本公司期末除保函保证金 85,840.00 元外，无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

（3）外币货币资金明细情况详见本附注五、(四)、1 “外币货币性项目”之说明。

#### 2. 交易性金融资产

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
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	15,764,920.80	13,926,689.56
其中：股票	15,764,920.80	13,926,689.56
合 计	15,764,920.80	13,926,689.56

#### 3. 应收票据

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	220,500.00	100.00	11,025.00	5.00	209,475.00
其中：银行承兑汇票	220,500.00	100.00	11,025.00	5.00	209,475.00
商业承兑汇票					
合 计	220,500.00	100.00	11,025.00	5.00	209,475.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	110,250.00	100.00	5,512.50	5.00	104,737.50
其中：银行承兑汇票	110,250.00	100.00	5,512.50	5.00	104,737.50
商业承兑汇票					
合 计	110,250.00	100.00	5,512.50	5.00	104,737.50

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	220,500.00	11,025.00	5.00
商业承兑汇票组合			
小 计	220,500.00	11,025.00	5.00

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	5,512.50	5,512.50					11,025.00
合 计	5,512.50	5,512.50					11,025.00

(3) 截止 2023 年 12 月 31 日，公司不存在已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	55,000.00	3.88	55,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,361,083.43	96.12	209,472.80	15.39	1,151,610.63
合 计	1,416,083.43	100.00	264,472.80	18.68	1,151,610.63

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	55,000.00	3.10	55,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,719,806.28	96.90	149,240.31	8.68	1,570,565.97
合 计	1,774,806.28	100.00	204,240.31	11.51	1,570,565.97

##### 2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

##### ① 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京广视通达数字网络科技有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	55,000.00	55,000.00	100.00	

② 期初重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
北京广视通达数字网络科技有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	55,000.00	55,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,361,083.43	209,472.80	15.39
小 计	1,361,083.43	209,472.80	15.39

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,004,959.23	50,247.96	5.00
1-2 年	121,124.20	24,224.84	20.00
2-3 年	200,000.00	100,000.00	50.00
3 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
小 计	1,361,083.43	209,472.80	15.39

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,004,959.23
1-2 年	121,124.20
2-3 年	200,000.00
3 年以上	90,000.00
合 计	1,416,083.43

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	55,000.00						55,000.00

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	149,240.31	60,232.49					209,472.80
合 计	204,240.31	60,232.49					264,472.80

## (4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	账龄情况	账面余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 011	1 年以内	404,250.00	28.55	20,212.50
	2-3 年	200,000.00	14.12	100,000.00
客户 020	1 年以内	130,000.00	9.18	6,500.00
客户 021	1 年以内	100,515.23	7.10	5,025.76
客户 008	1 年以内	88,750.20	6.27	17,750.04
客户 022	1 年以内	60,000.00	4.24	3,000.00
小 计		983,515.43	66.75	152,488.30

## 5. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内					1,335.00	100.00		1,335.00
合 计					1,335.00	100.00		1,335.00

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	221,250.81	100.00	148,673.05	67.20	72,577.76
合 计	221,250.81	100.00	148,673.05	67.20	72,577.76

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,129,485.51	100.00	552,556.06	25.95	1,576,929.45
合 计	2,129,485.51	100.00	552,556.06	25.95	1,576,929.45

## ② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	76,397.64	3,819.88	5.00
1-2 年			20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	144,853.17	144,853.17	100.00
小 计	221,250.81	148,673.05	67.20

## 2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	76,397.64
1-2 年	
2-3 年	
3 年以上	144,853.17
合 计	221,250.81

## 3) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	552,556.06			552,556.06
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-405,211.68			-405,211.68
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	1,328.67			1,328.67
期末数	148,673.05			148,673.05

其他变动系外币报表折算引起的差异。

#### 4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	168,796.42	228,950.50
往来款	52,454.39	1,900,535.01
合 计	221,250.81	2,129,485.51

#### 6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	坏账准备
Wong Yin Fan	押金	92,978.17	3 年以 上	42.02	92,978.17
广州华庭物业发 展有限公司	押金	48,375.00	3 年以 上	21.86	48,375.00
陈龙	往来款	25,000.00	1 年以 内	11.30	1,250.00
员工社保款	往来款	16,017.39	1 年以 内	7.24	800.87
员工公积金	往来款	11,437.00	1 年以 内	5.17	571.85
小 计		193,807.56		87.60	143,975.89

