



康海时代

NEEQ: 833422

安徽康海时代科技股份有限公司

ANHUI KANGHAI TIMES TECHNOLOGY 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、公司负责人刘立群、主管会计工作负责人王春及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓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、中审亚太会计师事务所（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	14
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.....	96

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
	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	指	释义
公司、本公司、股份公司、康海时代	指	安徽康海时代科技股份有限公司
有限公司、康海时代有限	指	安徽康海时代科技有限公司，康海时代前身
北京康海时代	指	北京康海时代科技有限公司，康海时代子公司
深圳康海时代	指	深圳康海时代科技有限公司，康海时代子公司
南京康海时代	指	南京康海时代通讯科技有限公司，康海时代子公司
杭州康宣通讯	指	杭州康宣通讯科技有限公司，康海时代子公司
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
股东大会	指	安徽康海时代科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽康海时代科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽康海时代科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《安徽康海时代科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
分布式 I/O	指	可用于数据收集和各種控制的应用，满足各种采集需求

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽康海时代科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ANHUI KANGHAI TIMES TECHNOLOGY Co.Ltd.		
	AKTT		
法定代表人	刘立群	成立时间	2012年5月22日
控股股东	控股股东为刘立群	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘立群，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	物联网通信领域串口通讯设备、网络通信产品研发、生产、销售及提供物联网通信解决方案		
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	康海时代	证券代码	833422
挂牌时间	2015年9月14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）	6,843,848
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王春	联系地址	安徽省芜湖市高新技术产业开发区服务外包产业园B6#
电话	0553-3012228	电子邮箱	wangchun@khtimes.net.cn
传真	0553-3012832		
公司办公地址	安徽省芜湖市高新技术产业开发区服务外包产业园B6#	邮政编码	241000
公司网址	www.khtimes.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	9134020059705983XB		
注册地址	安徽省芜湖市高新技术产业开发区服务外包产业园B6#（中山南路717号）		
注册资本（元）	6,843,848.00	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

公司是物联网通信设备的制造商和解决方案的提供商，一直致力于物联网通信领域串口通讯设备和网络通信产品的研发、生产、销售及相关解决方案。

报告期内，公司所处行业、主营业务、产品或服务、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源等未发生变化。公司主要向客户提供安全、可靠的物联网设备、嵌入式联网模块、串口联网服务器、多功能高防护工业级物联网服务器、分布式I/O、智能网络集线器等产品以及通讯设备检测、通讯设备管理技术服务，为客户提供覆盖广泛的物联网通信产品与通信解决方案。

公司作为软件企业、高新技术企业，自成立以来，高度重视研发和技术的不断优化及平台更新，贯彻以过硬的产品质量赢得客户的信赖、为客户创造最大价值的理念。在核心技术上拥有自主知识产权，公司已获得三项发明专利授权、三十三项实用新型专利、三十七项外观设计专利、四十二项软件著作权。为了继续保持公司产品在物联网通信设备领域的领先地位，公司也将持续加大对研发的投入，以研发带动产品的技术升级，以产品来赢得客户和市场，从而提升品牌的价值和知名度，提升企业及战略伙伴的共同价值。

公司建设了线下和线上相结合的销售模式。在线下，建设大区化管理模式，总部在华东，形成了以华东为主体，辐射华北、华南两大区域销售网络，完成在全国范围内的市场布局，能及时交付客户产品并提供服务。在线上，公司以线上网络平台作为电商销售模式；在互联网宣传上，以百度竞价排名、微信公众号宣传以及线下的大区化行销、客户满意度调查等作为网络推广的主要方式，以线上网络产品发布会和远程技术研讨会方式作为新产品推介，实现标准产品的市场占有率。同时，公司增加行业定制化服务并大力拓展合作伙伴，为本地化的售后服务提供一定基础。

项目质保期过后，公司继续为客户提供硬件维护、产品升级等服务，并收取一定的项目维护费。目前公司的产品和解决方案已经广泛应用于电信、电力、交通、制造、金融、教育、环保等众多行业的工程和项目。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>“高新技术企业”认定：公司于 2023 年 11 月 30 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准，取得高新技术企业证书。证书编号：GR202334004486，有效期三年；</p> <p>高新技术企业的认定，既增强了公司的核心竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新的能力。</p>

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	6,283,439.56	6,793,603.34	-7.51%
毛利率%	66.07%	64.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-152,834.32	287,250.12	-153.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-214,760.04	247,598.14	-186.74%
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）	-2.84%	5.40%	-
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）	-3.98%	4.65%	-
基本每股收益	-0.02	0.04	-150.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,523,098.31	8,104,044.60	-7.17%
负债总计	2,209,136.91	2,637,248.88	-16.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,313,961.40	5,466,795.72	-2.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.80	-2.50%
资产负债率%（母公司）	22.34%	22.73%	-
资产负债率%（合并）	29.36%	32.54%	-
流动比率	2.48	2.05	-
利息保障倍数	-2.23	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	1,528,481.97	1,361,542.05	12.26%
应收账款周转率	15.03	17.02	-
存货周转率	1.34	1.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.17%	1.30%	-
营业收入增长率%	-7.51%	-12.79%	-

净利润增长率%	-153.21%	220.78%	-
---------	----------	---------	---

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	2,168,534.54	28.83%	2,561,819.19	31.61%	-15.35%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	345,676.47	4.59%	448,651.52	5.54%	-22.95%
交易性金融资产	1,500,000.00	19.94%	-	-	100.00%
预付款项	7,350.59	0.10%	5,707.36	0.07%	28.79%
其他应收款	132,082.02	1.76%	164,864.97	2.03%	-19.88%
存货	1,180,931.35	15.70%	2,012,288.28	24.83%	-41.31%
其他流动资产	154,154.09	2.05%	208,449.88	2.57%	-26.05%
固定资产	450,811.63	5.99%	547,373.28	6.75%	-17.64%
无形资产	1,214,139.03	16.14%	1,931,272.14	23.83%	-37.13%
开发支出	119,586.73	1.59%	-	-	100.00%
商誉	167,749.73	2.23%	167,749.73	2.07%	0.00%
短期借款	1,320,000.00	17.55%	1,540,000.00	19.00%	-14.29%
应付账款	560,389.32	7.45%	544,894.42	6.72%	2.84%
其他应付款	66,560.00	0.88%	111,374.85	1.37%	-40.24%
长期借款	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

报告期末，公司交易性金融资产较上年期末增长 100%，主要系公司利用闲余资金购买银行三个月期结构性存款，起止日期为 2023 年 12 月 27 日至 2024 年 3 月 27 日。

报告期末，公司存货较上年期末下降 41.31%，主要原因系项目市场需求的不确定性，公司按项目订单计划生产，降低库存积压；同时，公司定期做内部整理工作，对一些无使用价值的存货做清理报废。

