

证券代码：870301

证券简称：康通电子

主办券商：西部证券



康通电子

NEEQ: 870301

湖南康通电子股份有限公司

Hunan Comtom Electronics 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、公司负责人刘雅浪、主管会计工作负责人蔡兆云及会计机构负责人（会计主管人员）杨婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司所处广播行业具有细分市场的特殊性，目前主要业务的合作客户商大都通过招投标方式取得合作。供应商是行业竞争力的核心资源，更是我司保持市场竞争优势的重要资源。

公司本着以对股东权益负责的态度，豁免在本次年度报告中对“主要客户及供应商名称”等商业机密进行披露。

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 | 18 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配 | 22 |
| 第五节 | 行业信息 | 27 |
| 第六节 | 公司治理 | 33 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 39 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况 | 131 |

| | |
|--------|---|
| 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 | 湖南省长沙市芙蓉区雄天路1号湖南金丹科技创业大厦B栋6-7层 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、康通电子 | 指 | 湖南康通电子股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 董监高 | 指 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 康跑智能 | 指 | 湖南康跑智能科技有限公司 |
| 康通永进 | 指 | 广州康通永进电子科技有限公司 |
| IP 广播 | 指 | 基于 IP 数据网络，将音频信号经过数字编码以数据包形式按 TCP\IP 协议在局域网或广域网上传送，再由终端解码的纯数字化单向，双向及多向音频扩声系统。 |
| TS 流广播 | 指 | Transport Stream 简称 TS 流，是一种标准的广播电视网络数据流格式。采用这种格式数据流传输音频内容的广播系统叫 TS 流广播。 |
| 4G/5G 广播 | 指 | 采用 4G/5G 通讯技术传输音频内容的广播系统叫 4G/5G 广播。具有信号覆盖面广、施工简便、使用方便、运营管理维护效率高、受地形地域影响小等众多优势，因而逐渐成为未来广播技术的主流。 |
| 云广播 | 指 | 云广播是基于移动互联网、物联网环境，采用云计算、大数据处理技术实现的面向大规模智能广播终端提供实时可靠的音频信息发布、语音对讲寻呼和紧急事件广播功能的互联网音频服务平台。可在全球互联网内跨地域为公众提供广播服务。在产品层面，为客户提供“服务端+控制端+智能终端”形式的全链条互联网数字音频解决方案，同时作为开放式云平台，提供二次开发接口供外部系统调用集成，进而构建基于云端的个性化行业音频应用解决方案。 |
| 村村响 | 指 | 村村响工程，随着广播事业的全国性再度迅速崛起，在各级部门领导下，采用调频技术恢复农村广播，使农村广播的发展水平满足农村基层的需要，满足广播电视协调发展的需要。成为构建和谐社会新时期新农村建设的重要部分，推动文化大发展的文化载体工程。 |
| 应急广播 | 指 | 一种基于运营商通讯网络和广播电视网络技术，以公共广播的方式向公众发布应急信息的广播系统。 |
| 物联网广播 | 指 | 是基于通讯网络和互联网络，通过对感知技术和智能装备进行充分的运用，以实现物理现实的识别与感知，然后再通过网络将这些感知信息传递给广播网络，从而实现广播内容的自动触发与精准播报的一套广播系统。 |
| 主办券商、西部证券 | 指 | 西部证券股份有限公司 |
| 本报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|--------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 湖南康通电子股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Hunan Comtom Electronics Co.,Ltd. Comtom | | |
| 法定代表人 | 刘雅浪 | 成立时间 | 2010年4月20日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（刘雅浪），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C393 广播电视设备制造-C3932 广播电视接收设备及器材制造 | | |
| 主要产品与服务项目 | 公共广播和应急广播系统设备的研发、生产和销售，提供应急广播、交通广播、智慧广播等整体解决方案，提供物联网云广播设备及平台的建设与运营，提供技术输出（ODM）、贴片及组装代工代料（OEM）等。 | | |
| 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 | 康通电子 | 证券代码 | 870301 |
| 挂牌时间 | 2016年12月20日 | 分层情况 | 创新层 |
| 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） | 66,890,000 |
| 主办券商（报告期内） | 西部证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 刘世勋 | 联系地址 | 湖南省长沙市芙蓉区雄天路1号湖南金丹科技创业大厦B栋6-7层 |
| 电话 | 0731-89755512 | 电子邮箱 | comtomdsh@comtom.cn |
| 传真 | 0731-84536633 | | |
| 公司办公地址 | 湖南省长沙市芙蓉区雄天路1号湖南金丹科技创业大厦B栋6-7层 | 邮政编码 | 410126 |
| 公司网址 | www.comtom.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 | 9143010055304824XP | | |
| 注册地址 | 湖南省长沙市芙蓉区雄天路1号湖南金丹科技创业大厦B栋6-7层 | | |
| 注册资本（元） | 66,890,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