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,192,124.22	951,576.11	240,548.11	1,283,970.62	911,416.96	372,553.66
在产品	738,691.91	586,364.84	152,327.07	1,137,990.91	740,802.20	397,188.71
库存商品	131,761.66	72,193.56	59,568.10	89,778.79	63,354.79	26,424.00
发出商品	124,361.70	62,008.60	62,353.10	147,738.96	45,421.74	102,317.22
合 计	2,186,939.49	1,672,143.11	514,796.38	2,659,479.28	1,760,995.69	898,483.59

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	911,416.96	40,159.15				951,576.11
在产品	740,802.20	154,437.36	-			586,364.84
库存商品	63,354.79	8,838.77				72,193.56
发出商品	45,421.74	16,586.86				62,008.60
合 计	1,760,995.69	-88,852.58				1,672,143.11

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

公司以各类存货的库龄组合为计提存货跌价准备的依据。

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待认证进项税				78,626.51		78,626.51
待摊费用	774.38		774.38			
合 计	774.38		774.38	78,626.51		78,626.51

## 9. 长期股权投资

## (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				257,804.71		257,804.71
合 计				257,804.71		257,804.71

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
合肥毅航通信技术有限公司	257,804.71			-257,804.71	
小 计	257,804.71			-257,804.71	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
合肥毅航通信技术有限公司						
小 计						

## (3) 其他说明

2023年5月8日，公司召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于合肥毅航通信技术有限公司股权变更的议案》的议案，将公司持有的合肥毅航通信技术有限公司35%的股权以人民币135万元转让给自然人曹国杰，并于2023年5月25日完成工商变更登记手续。变更完成后，公司不再持有合肥毅航通信技术有限公司的股权。

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	电子及其他设备	合 计
账面原值		
期初数	2,760,914.02	2,760,914.02
本期增加金额	12,609.12	12,609.12
1) 购置		
2) 在建工程转入		
3) 其他	12,609.12	12,609.12
本期减少金额	1,010,126.97	1,010,126.97
1) 处置或报废	1,010,126.97	1,010,126.97
期末数	1,763,396.17	1,763,396.17

项 目	电子及其他设备	合 计
累计折旧		
期初数	2,675,491.80	2,675,491.80
本期增加金额	47,837.52	47,837.52
1) 计提	35,228.40	35,228.40
2) 其他	12,609.12	12,609.12
本期减少金额	1,006,177.86	1,006,177.86
1) 处置或报废	1,006,177.86	1,006,177.86
期末数	1,717,151.46	1,717,151.46
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	46,244.71	46,244.71
期初账面价值	85,422.22	85,422.22

## (2) 其他说明

本期增加的其他，系外币报表折算引起的差异。

## 11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,466,772.01	2,466,772.01
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	1,106,791.07	1,106,791.07
1) 处置	1,106,791.07	1,106,791.07

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	1,359,980.94	1,359,980.94
累计折旧		
期初数	1,534,388.24	1,534,388.24
本期增加金额	261,970.59	261,970.59
1) 计提	261,970.59	261,970.59
本期减少金额	1,106,791.07	1,106,791.07
1) 处置	1,106,791.07	1,106,791.07
期末数	689,567.76	689,567.76
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	670,413.18	670,413.18
期初账面价值	932,383.77	932,383.77

## 12. 无形资产

项 目	软件系统	合 计
账面原值		
期初数	1,692,708.07	1,692,708.07
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,692,708.07	1,692,708.07
累计摊销		

项 目	软件系统	合 计
期初数	1,649,698.87	1,649,698.87
本期增加金额	25,752.12	25,752.12
1) 计提	25,752.12	25,752.12
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,675,450.99	1,675,450.99
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	17,257.08	17,257.08
期初账面价值	43,009.20	43,009.20

### 13. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	85,840.00	85,840.00	保函保证金
合 计	85,840.00	85,840.00	

### 14. 应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	37,645.70	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	6,722.25	6,722.25

项 目	期末数	期初数
合 计	44,367.95	6,722.25

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### 15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,062,555.10	391,790.51
合 计	1,062,555.10	391,790.51

#### 16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,015,470.54	6,250,805.90	5,907,068.15	1,359,208.29
离职后福利—设定提存计划		278,560.37	278,560.37	
合 计	1,015,470.54	6,529,366.27	6,185,628.52	1,359,208.29