报告期末，公司无形资产较上年期末下降 37.13%，主要原因系公司今年的研究项目尚处开发阶段，暂未转无形资产。

(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	6,283,439.56	-	6,793,603.34	-	-7.51%
营业成本	2,131,665.54	33.93%	2,402,331.70	35.36%	-11.27%
毛利率%	66.07%	-	64.64%	-	-
销售费用	1,555,936.35	24.76%	1,722,138.19	25.35%	-9.65%
管理费用	1,464,147.17	23.30%	1,412,652.32	20.79%	3.65%
研发费用	1,707,106.82	27.17%	1,094,327.35	16.11%	56.00%
财务费用	50,953.64	0.81%	48,453.99	0.71%	5.16%
信用减值损失	-6,120.63	-0.10%	-18,517.35	-0.27%	66.95%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	504,295.06	8.03%	239,521.47	3.53%	110.54%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-161,128.08	-2.56%	300,959.77	4.43%	-153.54%
营业外收入	9.17	0.00%	4.11	0.00%	123.11%
营业外支出	10,909.04	0.17%	23,123.04	0.34%	-52.82%
净利润	-152,834.32	-2.43%	287,250.12	4.23%	-153.21%

项目重大变动原因：

报告期内，公司研发费用较上年同期增长 56.00%，主要原因系公司加大对具有安全加密等功能高端产品的研发投入；

报告期内，公司营业收入较上年同期下降 7.51%，主要原因系市场需求回落，经营难度增加；公司净利润较上年同期下降 153.21%，主要是报告期内公司营业收入下降，同时公司研发费用较上年同期增加 56.00%，上述原因综合导致公司净利润下降。

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	6,264,443.03	6,784,116.19	-7.66%
其他业务收入	18,996.53	9,487.15	100.23%
主营业务成本	2,128,738.26	2,398,472.70	-11.25%

其他业务成本	2,927.28	3,859.00	-24.14%
--------	----------	----------	---------

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
主营业务(物联网通信产品)	6,264,443.03	2,128,738.26	66.02%	-7.66%	-11.25%	2.12%
其他业务	18,996.53	2,927.28	84.59%	100.23%	-24.14%	68.96%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司其他业务收入比上年同期增加 100.23%、其他业务成本比上年同期减少 24.14%，公司其他业务主要包括线材、电源适配器等材料销售，是为了满足客户配套需求，上述材料销售金额非常少,有一定偶发性，故波动幅度较大。

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	武汉神州数码云科网络技术有限公司	510,221.10	8.12%	否
2	烟台兆瑞电子有限公司	486,486.68	7.74%	否
3	烟台东方威思顿电气有限公司	400,628.33	6.38%	否
4	神州数码信息系统有限公司	262,811.94	4.18%	否
5	浙江万立达电力科技有限公司	211,946.86	3.37%	否
合计		1,872,094.91	29.79%	-

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	芜湖雅葆轩电子科技股份有限公司	366,772.77	21.98%	否
2	沧州金晨德泰电子机箱有限公司	189,165.00	11.34%	否
3	深圳市立创电子商务有限公司	162,749.35	9.75%	否
4	深圳市益田欣电子科技有限公司	142,237.88	8.52%	否
5	芜湖顶贴电子有限公司	127,611.00	7.65%	否
合计		988,536.00	59.24%	-

(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	1,528,481.97	1,361,542.05	12.26%
投资活动产生的现金流量净额	-1,648,523.01	-107,812.77	-1,429.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-273,243.61	-63,713.76	-328.86%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1429.06%，系公司本期购买银行结构性存款 1,500,000.00 元，上期无此事项，所以本期“投资支付的现金”较上期增加，进而导致投资活动现金流量净额减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 328.86%，系公司本期“偿还债务支付的现金”金额较多，进而导致筹资活动现金流出金额增加。

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
北京康海时代科技有限公司	控股子公司	通讯设备、通信产品销售	300 万	888,846.70	596,391.81	2,542,087.48	49,462.26
深圳康海时代科技有限公司	控股子公司	通讯设备、通信产品销售	300 万	1,765,834.50	1,536,805.24	410,191.68	-50,291.94
南京康海时代通讯科技有限公司	控股子公司	通讯设备、通信产品销售	30 万	331,967.25	97,061.34	610,929.20	22,766.50
杭州康宣通讯科技有限公司	控股子公司	通讯设备、通信产品销售	30 万	217,034.65	212,029.76	462,583.51	25,836.99

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,500,000.00	0.00	不存在
合计	-	1,500,000.00	0.00	-

备注：主要系公司利用闲余资金购买银行三个月期结构性存款，起止日期为2023年12月27日至2024年3月27日。截止本报告披露日，已到期收回。

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
市场竞争风险	行业巨大的发展空间将会吸引更多的IT企业和解决方案供应商进入市场，市场竞争将日趋激烈，未来公司会面临新产品研发的时间效率竞争及现有产品的成本因汇率波动导致成本增长，引起价格上调，导致市场需求的不确定性，也将面临市场份额与市场地位下降的风险，对公司未来发展产生较大不利影响，因而公司未来面临着市场竞争加剧的风险。
营运资金短缺的风险	一方面随着市场需求及技术的不断升级，公司持续加大研发投入，确保产品线的完整，增加生产投入；另一方面随着公司品牌影响力的扩大，线上销售平台完善及国际市场合作逐步加大，公司将扩大营销团队，而这些都对公司资金运营提出较高要求。

实际控制人及控股股东控制不当的风险	截至本报告期末，实际控制人及控股股东刘立群持有公司91.30%股份，同时，刘立群担任公司董事长、总经理，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司、债权人及其他第三方的利益产生不利的影响。
人力资源风险	稳定、高效的科研人才队伍是企业持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以引进和稳定专业人才，面临专业人才缺乏和流失的人力资源风险。
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 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.(三)
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）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	2015年6月26日	-	挂牌	挂牌申请文件、同业竞争、关联交易的承诺	对申请文件真实性、准确性和完整性承诺、避免同业竞争、减少并规范关联交易方面的承诺	正在履行中
实际控制人	2015年6月	-	挂牌	同业竞	避免同业竞争、	正在履行中

或控股股东	26日			争、关联交易的承诺	减少并规范关联交易的承诺	
其他股东	2015年12月7日	-	发行	其他承诺	股东放弃股份优先认购权声明的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月24日	-	挂牌、发行	其他承诺	股东无代持承诺	正在履行中
其他股东	2015年12月24日	-	挂牌、发行	其他承诺	股东无代持承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	1,997,912	29.19%	-148,500	1,849,412	27.02%
	其中：控股股东、实际控制人	1,512,628	22.10%	49,500	1,562,128	22.83%
	董事、监事、高管	98,684	1.44%	0	98,684	1.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,845,936	70.81%	148,500	4,994,436	72.98%
	其中：控股股东、实际控制人	4,537,884	66.31%	148,500	4,686,384	68.48%
	董事、监事、高管	308,052	4.50%	0	308,052	4.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		6,843,848	-	0	6,843,848	-
普通股股东人数		10				