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

1、商业模式

本公司是一家致力于以音视频技术为核心的智能场景解决方案提供商，是集研发、生产、服务、运营于一体的国家高新技术企业，是IP广播、云广播、4G/5G广播的发明者，国家应急广播标准规范的起草单位，是国家级专精特新“小巨人”企业、双软企业、安全生产标准化企业。在音视频传输控制技术、物联网产品及智能化应用解决方案的研发设计、市场拓展方面积淀深厚。

公司以“广播+体育”为核心业务，涵盖智能视听、智能物联、智能装备、智能健康四个板块，主要产品和服务包括应急广播、智慧广播、公共广播、AI智能体育、音视频对讲、智慧广电、智慧应急、智慧地质灾害、专业音响整体解决方案。公司在物联网云平台研发和安全运营、智能终端设备的研发制造两个方面具有自主可控的核心竞争力；公司同时具备强大的工程产品交付、运维服务能力，提供技术输出（ODM）、贴片及组装代工代料（OEM）等。

公司为客户提供规范、专业的服务，建立与客户端对端的业务交付，承诺为产品提供终身服务保障。校园广播方面：过去二十年累计超过12万所大中小学幼儿园采用我们的智慧校园广播方案。自2010年以来，从“村村响”大喇叭到应急广播，康通累计提供了600多个县区（市）项目的技术方案、产品供应及工程实施。公司积极拓展新业务，其中智慧地质灾害整体解决方案成功应用并快速推广；AI智能体育产品已在几百所中小学规模化应用，相关业务领域市场前景广阔。目前公司是四大运营商全国入围合作伙伴，也是华为、海康、ITC等国内外音视频领域头部企业的战略合作伙伴，产品和服务项目案例遍布全国，业绩呈快速增长的良好态势。

报告期内，公司的商业模式依然是从事以互联网广播通信为核心的设备研发、生产、销售和广播系统应用方案的设计与实施的广播音响全产业链服务，为各行各业各地的广播用户提供技术服务、方案和产品服务及运营服务，并实现收入。公司借助自身的研发优势及行业背景也承接部分行业客户的软件开发服务项目。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，在公司管理层的带领下，公司有序开展生产经营活动。

(1) 经营业绩方面：报告期内，公司实现营业收入122,806,157.81元、净利润6,879,434.55元，分别较上年同期下降12.51%、52.99%，公司保持持续盈利状态。

(2) 财务状况方面：报告期末，公司资产总额为286,431,825.16元、归属于公司所有者的净资产170,000,160.45元，资产负债率40.65%，财务状况稳定。

(3) 生产管理方面：公司采取以销定产、产销结合的生产模式。公司根据客户订单、市场价格变动及市场供需状况，对公司产品的短期需求进行预计，确定生产计划并安排生产。报告期内，公司未发生重大的生产管理风险和质量风险。

(4) 研发方面：报告期内，公司进行了研发队伍的扩充，在研项目进展顺利；至本报告期末，公司总共提交申请90项专利，75项软件著作权，已获得59项专利，70项软件著作权。