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,015,470.54	5,915,459.17	5,571,721.42	1,359,208.29
职工福利费		40,747.46	40,747.46	
社会保险费		178,945.27	178,945.27	
其中：医疗保险费		173,391.38	173,391.38	
工伤保险费		3,085.41	3,085.41	
生育保险费		2,468.48	2,468.48	
住房公积金		115,654.00	115,654.00	
小 计	1,015,470.54	6,250,805.90	5,907,068.15	1,359,208.29

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		270,454.32	270,454.32	
失业保险费		8,106.05	8,106.05	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计		278,560.37	278,560.37	

## 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	114,795.53	82,579.36
代扣代缴个人所得税	52,038.40	56,043.98
城市维护建设税	3,759.38	2,754.56
教育费附加	1,611.16	1,180.53
地方教育附加	1,074.11	787.02
印花税	815.97	809.87
合 计	174,094.55	144,155.32

## 18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	582,124.33	818,534.44
员工报销款	91,470.00	
合 计	673,594.33	818,534.44

## 19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	237,635.49	232,137.50
合 计	237,635.49	232,137.50

## 20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	109,176.99	9,477.38
合 计	109,176.99	9,477.38

## 21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	817,564.44	1,089,762.06
减：未确认融资费用	52,664.60	92,724.72
减：一年内到期的租赁负债	237,635.49	232,137.50
合 计	527,264.35	764,899.84

## 22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,000,000.00						17,000,000.00

## 23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	15,238,541.78			15,238,541.78
合 计	15,238,541.78			15,238,541.78

## 24. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	44,026.73	31,458.61			31,458.61		75,485.34	
其他综合收益合计	44,026.73	31,458.61			31,458.61		75,485.34	

## 25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,273,651.92			2,273,651.92
合 计	2,273,651.92			2,273,651.92

## 26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-17,646,657.94	-4,830,819.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-17,646,657.94	-4,830,819.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,458,890.93	-12,815,838.36
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-19,105,548.87	-17,646,657.94

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,230,646.61	1,254,254.36	6,171,472.03	2,176,250.32
其他业务收入	244,821.98	453,159.09	1,129,180.80	808,518.77
合 计	6,475,468.59	1,707,413.45	7,300,652.83	2,984,769.09

## (2) 收入分解信息

## 1) 按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
通信设备销售	2,869,261.94	499,942.34	4,693,308.13	1,844,312.07
技术开发及维保费收入	3,361,384.67	754,312.02	1,478,163.90	331,938.25
冰球场租赁及服务	244,821.98	453,159.09	1,129,180.80	808,518.77
小 计	6,475,468.59	1,707,413.45	7,300,652.83	2,984,769.09

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	6,230,646.61	1,254,254.36	6,171,472.03	2,176,250.32
国外	244,821.98	453,159.09	1,129,180.80	808,518.77
小 计	6,475,468.59	1,707,413.45	7,300,652.83	2,984,769.09

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	15,626.80	16,810.22
教育费附加	6,536.42	7,170.45
地方教育附加	4,357.56	4,780.31
印花税	815.97	809.87
合 计	27,336.75	29,570.85

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	512,596.22	565,996.50
差旅费	153,330.57	34,131.78
业务招待费	41,245.18	25,162.70
推广费	87,121.30	12,184.16
其他	9,929.46	8,715.06
合 计	804,222.73	646,190.20

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,191,780.01	2,358,639.34
房租	136,989.25	304,500.40
咨询服务费	235,492.70	245,079.22
折旧与摊销	91,717.94	194,398.87
办公费	199,217.52	186,624.72

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	25,214.48	8,869.35
招待费	1,178.00	5,905.00
物料消耗	53,674.51	
其他	15,289.44	8,197.94
合 计	1,950,553.85	3,312,214.84

## 5. 研发费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	4,446,318.65	6,616,412.47
合 计	4,446,318.65	6,616,412.47

### (2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	40,060.12	111,655.72
其中：租赁负债利息费用	40,060.12	111,655.72
减：利息收入	3,298.39	18,609.68
汇兑损失		
减：汇兑收益	25,770.50	151,334.36
手续费支出	2,122.93	3,230.56
合 计	13,114.16	-55,057.76

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	369,124.24	488,539.59	57,867.83
合 计	369,124.24	488,539.59	57,867.83