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	刘立群	6,050,512	198,000	6,248,512	91.30%	4,686,384	1,562,128	0	0
2	宋赫	182,500	0	182,500	2.67%	136,875	45,625	0	0
3	深圳前海鼎天晟资产管理有限公司	98,600	0	98,600	1.44%	0	98,600	0	0
4	杨玮	62,288	0	62,288	0.91%	46,716	15,572	0	0
5	王春	52,100	0	52,100	0.76%	39,075	13,025	0	0
6	卫晟	50,000	0	50,000	0.73%	0	50,000	0	0

7	徐康	50,000	0	50,000	0.73%	37,500	12,500	0	0
8	宁丽	40,000	0	40,000	0.58%	0	40,000	0	0
9	崔腾	36,000	0	36,000	0.53%	30,000	6,000	0	0
10	李文娟	23,848	0	23,848	0.35%	17,886	5,962	0	0
合计		6,645,848	198,000	6,843,848	100%	4,994,436	1,849,412	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人股东刘立群直接持有公司 91.30% 的股份，系公司的控股股东，其同时担任公司董事长兼总经理，其所享有的表决权足以对股东大会、董事会产生重大影响，故其为公司实际控制人。

刘立群，女，1969 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京师范大学财务会计与企业管理专科学历；1994 年 1 月至 1997 年 11 月，任北京海豚科技发展公司商务助理；1997 年 12 月至 2008 年 5 月，任北京海豚科技发展公司销售经理；2008 年 6 月至 2012 年 5 月，任北京康海时代总经理；2012 年 5 月至 2015 年 4 月，任康海时代有限执行董事兼总经理；2015 年 5 月至今，任康海时代董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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				
刘立群	董事长兼总经理	女	1969年3月	2021年6月4日	2024年5月12日	6,050,512	198,000	6,248,512	91.30%
宋赫	董事	女	1983年4月	2021年5月13日	2024年5月12日	182,500	0	182,500	2.67%
孙新亚	董事	男	1964年8月	2021年5月13日	2024年5月12日	0	0	0	0%
杨玮	董事	男	1988年10月	2021年5月13日	2024年5月12日	62,288	0	62,288	0.91%
徐康	董事	男	1989年4月	2021年5月13日	2024年5月12日	50,000	0	50,000	0.73%
庞勃	监事会主席	女	1982年9月	2021年5月13日	2024年5月12日	0	0	0	0%
崔腾	监事	女	1988年10月	2021年5月13日	2024年5月12日	36,000	0	36,000	0.53%
李文娟	职工代表监事	女	1992年7月	2021年5月13日	2024年5月12日	23,848	0	23,848	0.35%
王春	董事会秘书兼财务总监	女	1992年2月	2021年6月4日	2024年5月12日	52,100	0	52,100	0.76%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间，均无关联关系。

(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	0	2
生产人员	1	0	0	1
销售人员	5	0	0	5
技术人员	4	0	0	4
财务人员	2	0	0	2
员工总计	14	0	0	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	5	5
专科	7	7
专科以下	0	0
员工总计	14	14

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

1、员工薪酬政策：报告期内，公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系以及绩效考核制度，按照员工的岗位职责和工作绩效等多方面综合因素支付相应劳动报酬。

2、培训计划：报告期内，随之市场定制化的需求越来越多，对人才的能力要求也越来越高，公司定期组织系统化的培训，鼓励员工积极参加外部专业领域的培训，不断提高员工的整体素质，增强企业的创新力、凝聚力，实现员工与企业共同发展。

3、公司执行国家和地方的社会保险政策，不存在需公司承担费用的离退休人员。

(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
徐康	无变动	董事兼研发部经理	50,000	0	50,000
宋赫	无变动	董事兼市场部副总经理	182,500	0	182,500
李文娟	无变动	职工代表监事兼区域销售负责人	23,848	0	23,848

崔腾	无变动	监事兼区域销售负责人	36,000	0	36,000
----	-----	------------	--------	---	--------

核心员工的变动情况

截至本报告期末，公司核心员工数量未发生变化。

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且相关人员均严格按照法律、法规的规定履行各自的权利与义务。公司现行的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。随着内外部环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司的主营业务为专业从事物联网通信领域串口通讯设备和网络通信产品的研发、生产、销售及相解决方案。公司具有完整的业务流程，拥有独立、完整的采购系统和销售系统，拥有与经营相适应的业务和管理人员及组织机构，具有与经营相适应的场所、设施。公司的控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业与本公司主营业务不存在同业竞争或显失公平的关联交易；公司的控股股东、实际控

制人、董事、高级管理人员及核心人员出具了避免同业竞争的承诺。

2、资产独立性

自有限公司成立以来，成立时的出资经过中介机构出具的《验资报告》验证；历次股权转让均通过股东会决议和签订了股权转让协议，并及时向工商行政管理部门办理了变更登记；公司合法拥有或使用与生产经营有关的商标、专利及核心技术等所有权或使用权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。

3、人员独立性

股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、应由股东大会选举产生，监事由公司股东大会选举产生，职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职和领薪。公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，因此，公司财务独立。

5、机构独立性

公司已经建立了独立、完整的组织结构，并设立了企业管理中心、营销中心、产品中心等职能部门，独立行使经营管理职权；公司各职能部门均制定了内部管理制度和内部岗位职责说明书；公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的场所，不存在合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和

完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

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	中审亚太审字(2024)000876 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	武迎春 1 年	吕淮海 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审 计 报 告

中审亚太审字(2024)000876 号

安徽康海时代科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽康海时代科技股份有限公司（以下简称康海时代公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康海时代公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司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，我们独立于康海时代公司，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

康海时代公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

康海时代公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估康海时代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康海时代公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康海时代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所导致，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，就可能导致对康海时代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康海时代公司不能持续经营。

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

（六）就康海时代公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕淮海

（项目合伙人）

中国注册会计师：武迎春

中国·北京

二〇二四年四月二十三日

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
流动资产：			
货币资金	注释 5.1	2,168,534.54	2,561,819.19
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	注释 5.2	1,500,000.00	
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 5.3	345,676.47	448,651.52
应收款项融资	-	-	-
预付款项	注释 5.4	7,350.59	5,707.36
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 5.5	132,082.02	164,864.97
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5.6	1,180,931.35	2,012,288.28
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	注释 5.7	154,154.09	208,449.88
流动资产合计	-	5,488,729.06	5,401,781.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 5.8	450,811.63	547,373.28
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	注释 5.9	1,214,139.03	1,931,272.14
开发支出	注释 5.10	119,586.73	-
商誉	注释 5.11	167,749.73	167,749.73
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 5.12	82,082.13	55,868.25
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,034,369.25	2,702,263.40
资产总计	-	7,523,098.31	8,104,044.60
流动负债：			
短期借款	注释 5.13	1,320,000.00	1,540,000.00
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	注释 5.14	560,389.32	544,894.42
预收款项	注释 5.15	247.79	-
合同负债	-	-	-
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	注释 5.16	177,103.74	158,644.35
应交税费	注释 5.17	84,803.85	282,335.26
其他应付款	注释 5.18	66,560.00	111,374.85
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	-	-	-
其他流动负债	注释 5.19	32.21	-
流动负债合计		2,209,136.91	2,637,248.88
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-