(二) 行业情况

公司所属行业为“C3932广播电视接收设备及器材制造”，公司致力于为各地文旅局、广电局、融媒体中心、广播电视台、广电运营商等客户提供应急广播设备及系统整体解决方案。

(1) 行业概况

应急广播主要面向国家应急广播体系建设，提供灾时应急，平时信息播报服务，是国家突发事件预警信息发布系统的组成部分。近几年，国家投入大量资源进行国家应急体系建设，用以实施国家和地方应急广播工程建设，完善应急广播覆盖网络，打造基层政务信息发布、政策宣讲和灾害预警应急指挥平台，助力脱贫攻坚及建设美丽乡村，保障现代文化传播体系信息传播高效及安全有序。

(2) 行业发展趋势

2020年11月广电总局发布的《关于进一步发挥应急广播在应急管理中作用的意见》中，提到力争到2025年完成全国各级应急广播系统和应急管理信息系统对接工作，上下贯通、综合覆盖、平战结合、安全可靠的“中央-省-市-县-乡（街道）-村（社区）”六级应急广播体系初步形成，工作机制基本确定，基层应急广播建设水平显著提高，全国省市县应急广播平台全部建成，应急广播主动发布终端人口覆盖率达到90%以上，其中，灾害事故多发易发频发地区应急广播平台应于2022年底全部建成，应急广播主动发布人口覆盖率95%以上，有效打通预警信息发布“最后一公里”，更好服务国家工作大局，人民群众的获得感、幸福感、安全感得到进一步提升。

2022年10月，五部委联合发布的《关于加快推动农村应急广播主动发布终端建设的通知》中提到，到2025年底，全国70%以上的行政村部署2套以上应急广播主动发布终端；灾害事故多发易发频发地区和乡村治理重点地区行政村主动发布终端覆盖率达到100%，20户以上自然村部署1套以上应急广播主动发布终端；全国广大农村地区可享受到更优质、更精准的应急广播公共服务，全国应急广播主动发布终端覆盖率和覆盖质量进一步提升。到2023年6月底，全国各省、市、县完成相关的应急广播建设项目方案制定及建设资金落实工作。

国家产业政策的大力支持，为应急广播行业发展提供有利保障。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 1、“专精特新”认定：2022年7月，公司获工业和信息化部颁发的国家级“专精特新”小巨人企业，有效期三年。 2、“单项冠军”认定：2023年6月，公司“智慧云广播”产品入选第四批湖南省制造业单项冠军产品 3、“高新技术企业”认定：2021年9月18日，公司复审通过高新技术企业，证书编号GR202143000708，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 | 122,806,157.81 | 140,371,225.31 | -12.51% |
| 毛利率% | 44.37% | 44.56% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 6,879,434.55 | 14,633,461.61 | -52.99% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常 | 4,638,315.44 | 13,435,378.24 | -65.48% |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 性损益后的净利润 | | | |
| 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） | 4.17% | 10.01% | - |
| 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） | 2.81% | 9.23% | - |
| 基本每股收益 | 0.1 | 0.22 | -33.50% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 286,431,825.16 | 245,208,322.31 | 16.81% |
| 负债总计 | 116,431,664.71 | 92,227,596.41 | 26.24% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 170,000,160.45 | 152,980,725.90 | 11.13% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 254.15% | 234.63% | 8.32% |
| 资产负债率%（母公司） | 39.21% | 35.45% | - |
| 资产负债率%（合并） | 40.65% | 37.61% | - |
| 流动比率 | 1.99 | 2.09 | - |
| 利息保障倍数 | 6.33 | 18.82 | - |
| 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 | 3,372,973.49 | -25,197,754.39 | 113.39% |
| 应收账款周转率 | 1.99 | 3.30 | - |
| 存货周转率 | 1.98 | 2.04 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 16.81% | 18.52% | - |
| 营业收入增长率% | -12.51% | 5.74% | - |
| 净利润增长率% | -52.88% | 4.01% | - |