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-257,804.71	-706,563.95
处置长期股权投资产生的投资收益	1,350,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,630.87	-1,364,989.85
合 计	1,153,826.16	-2,071,553.80

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-724,886.40	-2,951,567.26
合 计	-724,886.40	-2,951,567.26

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收票据坏账损失	-5,512.50	-5,512.50
应收账款坏账损失	-60,232.49	-96,884.71
其他应收款坏账损失	405,211.68	-372,271.00
合 计	339,466.69	-474,668.21

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	88,852.58	-1,706,149.11
合 计	88,852.58	-1,706,149.11

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益			
其中：使用权资产		121,107.53	
合 计		121,107.53	

## 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款		20,187.00	
其他	6.05	1.03	6.05
合 计	6.05	20,188.03	6.05

## 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	211,289.25		211,289.25
其他	500.00	8,288.27	500.00
合 计	211,789.25	8,288.27	211,789.25

## 15. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-1,458,890.93	-12,815,838.36
按母公司适用税率计算的所得税费用	-36,472.27	-320,395.96
子公司适用不同税率的影响	-34,085.12	3,541.05
非应税收入的影响		-999.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,060.58	310.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-8,023.38
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	180,654.78	508,180.48
研发费用加计扣除的影响	-111,157.97	-182,613.86
所得税费用	-	-

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五（一）24 之说明。

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	57,867.83	259,882.29
利息收入	3,298.39	18,609.68
往来款及其他	481,984.15	418,265.34
合 计	543,150.37	696,757.31

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	1,514,526.73	1,439,024.94
保函保证金		85,840.00
往来款及其他	163,232.67	56,238.86
合 计	1,677,759.40	1,581,103.80

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方往来款	1,840,000.00	
合 计	1,840,000.00	

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁付款额	285,807.50	585,576.65
关联方往来款	350,000.00	
合 计	635,807.50	585,576.65

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,458,890.93	-12,815,838.36

补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	-88,852.58	1,706,149.11
信用减值损失	-339,466.69	474,668.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,837.52	49,461.82
使用权资产折旧	261,970.59	552,394.40
无形资产摊销	25,752.12	54,697.81
长期待摊费用摊销		73,639.20
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）		-121,107.53
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）	724,886.40	2,951,567.26
财务费用（收益以“-”号填列）	40,060.12	111,655.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,153,826.16	2,071,553.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	472,539.79	305,159.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	400,072.18	-904,877.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,351,803.81	859,294.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	283,886.17	-4,631,582.43
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	985,146.62	642,869.33
减：现金的期初余额	642,869.33	879,688.15
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	342,277.29	-236,818.82

### 3. 现金和现金等价物的构成

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	985,146.62	642,869.33
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	983,121.92	639,357.86
可随时用于支付的其他货币资金	2,024.70	3,511.47
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	985,146.62	642,869.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	金额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
其他货币资金	85,840.00	保函保证金
小 计	85,840.00	

## (四) 其他

## 1. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	67,728.75	0.9062	61,377.15
其他应收款			
其中：港币	102,600.00	0.9062	92,978.17
其他应付款			
其中：港币	2,632,365.35	0.9062	2,385,502.13

## (2) 境外经营实体说明

公司之境外子公司 ARENA MANAGEMENT LIMITED 的主要经营地为香港，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港元为记账本位币，本期其记账本位币没有发生变化。

## 2. 租赁

## (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）11 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十八）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	372,496.50	638,442.15
合 计	372,496.50	638,442.15

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	285,807.50	585,576.65
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	372,496.50	638,442.15
与租赁相关的总现金流出	658,304.00	1,224,018.80

4) 租赁负债流动性风险管理详见本财务报表附注八（二）之说明。

### 3. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	369,124.24
其中：计入其他收益	369,124.24
合 计	369,124.24

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
本期计入其他收益的政府补助金额	369,124.24
合 计	369,124.24

## 六、研发支出

(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,821,197.48	5,497,745.27		
房租水电	247,135.34	333,941.75		
折旧与摊销	231,233.17	497,342.68		

项 目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
直接材料		1,531.75		
差旅费	134,995.79	261,413.15		
其他	11,756.87	24,437.87		
合 计	4,446,318.65	6,616,412.47		