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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	2,209,136.91	2,637,248.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 5.20	6,843,848.00	6,843,848.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 5.21	3,434,313.87	3,434,313.87
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 5.22	63,148.98	63,148.98
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 5.23	-5,027,349.45	-4,874,515.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	5,313,961.40	5,466,795.72
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	5,313,961.40	5,466,795.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	7,523,098.31	8,104,044.60

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：刘晓

(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
流动资产：			
货币资金	-	1,742,928.81	2,297,058.55
交易性金融资产	-	1,500,000.00	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 13.1	433,471.70	1,416,143.15
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	7,350.59	5,707.36

其他应收款	注释 13.2	4,508.42	24,639.97
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	1,733,349.66	2,115,868.80
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	-	94,268.42	147,880.65
流动资产合计	-	5,515,877.60	6,007,298.48
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 13.3	6,564,000.00	6,564,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	263,494.10	302,976.89
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	1,214,139.03	1,931,272.14
开发支出	-	119,586.73	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	4,207.74	12,124.60
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,165,427.60	8,810,373.63
资产总计	-	13,681,305.20	14,817,672.11
流动负债：			
短期借款	-	1,320,000.00	1,540,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	332,272.32	317,157.51
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	148,576.36	131,687.92
应交税费	-	28,989.28	271,650.94
其他应付款	-	760,800.00	555,570.00

其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	411,960.18	488,234.51
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	53,554.82	63,470.49
流动负债合计	-	3,056,152.96	3,367,771.37
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	3,056,152.96	3,367,771.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	-	6,843,848.00	6,843,848.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,194,992.81	5,194,992.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	59,664.53	59,664.53
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-1,473,353.10	-648,604.60
所有者权益（或股东权益）合计	-	10,625,152.24	11,449,900.74
负债和所有者权益（或股东权益）合计	-	13,681,305.20	14,817,672.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	注释 5.24	6,283,439.56	6,793,603.34
其中：营业收入	注释 5.24	6,283,439.56	6,793,603.34
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	6,942,742.07	6,713,647.69
其中：营业成本	注释 5.24	2,131,665.54	2,402,331.70
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	注释 5.25	32,932.55	33,744.14
销售费用	注释 5.26	1,555,936.35	1,722,138.19
管理费用	注释 5.27	1,464,147.17	1,412,652.32
研发费用	注释 5.28	1,707,106.82	1,094,327.35
财务费用	注释 5.29	50,953.64	48,453.99
其中：利息费用	-	53,243.61	48,600.98
利息收入	-	6,319.66	4,146.33
加：其他收益	注释 5.30	504,295.06	239,521.47
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）	注释 5.31	-6,120.63	-18,517.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-161,128.08	300,959.77
加：营业外收入	注释 5.32	9.17	4.11
减：营业外支出	注释 5.33	10,909.04	23,123.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-172,027.95	277,840.84
减：所得税费用	注释 5.34	-19,193.63	-9,409.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-152,834.32	287,250.12
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）	-	-152,834.32	287,250.12
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）	-	-152,834.32	287,250.12
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-152,834.32	287,250.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-152,834.32	287,250.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.02	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：刘晓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	注释 13.4	4,337,868.05	6,057,450.17
减：营业成本	注释 13.4	1,810,750.29	2,402,331.7

税金及附加	-	21,562.73	27,640.01
销售费用	-	857,234.65	904,794.55
管理费用	-	1,259,776.27	1,053,813.96
研发费用	-	1,707,106.82	1,094,327.35
财务费用	-	50,554.70	47,698.94
其中：利息费用	-	53,243.61	48,600.98
利息收入	-	5,331.98	3,411.29
加：其他收益	-	504,217.61	239,161.92
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）	-	52,779.11	-6,001.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-812,120.69	760,004.22
加：营业外收入	-	7.66	0.84
减：营业外支出	-	4,718.61	5,398.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-816,831.64	754,606.19
减：所得税费用	-	7,916.86	-900.2
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-824,748.50	755,506.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-824,748.50	755,506.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-

6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-824,748.50	755,506.39
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,471,507.69	7,863,297.39
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	-	449,899.52	293,504.62
收到其他与经营活动有关的现金	注释 5.35.1	103,600.99	165,714.38
经营活动现金流入小计	-	8,025,008.20	8,322,516.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,679,213.31	2,571,873.72
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	-	2,325,784.66	2,444,678.09
支付的各项税费	-	782,556.01	548,746.51
支付其他与经营活动有关的现金	注释 5.35.2	1,708,972.25	1,395,676.02
经营活动现金流出小计	-	6,496,526.23	6,960,974.34
经营活动产生的现金流量净额	-	1,528,481.97	1,361,542.05
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	148,523.01	107,812.77
投资支付的现金	-	1,500,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,648,523.01	107,812.77
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,648,523.01	-107,812.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	960,000.00	540,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	960,000.00	540,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,180,000.00	540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	53,243.61	63,713.76
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,233,243.61	603,713.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	-273,243.61	-63,713.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-393,284.65	1,190,015.52
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,561,819.19	1,371,803.67
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,168,534.54	2,561,819.19

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：刘晓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	5,842,393.51	6,388,485.14

收到的税费返还	-	449,899.52	293,504.62
收到其他与经营活动有关的现金	-	307,768.14	260,934.81
经营活动现金流入小计	-	6,600,061.17	6,942,924.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,539,421.86	2,733,658.17
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,971,881.67	1,919,797.25
支付的各项税费	-	565,678.43	289,363.19
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,184,378.61	782,293.45
经营活动现金流出小计	-	5,261,360.57	5,725,112.06
经营活动产生的现金流量净额	-	1,338,700.60	1,217,812.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	119,586.73	102,065.89
投资支付的现金	-	1,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,619,586.73	102,065.89
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,619,586.73	-102,065.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	960,000.00	540,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	960,000.00	540,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,180,000.00	540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	53,243.61	63,713.76
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,233,243.61	603,713.76
筹资活动产生的现金流量净额	-	-273,243.61	-63,713.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-554,129.74	1,052,032.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,297,058.55	1,245,025.69
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,742,928.81	2,297,058.55

(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	-	-	-	-	3,434,313.87	-	-	-	63,148.98	-	-4,874,515.13	-	5,466,795.72
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	-	-	-	-	3,434,313.87	-	-	-	63,148.98	-	-4,874,515.13	-	5,466,795.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-152,834.32	-	-152,834.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-152,834.32	-	-152,834.32
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	-	-	-	-	3,434,313.87	-	-	-	63,148.98	-	-5,027,349.45	-	5,313,961.40