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 | 45,415,124.02 | 15.86% | 67,011,217.40 | 27.33% | -32.23% |
| 应收票据 | 1,476,816.67 | 0.52% | 2,399,419.22 | 0.98% | -38.45% |
| 应收账款 | 57,966,407.58 | 20.24% | 50,067,310.98 | 20.42% | 15.78% |
| 存货 | 24,054,858.73 | 8.40% | 44,729,352.30 | 18.24% | -46.22% |
| 固定资产 | 5,700,382.54 | 1.99% | 5,102,780.07 | 2.08% | 11.71% |
| 在建工程 | 103,478,650.90 | 36.13% | 28,041,681.03 | 11.44% | 269.02% |
| 无形资产 | 12,175,785.97 | 4.25% | 12,569,792.17 | 5.13% | -3.13% |
| 商誉 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 短期借款 | 12,011,708.33 | 4.19% | 11,354,075.46 | 4.63% | 5.79% |

| | | | | | |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 长期借款 | 36,241,353.90 | 12.65% | | 0.00% | |
| 预付款项 | 4,378,752.35 | 1.53% | 1,777,120.33 | 0.72% | 146.40% |
| 合同资产 | 2,105,347.91 | 0.74% | 515,744.47 | 0.21% | 308.22% |
| 递延所得税资产 | 3,250,514.22 | 1.13% | 2,233,426.63 | 0.91% | 45.54% |
| 应付账款 | 36,000,173.53 | 12.57% | 43,025,166.26 | 17.55% | -16.33% |
| 合同负债 | 3,648,854.45 | 1.27% | 3,867,999.48 | 1.58% | -5.67% |
| 其他应收款 | 2,214,792.47 | 0.77% | 2,441,528.08 | 1.00% | -9.29% |
| 其他流动资产 | 4,096,173.73 | 1.43% | 1,367,564.68 | 0.56% | 199.52% |
| 使用权资产 | 8,706,572.12 | 3.04% | 11,210,372.71 | 4.57% | -22.33% |
| 长期待摊费用 | 393,509.87 | 0.14% | 568,449.95 | 0.23% | -30.77% |
| 其他非流动资产 | 250,102.90 | 0.09% | 2,812,413.85 | 1.15% | -91.11% |
| 其他流动负债 | 1,904,204.62 | 0.66% | 1,126,414.65 | 0.46% | 69.05% |
| 租赁负债 | 7,269,236.61 | 2.54% | 9,735,927.06 | 3.97% | -25.34% |
| 递延所得税负债 | 681,527.75 | 0.24% | 948,496.44 | 0.39% | -28.15% |
| 未分配利润 | 60,650,203.29 | 21.17% | 54,430,449.50 | 22.20% | 11.43% |
| 总资产 | 286,431,825.16 | 100.00% | 245,208,322.31 | 100.00% | 16.81% |