## （二） 开发支出

符合资本化条件的研发项目开发支出：无。

## （三） 重要的外购在研项目

无。

## 七、在其他主体中的权益

### （一） 企业集团的构成

1. 公司将深圳市意科特实业有限公司等 2 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	级次	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市意科特实业有限公司	一级	深圳	信息服务业	100.00		同一控制下企业合并
ARENA MANAGEMENT LIMITED	二级	香港	文体服务业		100.00	非同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

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

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

### （一） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1） 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)6、之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 66.75%（2022 年 12 月 31 日：81.60%）源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，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。流动性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。

为控制该项风险，本公司可以综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

## （三）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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司未向银行等金融机构借款。因此，公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### 2. 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。

公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算，境外经营公司以港币结算，故公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、其他应收款、其他应付款。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1 之说明。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	15,764,920.80			15,764,920.80
(1) 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	15,764,920.80			15,764,920.80
债务工具投资				
权益工具投资	15,764,920.80			15,764,920.80
持续以公允价值计量的资产总额	15,764,920.80			15,764,920.80

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司的权益工具投资为二级市场的股票投资，具有活跃的市场价格。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

公司的最终控制方为李面换，共持有公司 73.1711% 的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	157.97	201.76

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	合肥毅航通信技术有限公司			1,840,000.00	380,000.00

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计				1,840,000.00	380,000.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	李面换	50,000.00	
其他应付款	合肥毅航通信技术有 限公司		350,000.00
小 计		50,000.00	350,000.00

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无应披露的重大或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1. 重大的股权处置

2023 年 12 月 26 日，公司董事会审议通过将全资子公司深圳市意科特实业有限公司 100% 的股权以人民币 0 元的价格转让给深圳市意科特实业有限公司员工王贵。该股权转让事项于 2024 年 1 月 10 日经公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过。转让完成后，公司不再持有深圳市意科特实业有限公司的股权。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	55,000.00	4.97	55,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,050,568.20	95.03	102,447.04	9.75	948,121.16
合 计	1,105,568.20	100.00	157,447.04	14.24	948,121.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	55,000.00	3.62	55,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,462,314.00	96.38	106,365.70	7.27	1,355,948.30
合 计	1,517,314.00	100.00	161,365.70	10.63	1,355,948.30

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京广视通达数字网络科技有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	55,000.00	55,000.00	100.00	

② 期初重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
北京广视通达数字网络科技有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	55,000.00	55,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,050,568.20	102,447.04	9.75
小 计	1,050,568.20	102,447.04	9.75

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	904,444.00	45,222.20	5.00
1-2 年	111,124.20	22,224.84	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
小 计	1,050,568.20	102,447.04	9.75

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	904,444.00
1-2 年	111,124.20
2-3 年	
3 年以上	90,000.00
合 计	1,105,568.20

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	55,000.00						55,000.00
按组合计提坏账准备	106,365.70	-3,918.66					102,447.04
合 计	161,365.70	-3,918.66					157,447.04

## (4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	账龄	账面余额	占期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
客户 011	1 年以内	404,250.00	36.56	20,212.50
客户 020	1 年以内	130,000.00	11.76	6,500.00
客户 008	1-2 年	88,750.20	8.03	17,750.04
客户 022	1 年以内	60,000.00	5.43	3,000.00
客户 014	3 年以上	55,000.00	4.97	55,000.00

单位名称	账龄	账面余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
小 计		738,000.20	66.75	102,462.54

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,018,521.96	98.13	5,018,521.96	100.00	
按组合计提坏账准备	95,659.48	1.87	53,779.22	56.22	41,880.26
合 计	5,114,181.44	100.00	5,072,301.18	99.18	41,880.26

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,540,596.28	69.65	4,540,596.28	100.00	
按组合计提坏账准备	1,978,404.31	30.35	450,149.97	22.75	1,528,254.34
合 计	6,519,000.59	100.00	4,990,746.25	76.56	1,528,254.34

#### ② 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

##### A. 期末重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市意科特实业有限公司	5,018,521.96	5,018,521.96	100.00	子公司净资产亏损额较大
小 计	5,018,521.96	5,018,521.96	100.00	

##### B. 期初重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市意科特实业有限公司	4,540,596.28	4,540,596.28	100.00	子公司净资产亏损额较大
小 计	4,540,596.28	4,540,596.28	100.00	

## ③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
其中：1 年以内	44,084.48	2,204.22	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	51,575.00	51,575.00	100.00
小 计	95,659.48	53,779.22	56.22