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	6,843,848.00	-	-	-	3,434,313.87	-	-	-	63,148.98	-	-5,161,765.25	-	5,179,545.60
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	6,843,848.00	-	-	-	3,434,313.87	-	-	-	63,148.98	-	-5,161,765.25	-	5,179,545.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287,250.12	-	287,250.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287,250.12	-	287,250.12
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,843,848.00	-	-	-	3,434,313.87	-	-	-	63,148.98	-	-4,874,515.13	-	5,466,795.72

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：刘晓

(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	6,843,848.00	-	-	-	5,194,992.81	-	-	-	59,664.53	-	-648,604.60	11,449,900.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,843,848.00	-	-	-	5,194,992.81	-	-	-	59,664.53	-	-648,604.60	11,449,900.74

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-824,748.50	-824,748.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-824,748.50	-824,748.50
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,843,848.00	-	-	-	5,194,992.81	-	-	-	59,664.53	-	-1,473,353.10	10,625,152.24

项目	2022 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	6,843,848.00	-	-	-	5,194,992.81	-	-	-	59,664.53	-	-1,404,110.99	10,694,394.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,843,848.00	-	-	-	5,194,992.81	-	-	-	59,664.53	-	-1,404,110.99	10,694,394.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	755,506.39	755,506.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	755,506.39	755,506.39
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,843,848.00	-	-	-	5,194,992.81	-	-	-	59,664.53	-	-648,604.60	11,449,900.74

三、 财务报表附注

安徽康海时代科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

1、 公司基本情况

1.1 公司概况

安徽康海时代科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2012 年 5 月 22 日在芜湖市市场监督管理局注册成立，注册资本 684.3848 万，实收资本 684.3848 万，公司类型为股份有限公司，统一社会信用代码为 9134020059705983XB。现总部位于安徽省芜湖市高新技术产业开发区服务外包产业园 B6#(中山南路 717 号)。

本公司经营范围主要包括：串口通讯设备和网络通信产品的研发、生产、销售；计算机、电子产品、网络系统终端及物联网相关产品的软硬件研发、生产、销售、服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）

本公司为全国中小企业股份转让系统基础层挂牌公司，股票代码 833422。

本公司法定代表人：刘立群

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。

2、 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

3、重要会计政策和会计估计

3.1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲

减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.18 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.18 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.18）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安

排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.18 长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2.外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

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

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3.10.1.2.2 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信

息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见下述明细。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见下述明细。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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情况

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收款项

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于

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

组合名称	组合内容
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.13 存货

3.13.1 存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品等。

3.13.2 存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价

3.13.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.13.5 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。

3.14 合同资产

3.14.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

3.15 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

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

3.16 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

3.16.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，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；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款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长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款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长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.16.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月

内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.17.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.17.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

3.18 固定资产

3.18.1 固定资产确认条件

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

3.18.2 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，采用年限平均法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如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3~5	5.00	19.00-31.67

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。

3.18.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.18.4 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。

3.19 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.20 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计

入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

3.21 无形资产

3.21.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件使用权	5
ARM 平台	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

3.21.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.22 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.24 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.25 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

3.26 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.26.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同

变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

3.26.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

3.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.28 股份支付

3.28.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.28.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3.29 优先股、永续债等其他金融工具

3.29.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

3.29.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

3.30 收入

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：串口服务器的销售。

3.30.1.1 销售商品收入

公司根据合同约定将产品运输到指定地点，客户签字验收后与产品相关的控制权转移，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司以运载出口货物的运输工具办结出境手续的日期作为出口销售收入确认时点；以报关单中的销售金额，作为确认收入的金额。在该时点，交货已完成，风险已转移、出口清关手续已履行完毕，主要控制权管理权同步转移，相关收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生的或将发生的成本能够可靠地计量。

3.31 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（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。

3.32 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义

金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并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；用于补偿已经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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

3.33 递延所得税资产/递延所得税负债

3.33.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.33.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得

税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3.33.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.33.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.34 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公住址。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.35 非货币性资产交易

对于非货币性资产交易，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠

计量)，本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

3.36 债务重组

(1) 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量，初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权。

(2) 本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

3.37 其他重要的会计政策和会计估计

3.37.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.37.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

3.38 重要会计政策、会计估计的变更

3.38.1 会计政策变更

《企业会计准则解释 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,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,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;《企业会计准则解释 17 号》关于售后租回交易的会计处理;

上述会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表无影响。

3.38.2 会计估计变更

无

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或20%

不同纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
南京康海时代通讯科技有限公司	20%
杭州康宣通讯科技有限公司	20%
北京康海时代科技有限公司	20%
深圳康海时代科技有限公司	20%

4.2 税收优惠及批文

本公司获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202034000405),发证日期为 2020 年 8 月 17 日,认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定:国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。公司自 2020 年(含 2020 年)起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司被认定为软件生产企业,于 2013 年 10 月 25 日取得安徽省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》。2011 年 10 月 14 日,为了落实《国务院关于印发进一步鼓励软件和集成电路产业发展若干政策的通知》((国发【2011】4 号文),财政部和国家税务总局联合发布了《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号文)。财税【2011】100

号文第一条第一款规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。《关于软件产品增值税政策的通知》自 2011 年 1 月 1 日起执行。

5、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额均为 2023 年 12 月 31 日，上年年末余额均为 2022 年 12 月 31 日；本期金额为 2023 年度，上期金额为 2022 年度。）

5.1 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,931.97	10,330.42
银行存款	2,166,602.57	2,551,488.77
合计	2,168,534.54	2,561,819.19
其中：存放在境外的款项总额	-	-

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	1,500,000.00	-
合计	1,500,000.00	-

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	363,869.97	471,270.02
1 至 2 年	-	1,050.00
小计	363,869.97	472,320.02
减：坏账准备	18,193.50	23,668.50
合计	345,676.47	448,651.52

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	363,869.97	100	18,193.50	5.00	345,676.47
其中：信用风险组合	363,869.97	100	18,193.50	5.00	345,676.47
合计	363,869.97	100	18,193.50	5.00	345,676.47

续

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	472,320.02	100.00	23,668.50	5.01	448,651.52
其中：信用风险组合	472,320.02	100.00	23,668.50	5.01	448,651.52
合计	472,320.02	100.00	23,668.50	5.01	448,651.52

5.3.2.1 按账龄组合计提坏账

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	363,869.97	18,193.50	5%
合计	363,869.97	18,193.50	5%

5.3.3 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	其他变动	
按组合计提坏账准备	23,668.50	-5,475.00	-	-	-	18,193.50
合计	23,668.50	-5,475.00	-	-	-	18,193.50