项目重大变动原因：

1、货币资金

公司期末货币资金较本年期初减少 21,596,093.38 元，降幅为 32.23%，主要原因为报告期内公司康通先进技术产业园建设资金投入所致。

2、应收票据

公司期末应收票据较本年期初减少 922,602.55 元，降幅为 38.45%，主要原因为报告期内收到票据减所致。

3、存货

公司期末存货较本年期初减少 20,674,493.57 元，降幅为 46.22%，主要原因为报期内采购减少及消耗库存所致。

4、在建工程

公司期末在建工程较本年期初增加 75,436,969.87 元，增幅为 269.02%，主要原因为报告期内公司康通先进技术产业园建设投入所致。

5、预付账款

公司期末预付账款较本年期初增加 2,601,632.02 元，增幅为 146.40%，主要原因为报告期内扩增新供应需先预付货款所致。

6、合同资产

公司期末合同资产较本年期初增加 1,589,603.44 元，增幅为 308.22%，主要原因报告期两年期质保金降至一年期内所致。

7、递延所得税资产

公司期末递延所得税资产较本年期初增加 1,017,087.59 元，增幅为 45.54%，主要原因为报告期内应收账款坏账计提增加及利润小于应纳税所得额所致。

8、其他流动资产

公司期末其他流动资产较本年期初增加 2,728,609.05 元，增幅为 199.52%，主要原因为报告期内康通先进技术产业园的进项留抵及预缴所得税所致。

9、其他非流动资产

公司期末其他非流动资产较本年期初减少 2,562,310.95 元，降幅为 91.11%，主要原因为报告期内

一年以上的质保金减少所致。

10、长期待摊费用

公司期末长期待摊费用较本年期初减少 174,940.08 元，降幅为 30.77%，主要原因为装修费用摊销减少所致。

11、其他流动负债

公司期末流动负债较本年期初增加 777,789.97 元，增幅为 69.05%，主要原因为报告期内应收票据承兑出去但未到期所致。

(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 | 122,806,157.81 | - | 140,371,225.31 | - | -12.51% |
| 营业成本 | 68,312,604.04 | 55.63% | 77,816,673.55 | 55.44% | -12.21% |
| 毛利率% | 44.37% | - | 44.56% | - | - |
| 销售费用 | 16,541,934.47 | 13.47% | 19,898,596.56 | 14.18% | -16.87% |
| 管理费用 | 16,657,127.64 | 13.56% | 14,851,400.99 | 10.58% | 12.16% |
| 研发费用 | 18,684,787.42 | 15.21% | 15,263,186.18 | 10.87% | 22.42% |
| 财务费用 | -242,856.24 | -0.20% | -156,185.48 | -0.11% | 55.49% |
| 信用减值损失 | -2,929,219.23 | -2.39% | -2,640,504.53 | -1.88% | 10.93% |
| 资产减值损失 | -254,818.75 | -0.21% | -172,329.13 | -0.12% | 47.87% |
| 其他收益 | 6,341,679.41 | 5.16% | 6,068,906.60 | 4.32% | 4.49% |
| 投资收益 | 437,811.90 | 0.36% | 372,349.30 | 0.27% | 17.58% |
| 公允价值变动收益 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 资产处置收益 | 4,845.98 | 0.00% | -160,478.36 | -0.11% | -103.02% |
| 汇兑收益 | - | 0.00% | - | 0.00% | |
| 营业利润 | 5,540,734.65 | 4.51% | 15,199,289.19 | 10.83% | -63.55% |
| 营业外收入 | - | 0.00% | - | 0.00% | |
| 营业外支出 | 50,030.65 | 0.04% | - | 0.00% | |
| 净利润 | 6,879,434.55 | 5.60% | 14,601,021.86 | 10.40% | -52.88% |
| 利润总额 | 5,490,704.00 | 4.47% | 15,199,289.19 | 10.83% | -63.88% |

项目重大变动原因：

1、主营业务收入

公司主营业务收入较上年同期减少 17,565,067.50 元，降幅为 12.51%，主要原因为报告期内公司确保现金流量的稳定，舍弃了部分账期较长的订单所致。

2、主营业务成本

公司主营业务成本较上年同期减少 9,504,069.51 元，降幅为 12.21%，主要原因为报告期内主营业务收入减少所致。

3、销售费用

公司销售费用较上年同期减少 3,356,662.09 元，降幅为 16.87%，主要原因为报告期内主营业务收入减少所致。

4、管理费用

公司管理费用较上年同期增加 1,805,726.65 元，增幅为 12.16%，主要原因为报告期内公司管理层业务拓展费用增加。

5、研发费用

公司研发费用较上年同期增加 3,421,601.24 元，增幅为 22.42%，主要原因为报告期内新业务研发投入所致。

6、财务费用

公司财务费用较上年同期增加 86,670.76 元，增幅为 55.49%，主要原因为报告期内宁乡项目计提的时间差所致。

7、资产减值损失

公司资产减值损失较上年同期增加 82,489.62 元，增幅为 47.87%，主要原因为报告期同资产及存货减少所致。

8、营业利润、净利润

公司营业利润较上年同期减少 9,658,554.54 元，降幅为 63.55%、净利润较上年同期减少 7,721,587.31 元，降幅为 52.88%，主要原因为报告期内营业收入减少所致。