## 2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	616,168.96
1-2 年	2,305,000.00
2-3 年	2,141,437.48
3 年以上	51,575.00
合 计	5,114,181.44

## 3) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	450,149.97		4,540,596.28	4,990,746.25
期初数在本期	—	—	—	
--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	-396,370.75		477,925.68	81,554.93

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	53,779.22		5,018,521.96	5,072,301.18

## 4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	5,018,521.96	4,540,596.28
往来款	22,141.23	1,891,403.31
押金保证金	73,518.25	87,001.00
合 计	5,114,181.44	6,519,000.59

## 5) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市意科特实业有限公司	合并关联 方往来款	572,084.48	1 年以 内	11.19	572,084.48
		2,305,000.00	1-2 年	45.07	2,305,000.00
		2,141,437.48	2-3 年	41.87	2,141,437.48
广州华庭物业发展有限公 司	押金	48,375.00	3 年以 上	0.95	48,375.00
员工社保款	往来款	12,811.23	1 年以 内	0.25	640.56
上海国际招标有限公司	保证金	10,000.00	1 年以 内	0.20	500.00
员工公积金	往来款	9,330.00	1 年以 内	0.18	466.50
小 计		5,099,038.19		99.70	5,068,504.02

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,096,017.41	10,096,017.41		10,096,017.41	10,096,017.41	
对联营、合营企业投资				1,938,015.68		1,938,015.68
合 计	10,096,017.41	10,096,017.41		12,034,033.09	10,096,017.41	1,938,015.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
深圳市意科特实业有限公司	10,096,017.41			10,096,017.41		10,096,017.41
小 计	10,096,017.41			10,096,017.41		10,096,017.41

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
合肥毅航通信技术有限公司	1,938,015.68		-1,299,948.52	-638,067.16	
小 计	1,938,015.68		-1,299,948.52	-638,067.16	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
合肥毅航通信技术有限公司						
小 计						

(4) 其他说明

2023年5月8日，公司召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于合肥毅航通信技术有限公司股权变更的议案》的议案，将公司持有的合肥毅航通信技术有限公司 35%的股权以人民币 135 万元转让给自然人曹国杰，并于 2023 年 5 月 25 日完成工商变更登记手续。变更完成后，公司不再持有合肥毅航通信技术有限公司的股权。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,455,073.18	888,242.34	4,603,018.10	1,483,046.72
其他业务收入				
合 计	4,455,073.18	888,242.34	4,603,018.10	1,483,046.72

## (2) 收入分解信息

## 1) 按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
通信设备销售	2,869,261.94	499,942.34	3,700,890.26	1,349,541.83
技术开发及维保费收入	1,585,811.24	388,300.00	902,127.84	133,504.89
小 计	4,455,073.18	888,242.34	4,603,018.10	1,483,046.72

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	4,455,073.18	888,242.34	4,603,018.10	1,483,046.72
国外				
小 计	4,455,073.18	888,242.34	4,603,018.10	1,483,046.72

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,063,797.70	2,483,000.88
房租水电	66,475.17	86,154.08
折旧与摊销	231,233.17	306,720.02
直接材料		1,531.75
差旅费	126,438.56	156,313.17
其他	7,006.87	22,598.06
合 计	2,494,951.47	3,056,317.96

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-638,067.16	-706,563.95
处置长期股权投资产生的投资收益	50,051.48	
处置交易性金融资产取得的投资收益	61,630.87	-1,364,989.85
合 计	-526,384.81	-2,071,553.80

十四、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,350,000.00	
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	57,867.83	
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	-663,255.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,783.20	
小 计	532,829.10	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	532,829.10	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-9.07	-0.0858	-0.0858
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.39	-0.1172	-0.1172

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,458,890.93
非经常性损益	B	532,829.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,991,720.03

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	16,821,509.03
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他交易或事项引起的净资产增减变动	I	-31,458.61
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	16,076,334.26
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	-9.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	-12.39%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,458,890.93
非经常性损益	B	532,829.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-1,991,720.03
期初股份总数	D	17,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	17,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.0858
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.1172

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州市毅航互联通信股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

## 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

#### (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) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，对 2021 年 1 月 1 日之后开展的售后租回交易进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 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	1,350,000.00
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	57,867.83
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	-663,255.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,783.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>532,829.10</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>532,829.10</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用