5.3.4 本期无实际核销的应收账款

5.3.5 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
武汉神州数码云科网络技术有限公司	234,850.00	-	234,850.00	64.54	11,742.50
浙江大华科技有限公司	75,159.97	-	75,159.97	20.66	3,758.00
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	13,060.00	-	13,060.00	3.59	653.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	7,900.00	-	7,900.00	2.17	395.00
浙江涵普电力科技有限公司	6,600.00	-	6,600.00	1.81	330.00
合计	337,569.97	-	337,569.97	92.77	16,878.50

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,350.59	100.00	5,707.36	100.00

合计	7,350.59	100.00	5,707.36	100.00
----	----------	--------	----------	--------

5.4.2 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的比例 (%)
深圳嘉立创科技集团股份有限公司	5,861.59	79.74
深圳市伟诺达电子科技有限公司	1,489.00	20.26
合计	7,350.59	100.00

5.5 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	132,082.02	164,864.97
合计	132,082.02	164,864.97

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	54,849.49	25,936.81
1 至 2 年	-	126,250.00
2 至 3 年	114,250.00	38,000.00
3 年以上	8,000.00	8,100.00
小计	177,099.49	198,286.81
减：坏账准备	45,017.47	33,421.84
合计	132,082.02	164,864.97

5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	172,250.00	48,286.81
往来款及其他	4,849.49	150,000.00
合计	177,099.49	198,286.81

5.5.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	33,421.84	-	-	33,421.84
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	11,595.63	-	-	11,595.63

本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	45,017.47	-	-	45,017.47

5.5.1.4 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	
其他应收款坏账准备	33,421.84	11,595.63	-	-	45,017.47
合计	33,421.84	11,595.63	-	-	45,017.47

5.5.1.5 本期无实际核销的其他应收款

5.5.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东数智工业科技有限公司	押金	100,000.00	2-3年	56.47	30,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金	50,000.00	1年以内	28.23	2,500.00
房租押金	押金	14,250.00	2-3年	8.05	4,275.00
安徽网新科技有限公司	押金	5,000.00	3年以上	2.82	5,000.00
押金	押金	3,000.00	3年以上	1.69	3,000.00
合计	-	172,250.00	-	97.26	44,775.00

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	615,406.18	-	615,406.18	1,044,584.94	-	1,044,584.94
库存商品	565,525.17	-	565,525.17	967,703.34	-	967,703.34
合计	1,180,931.35	-	1,180,931.35	2,012,288.28	-	2,012,288.28

5.7 其他流动资产

5.7.1 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	95,769.36	149,631.46
待摊费用	58,148.13	57,909.20
预缴企业所得税	236.60	909.22
合计	154,154.09	208,449.88

5.8 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	450,811.63	547,373.28

合计	450,811.63	547,373.28			
5.8.1 固定资产					
5.8.1.1 固定资产情况					
项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1.上年年末余额	488,800.00	457,014.52	105,044.17	33,197.32	1,084,056.01
2.本期增加金额	-	-	-	28,936.28	28,936.28
(1) 购置	-	-	-	28,936.28	28,936.28
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	78,994.73	5,097.00	84,091.73
(1) 处置或报废	-	-	78,994.73	5,097.00	84,091.73
4.期末余额	488,800.00	457,014.52	26,049.44	57,036.60	1,028,900.56
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.上年年末余额	216,701.00	221,887.37	88,014.61	10,079.75	536,682.73
2.本期增加金额	23,218.25	79,603.68	7,256.82	11,214.60	121,293.35
(1) 计提	23,218.25	79,603.68	7,256.82	11,214.60	121,293.35
3.本期减少金额	-	-	75,045.00	4,842.15	79,887.15
(1) 处置或报废	-	-	75,045.00	4,842.15	79,887.15
4.期末余额	239,919.25	301,491.05	20,226.43	16,452.20	578,088.93
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.上年年末余额	-	-	-	-	-
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.期末余额账面价值	248,880.75	155,523.47	5,823.01	40,584.40	450,811.63
2.上年年末余额账面价值	272,099.00	235,127.15	17,029.56	23,117.57	547,373.28

5.8.1.2 期末无暂时闲置的固定资产

5.8.1.3 期末无通过融资租赁租入的固定资产

5.8.1.4 通过无经营租赁租出的固定资产

5.8.1.5 期末无未办妥产权证书的固定资产

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	软件使用权	ARM 平台	合计
一、账面原值	-	-	-
1.上年年末余额	571,549.51	9,197,576.64	9,769,126.15
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	571,549.51	9,197,576.64	9,769,126.15
二、累计摊销	-	-	-

项目	软件使用权	ARM 平台	合计
一、账面原值	-	-	-
1.上年年末余额	571,549.51	9,197,576.64	9,769,126.15
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.上年年末余额	208,259.73	7,629,594.28	7,837,854.01
2.本期增加金额	103,797.08	613,336.03	717,133.11
(1)计提	103,797.08	613,336.03	717,133.11
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	312,056.81	8,242,930.31	8,554,987.12
三、减值准备	-	-	-
1.上年年末余额	-	-	-
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.期末余额账面价值	259,492.70	954,646.33	1,214,139.03
2.上年年末余额账面价值	363,289.78	1,567,982.36	1,931,272.14

5.10 开发支出

项目	本期发生额	上期发生额
RD48-48 串口交换机的研发	119,586.73	-
合计	119,586.73	-
其中：费用化研发支出	-	-
资本化研发支出	119,586.73	-

5.10.1 符合资本化条件的研发项目

项目	上年年末余额	本期增加			本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
RD48-48 串口交换机的研发	-	119,586.73	-	-	-	-	-	119,586.73
合计	-	119,586.73	-	-	-	-	-	119,586.73

注：公司本年度研发的 RD48-48 串口交换机项目预计自 2023 年 1 月-2024 年 6 月，本项目于 2023 年 10 月进入开发阶段。

5.10.1.1 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
RD48-48 串口交换机的研发	研发中	2024 年 6 月	出售	2023 年 10 月	软件测试报告

5.11 商誉

5.11.1 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置子公司	
南京康海时代通讯科技有限公司	72,301.54	-	-	72,301.54
杭州康宣通讯科技有限公司	95,448.19	-	-	95,448.19
合计	167,749.73	-	-	167,749.73

5.12 所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	63,210.97	3,899.83	57,090.69	3,029.68
内部交易未实现利润	1,563,646.00	78,182.30	2,113,542.80	52,838.57
合计	1,626,856.97	82,082.13	2,170,633.49	55,868.25

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,320,000.00	1,540,000.00
合计	1,320,000.00	1,540,000.00

短期借款分类的说明：

2023年8月16日，安徽康海时代科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司芜湖市分行签订借款合同，合同编号：340009115633099000，申请借款90万，借款用途为日常生产经营周转，本合同的贷款期限为2023-8-18至2024-8-18，无担保和抵押情况。截止至2023年12月31日，该笔借款尚未偿还。