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 | 119,719,745.89 | 137,771,173.99 | -13.10% |
| 其他业务收入 | 3,086,411.92 | 2,600,051.32 | 18.71% |
| 主营业务成本 | 66,473,552.14 | 76,340,760.89 | -12.93% |
| 其他业务成本 | 1,839,051.90 | 1,475,912.66 | 24.60% |

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 |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 广播设备 | 119,719,745.89 | 66,473,552.14 | 44.48% | -13.10% | -12.93% | -0.11% |
| 其他 | 3,086,411.92 | 1,839,051.90 | 40.41% | 18.71% | 24.60% | -2.82% |

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

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 B | 11,924,914.17 | 9.71% | 否 |

| | | | | |
|----|------|---------------|--------|---|
| 2 | 客户 1 | 9,424,685.77 | 7.67% | 否 |
| 3 | 客户 3 | 6,954,977.94 | 5.66% | 否 |
| 4 | 客户 H | 6,429,851.43 | 5.24% | 否 |
| 5 | 客户 4 | 4,471,243.81 | 3.64% | 否 |
| 合计 | | 39,205,673.12 | 31.92% | - |

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 2 | 3,573,400.40 | 7.57% | 否 |
| 2 | 供应商 3 | 3,303,914.00 | 7.00% | 否 |
| 3 | 供应商 H | 1,999,356.50 | 4.24% | 否 |
| 4 | 供应商 J | 1,991,160.00 | 4.22% | 否 |
| 5 | 供应商 K | 1,711,982.60 | 3.63% | 否 |
| 合计 | | 12,579,813.50 | 26.66% | - |

(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 | 3,372,973.49 | -25,197,754.39 | 113.39% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -68,552,218.94 | 11,292,977.78 | -707.03% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 43,887,294.81 | 8,511,057.14 | 415.65% |

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 28,570,727.88 元，增幅为 113.39%，主要原因报告期内加速回款及购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额

公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 79,845,196.71 元，降幅为 707.03%，主要原因为报告期内康通先进技术产业园的建设投入所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 35,376,237.67 元，增幅 416.65%，主要原因为报告期内康通先进技术产业园项目贷款所致。

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 |
|----------------|-------|--|---------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 湖南康跑智能科技有限公司 | 控股子公司 | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能应用软件开发；信息技术咨询服务；互联网数据服务；数据处理服务；教育咨询服务（不含许可审批的教育培训活动）；摄像机视频制作服务；电子产品销售；软件销售；计算机软硬件及外围设备制造；数字内容制作服务（不含出版发行）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；体育健康服务；体育竞赛组织；电竞竞赛组织；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；体育用品及器材制造；体育用品及器材零售；公园、景区小型设施娱乐活动；广告发布；广告制作。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 5,000,000.00 | 3,253,681.91 | 3,249,265.98 | 0 | -457,312.89 |
| 广州康通永进电子科技有限公司 | 控股子公司 | 研究和试验发展（具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询，网址： http://www.gsxt.gov.cn/ 。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 10,000,000.00 | 11,505,263.39 | 4,642,238.48 | 16,880,647.43 | 390,734.92 |

| | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--|--|
| 公 司 | | | | | | |
|--------|--|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

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 | 0 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 0 | 0 | - |

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 18,684,787.42 | 15,263,186.18 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 15.21% | 10.87% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0 | 0 |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
| 博士 | 2 | 2 |
| 硕士 | 5 | 9 |
| 本科以下 | 66 | 89 |

| | | |
|---------------|--------|--------|
| 研发人员合计 | 73 | 100 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 28.52% | 34.84% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 59 | 55 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 15 | 12 |

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1、 主营业务收入的确认

2023 年度康通电子主营业务收入 1.20 亿元，主要从事广播系统设备的研发、生产和销售。由于主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，存在康通电子管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或期望的固有风险。因此，我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。参见财务报表附注“三、（二十六）”及“六、（三十四）”。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司注重积极承担社会责任,维护职工的合法权益,诚心对待供应商及客户等利益相关者。报告期内,公司遵纪守法,合规经营,依法纳税,在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。