2023年12月18日，安徽康海时代科技股份有限公司与中国工商银行芜湖赭山支行签订借款合同，合同编号：0130700005-2023年(赭支)字01159号，申请借款金额为42万整，用于生产经营，借款期限为2023-12-22至2024-12-22，无担保和抵押情况，截止至2023年12月31日，该笔借款尚未偿还。

5.14 应付账款

5.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	560,389.32	544,894.42
合计	560,389.32	544,894.42

5.14.2 无账龄超过1年的重要应付账款

5.15 预收款项

5.15.1 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	247.79	-
合计	247.79	-

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	155,489.35	2,315,014.31	2,295,667.01	174,836.65
二、离职后福利-设定提存计划	3,155.00	137,337.14	138,225.05	2,267.09
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	158,644.35	2,452,351.45	2,433,892.06	177,103.74

5.16.2 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	147,996.26	2,104,914.65	2,085,076.24	167,834.67
二、职工福利费	-	40,000.00	40,000.00	-
三、社会保险费	1,546.09	66,487.66	66,922.77	1,110.98
其中：医疗保险费	1,495.60	63,766.41	64,187.31	1,074.70
工伤保险费	50.49	2,103.00	2,117.21	36.28
生育保险费	-	618.25	618.25	-
四、住房公积金	5,947.00	103,612.00	103,668.00	5,891.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	155,489.35	2,315,014.31	2,295,667.01	174,836.65

5.16.3 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,028.78	132,763.35	133,615.73	2,176.40
2、失业保险费	126.22	4,573.79	4,609.32	90.69
合计	3,155.00	137,337.14	138,225.05	2,267.09

5.17 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,744.47	426.15
增值税	60,543.80	250,027.78
城市维护建设税	1,760.94	10,022.39
个人所得税	13,836.82	13,604.32
教育费附加	745.06	4,225.62
地方教育费附加	496.70	2,817.08
其他	676.06	1,211.92
合计	84,803.85	282,335.26

5.18 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-

其他应付款	66,560.00	111,374.85
合计	66,560.00	111,374.85

5.18.1 其他应付款

5.18.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	-	-
其他	66,560.00	111,374.85
合计	66,560.00	111,374.85

5.18.1.2 无账龄超过1年的重要其他应付款

5.19 其他流动负债

5.19.1 其他流动负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
代结转销项税额	32.21	-
合计	32.21	-

5.20 实收资本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,843,848.00	-	-	-	-	-	6,843,848.00
合计	6,843,848.00	-	-	-	-	-	6,843,848.00

5.21 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,434,313.87	-	-	3,434,313.87
合计	3,434,313.87	-	-	3,434,313.87

5.22 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	63,148.98	-	-	63,148.98
合计	63,148.98	-	-	63,148.98

5.23 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	-4,874,515.13	-5,161,765.25
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	-4,874,515.13	-5,161,765.25
加: 本期归属于股东的净利润	-152,834.32	287,250.12
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	-5,027,349.45	-4,874,515.13

5.24 营业收入和营业成本

5.24.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,264,443.03	2,128,738.26	6,784,116.19	2,398,472.70
其他业务	18,996.53	2,927.28	9,487.15	3,859.00
合计	6,283,439.56	2,131,665.54	6,793,603.34	2,402,331.70

5.24.2 合同产生的收入的情况

合同分类	物联网产品	合计
商品类型	-	-
串口服务器	6,264,443.03	6,264,443.03
其他	18,996.53	18,996.53
合同类型		
买卖合同	6,283,439.56	6,283,439.56
按商品转让的时间分类		
在某一时点	6,283,439.56	6,283,439.56
在某一时间段	-	-

5.25 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	17,358.87	16,032.84
教育费附加	6,797.02	6,805.18
地方教育费附加	4,531.30	4,536.78
其他	4,245.36	6,369.34
合计	32,932.55	33,744.14

5.26 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬费	776,193.92	1,038,007.11
租金水电费	202,637.14	211,680.31
广告及业务宣传费	28,950.95	82,611.33
折旧费	86,808.82	84,001.36
社保费及住房公积金	140,133.09	122,822.48
差旅费及交通费	92,543.18	22,595.60
办公费	25,457.39	20,824.98
福利费	129,698.80	56,245.37
其他费用	73,513.06	83,349.65
合计	1,555,936.35	1,722,138.19

5.27 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬费	436,300.90	407,440.70
房租及水电费	21,460.55	20,502.05
差旅费及交通费	28,612.25	36,462.19
福利费	117,095.64	72,933.93

折旧费	31,624.12	4,403.03
办公费	49,966.86	27,620.95
中介服务费	299,251.05	408,521.83
社保费及住房公积金	53,061.60	110,604.70
原材料报废	370,464.49	117,081.36
装修费	-	129,000.00
其他费用	56,309.71	78,081.58
合计	1,464,147.17	1,412,652.32

5.28 研发费用

5.28.1 按照费用类型进行披露

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	717,133.11	857,100.19
直接投入	1,233.22	1,141.00
人员工资	781,781.61	159,498.20
其他费用	206,958.88	76,587.96
合计	1,707,106.82	1,094,327.35

5.28.2 按照项目进行披露

项目	本期发生额	上期发生额
RD47-冗余千兆光口联网串口服务器的研发	562,940.55	-
RD48-48 串口交换机的研发	427,033.16	-
RD44-基于 ARM9 平台 NUC61Y 主芯片的双网 4 串口服务器的研发	-	94,445.87
RD45-基于 A7 平台 SSD201 主芯片的双网单串口服务器的研发	-	113,847.07
RD46-基于 A7 平台 NXP-6ull 的双网口 8 个可插拔电流环	-	28,934.22
无形资产摊销	717,133.11	857,100.19
合计	1,707,106.82	1,094,327.35

5.29 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	53,243.61	48,600.98
利息收入	6,319.66	4,146.33
手续费及其他	4,029.69	3,999.34
合计	50,953.64	48,453.99

5.30 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	428,210.22	176,592.74
稳岗补贴	3,666.60	6,625.26
代扣代缴手续费返还	2,418.24	3,450.39
市科技计划项目奖补	70,000.00	-
高新产品奖补	-	10,000.00
研发费用补贴奖补	-	37,853.08
科技型中小企业奖补	-	5,000.00
合计	504,295.06	239,521.47

5.31 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

坏账损失	-6,120.63	-18,517.35
合计	-6,120.63	-18,517.35

5.32 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	9.17	4.11	9.17
合计	9.17	4.11	9.17

5.33 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	1,874.69	-
其他	10,909.04	21,248.35	10,909.04
合计	10,909.04	23,123.04	10,909.04

5.34 所得税费用

5.34.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,020.25	970.16
递延所得税费用	-26,213.88	-10,379.44
合计	-19,193.63	-9,409.28