公司为员工按时缴纳五险一金、并提供补充医疗保险,健全党支部和工会组织的运营和管理、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境,促进员工的发展,建立党小组与贫困学生结对帮扶制度。

公司通过推动科技进步,为社会创造财富,带动和促进当地经济发展,缴纳的税收为当地的发展做出了直接贡献。

公司加大人员招聘,提供就业岗位,公司的应急广播系统持续助力乡村振兴。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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 |
|------------|--|
| 受宏观政策影响的风险 | 随着我国网络化、数字化、智能化的快速发展以及中西部地区的快速发展,公共广播系统产品行业在国内的发展继续保持较高的增长趋势。此外,近年来国家对应急广播 |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>尤为重视，应急广播设在农村和城市地区均呈现较快的发展势头。如果国家关于网络化、数字化、智能化产业政策发生调整，将会对公共广播市场产生较大影响，如果财政预算收紧，各地政府部门实施进度放缓，可能影响到公司的整体盈利水平。</p> <p>应对措施： 公司将以国家加快建设应急广播系统应用为契机，加快自身发展速度，扩大业务规模，加大市场占有率，增强公司盈利能力；同时，公司将密切关注行业政策变化等信息，并以此为依据积极调整公司的生产及经营策略，优化产品结构，积极研发新产品，不断提高公司的市场竞争力。</p> |
| 经营业绩季节性波动的风险 | <p>下半年是政府应急广播工程建设的旺季，政府应急广播建设责任部门对应急广播的需求在全年第三、第四季度较其他月份大幅增加。公司应急广播业务不仅为客户提供应急广播产品，还提供培训、安装、调试等服务，9月、10月、11月也是政府应急广播工程最集中的月份。因此公司经营业绩存在季节性波动特征，从而导致营业收入、现金收入、存货余额等存在季节性波动特征。</p> <p>应对措施： 公司通过拓展广播应用场景、拓宽客户渠道等措施，来降低经营业绩的季节性波动。通过对销售合同的交付评估、优化供应链来提高公司交付响应能力，弱化公司季度性资金周转和存货管理的压力。</p> |
| 实际控制人不当控制的风险 | <p>公司实际控制人为刘雅浪，截至本报告期末，刘雅浪直接与间接控制公司股份合计为 44.1023%，处于控股地位，同时，刘雅浪担任公司董事长。若刘雅浪利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东带来风险，因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施： 公司已建立完善三会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列规章制度，股东大会、董事会、监事会及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。</p> |
| 产品技术更新换代的风险 | <p>IP 广播、云广播、4G/5G 广播、物联网广播产品具有技术含量高、产品更新换代快等特点，特别是 IP 广播、云广播产品的软件以及公司开发的物联网产品，这对公司的技术研发能力提出了较高的要求。如果公司未来不能及时将新技术运用在产品研发和更新换代方面，将面临公司产品落后于市场发展的风险。</p> <p>应对措施： 公司将继续加大研发的投入，加强公司研发技术能力，同时培养并积累一批富有经验以及竞争力的研发技术人才，以适应产品快速更新换代的特点，并在一定程度上引导产品更新的方向。</p> |
| 公司租用的办公楼、生产基地暂无权属证书的风险 | <p>截至报告期末，本公司无自有房产。目前公司租赁两处房产，其中公司 2015 年 7 月 15 日租赁位于长沙市芙蓉区雄天路 1 号隆平高科技园内湖南金丹科技创业大厦 B 栋第 6 层和 7 层的办公楼，租赁面积共计 4,050.00 平方米。该办公楼系公司向湖南金丹科技投资有限公司租赁，租赁期限为 2015 年 7 月 15 日-2025 年 7 月 14 日。位于金丹科技创业大厦的办公楼由于出租方正在办理房产证，暂时尚未取得所有权证，公司存在被迫搬迁的风险。对此长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会出具《说明》：“公司租赁的上述房产系由湖南金丹科技投资有限公司投资自建，位于隆平高科技园区内，依法取得了包括土地使用权、规划许可、施工许可等全部必要的建设报批手续，并依法进行了竣工验收，取得了竣工验收合格批复，目前该房产证正在办理当中。”同时公司控股股东及实际控制人刘雅浪已出具承诺“如公司上述租赁房产因未取得房产证或其他相关产权瑕疵导致公司无法继续租赁、正常使用或因此而增加使用成本的，本人将无条件承担因此给公司造成的一切费用和损失。”公司另外一处位于长沙市芙蓉区隆园一路 1 号隆平高科技园内湖南意家节能门窗有限公司院内 1 楼和 3 楼的生产基地办公楼，租赁面积共计 3659.52 平方米，该办公楼系公司向湖南意家节能门窗有限公司租</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>赁，租赁期限为 2019 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日。</p> <p>应对措施：公司在长沙市高新技术产业开发区隆平高科技园购买的土地已启动新园区项目建设。同时该办公楼周边房源供应充足，如有需要，可以在短时间内以公允的价格租得所需场地。</p> |
| 税收优惠政策变动的风险 | <p>公司 2021 年 9 月通过了高新技术企业复审，有效期三年。未来仍存在不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化、公司将不能再享受相关税收优惠的可能，这将对公司盈利能力产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加大在研发、市场开拓等方面的投入，保持技术领先地位，提高公司的核心竞争力，加大公司在市场的占有率，提高公司的盈利能力，逐渐减少公司对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司的经营业绩的影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √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 | □是 √否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | □是 √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 | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □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 | √是 □否 | 三.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | □是 √否 | |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 467,221.90 | 0.27% |
| 作为被告/被申请人 | 0 | 0% |
| 作为第三人 | 0 | 0% |
| 合计 | 467,221.90 | 0.27% |