5.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-172,027.95	277,840.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,601.39	41,676.13
子公司适用不同税率的影响	-	59,729.06
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	561.97	44.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,138.32	-113,809.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-8,309.11	2,951.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,706.78	-
所得税费用	-19,193.63	-9,409.28

5.35 现金流量表项目

5.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	76,084.84	62,928.73
利息收入	6,319.66	4,146.33
往来款及其他	21,196.49	98,639.32
合计	103,600.99	165,714.38

5.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

期间费用	1,664,157.40	1,346,402.08
往来款及其他	44,814.85	49,273.94
合计	1,708,972.25	1,395,676.02

5.36 现金流量表补充资料

5.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-152,834.32	287,250.12
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	6,120.63	18,517.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,293.35	115,557.85
无形资产摊销	717,133.11	857,100.19
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	-	1,874.69
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	53,243.61	48,600.98
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-26,213.88	-10,379.44
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	831,356.93	630,744.83
经营性应收项目的减少	182,289.93	15,211.34
经营性应付项目的增加	-203,907.39	-602,935.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,528,481.97	1,361,542.05
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	2,168,534.54	2,561,819.19
减：现金的上年年末余额	2,561,819.19	1,371,803.67
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-393,284.65	1,190,015.52

5.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,168,534.54	2,561,819.19
其中：库存现金	1,931.97	10,330.42
可随时用于支付的银行存款	2,166,602.57	2,551,488.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	2,168,534.54	2,561,819.19
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	-	-

5.37 政府补助

5.37.1 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	504,295.06	239,521.47
合计	504,295.06	239,521.47

6、合并范围的变更

无

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京康海时代通讯科技有限公司	南京	南京	销售	100.00	-	非同一控制下合并
杭州康宣通讯科技有限公司	杭州	杭州	销售	100.00	-	非同一控制下合并
北京康海时代科技有限公司	北京	北京	销售	100.00	-	同一控制下合并
深圳康海时代科技有限公司	深圳	深圳	销售	100.00	-	同一控制下合并

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

8.1 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、交易性金融资产、其他流动资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

8.2 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。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

8.3 市场风险

8.3.1 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

8.3.2 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

8.3.3 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联关系	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)	备注
刘立群	实际控制人	91.30	91.30	-

9.2 本公司的子公司情况详见附注 7 在子公司中的权益

9.3 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
刘立群	公司法人、持股比例 91.30%
宋赫	公司股东、董事，持股 2.67%
深圳前海鼎天晟资产管理有限公司	公司股东，持股 1.44 %
杨玮	公司股东、董事，持股 0.91%
王春	公司股东、董秘，持股 0.76%
徐康	公司股东、董事，持股 0.73%
孙新亚	公司董事
庞勃	公司监事
刘培远	实际控制人之直系亲属
李文娟	公司监事，持股 0.35%
崔腾	公司监事，持股 0.53%
卫晟	公司股东，持股 0.73%
宁丽	公司股东，持股 0.58%

9.4 关联方交易情况

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

9.5 关联担保情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的担保事项。

10、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

11、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重要事项。

13、母公司财务报表主要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	456,286.00	1,490,677.00
小计	456,286.00	1,490,677.00
减：坏账准备	22,814.30	74,533.85
合计	433,471.70	1,416,143.15

13.1.2 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	456,286.00	100.00	22,814.30	5.00	433,471.70
其中：信用风险组合	456,286.00	100.00	22,814.30	5.00	433,471.70
合计	456,286.00	100.00	22,814.30	5.00	433,471.70

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,490,677.00	100.00	74,533.85	5.00	1,416,143.15
其中：信用风险组合	1,490,677.00	100.00	74,533.85	5.00	1,416,143.15
合计	1,490,677.00	100.00	74,533.85	5.00	1,416,143.15

13.1.3 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	456,286.00	22,814.30	5.00
合计	456,286.00	22,814.30	5.00

13.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,533.85	-51,719.55	-	-	-	22,814.30
合计	74,533.85	-51,719.55	-	-	-	22,814.30

13.1.5 本报告期无实际核销的应收账款

13.1.6 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京康海时代科技有限公司	192,046.00	-	192,046.00	42.09	9,602.30
南京康海时代通讯科技有限公司	221,130.00	-	221,130.00	48.46	11,056.50
安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司	13,060.00	-	13,060.00	2.86	653.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	7,900.00	-	7,900.00	1.73	395.00
浙江涵普电力科技有限公司	6,600.00	-	6,600.00	1.45	330.00
合计	440,736.00	-	440,736.00	96.59	22,036.80

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,508.42	24,639.97
合计	4,508.42	24,639.97

13.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,745.70	25,936.81
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	5,000.00	5,000.00
小计	9,745.70	30,936.81
减：坏账准备	5,237.29	6,296.84
合计	4,508.42	24,639.97

13.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及押金	9,745.70	30,936.81

款项性质	期末余额	期初余额
合计	9,745.70	30,936.81

13.2.3 按金融资产减值三阶段披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,296.84	-	-	6,296.84
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	-1,059.56	-	-	-1,059.56
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	5,237.29	-	-	5,237.29

13.2.4 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,296.84	-1,059.56	-	-	-	5,237.29
合计	6,296.84	-1,059.56	-	-	-	5,237.29

13.2.5 本报告期无实际核销的其他应收款

13.2.6 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽网新科技有限公司	押金	5,000.00	3年以上	51.30	5,000.00
各保险户	其他	4,745.65	1年以内	48.69	237.29
中国电信股份有限公司芜湖分公司	其他	0.05	1年以内	0.00	0.00
合计		9,745.70		100.00	5,237.29

13.3 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,564,000.00	-	6,564,000.00	6,564,000.00	-	6,564,000.00
合计	6,564,000.00	-	6,564,000.00	6,564,000.00	-	6,564,000.00

13.3.1 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京康海时代通讯科技有限公司	282,000.00	282,000.00	-	-	282,000.00	-	-
杭州康宣通讯科技有限公司	282,000.00	282,000.00	-	-	282,000.00	-	-
北京康海时代科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
深圳康海时代科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	6,564,000.00	6,564,000.00	-	-	6,564,000.00	-	-

13.4 营业收入及营业成本

13.4.1 主营业务收入按产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
串口服务器	4,319,053.75	1,807,823.01	6,048,136.24	2,398,472.70
其他	18,814.30	2,927.28	9,313.93	3,859.00
合计	4,337,868.05	1,810,750.29	6,057,450.17	2,402,331.70

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	76,084.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,899.87
小计	65,184.97
所得税影响额	3,259.25
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	61,925.72

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.84	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.98	-0.03	-0.03

安徽康海时代科技股份有限公司

2024年4月23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、 会计政策变更

《企业会计准则解释 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,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,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;《企业会计准则解释 17 号》关于售后租回交易的会计处理;

上述会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表无影响。

2、 会计估计变更

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	76,084.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,899.87
非经常性损益合计	65,184.97
减: 所得税影响数	3,259.25
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	61,925.72

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用