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、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

5、经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

| 临时公告索引 | 类型 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|-------------------|----------|--------------------------|--------------|----------|------------|
| 公告编号： 2023-030 | 其他（委托理财） | 其他（安全性高、流动性好的一年以内的短期理财产品 | 50,000,000 元 | 否 | 否 |

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2023 年 4 月 26 日召开第二届董事会第二十次会议及 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。

在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，使用自有闲置资金购买金融机构理财产品，以提高资金的使用效率，提高公司的整体收益。投资额度累积最高不超过人民币 5000 万元（含），资金可以滚动投资，即在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币 5000 万元（含）。

公司使用闲置资金购买理财产品，在确保公司日常经营所需流动资金的前提下实施，不影响公司主营业务的开展，通过适度的理财产品投资，能有效提高资金使用效率，获得一定的投资收益，增加股东回报。

6、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 | 2020年5月18日 | | 其他（第二届董监高换届） | 其他承诺（董监高就职承诺） | （1）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。（2）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。（3）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。（4）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。（5）本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众 | 正在履行中 |

| | | | | | |
|------------|------------|----|-------------------|---|-------|
| | | | | 公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。（6）本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。（7）本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。（8）本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。（9）本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月11日 | 挂牌 | 同业竞争承诺 | （1）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。（2）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。（3）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。（4）本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。（5）本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。（6）本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。（7）本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。（8）本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。（9）本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年7月27日 | 其他 | 其他承诺（承租的经营场所物产权证） | 如公司租赁的位于长沙市芙蓉区雄天路1号隆平科技园内湖南金丹科技大厦B栋第6层、第7层的房产因未取得房产证或其他相关产权瑕疵导致公司无法继续租赁、正常使用或因此而增加使用成本，本人将无条件承担因此给公司造成的一切费用和损失。 | 正在履行中 |

| | | | | | |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------|---|-------|
| 实际 控制 人或 控股 股东 | 2016 年 7 月 11 日 | 其他 (避 免资 金占 用) | 资金占 用承诺 | 未来本人及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金。 | 正在履行中 |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------|---|-------|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

7、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 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|--------|----------------|----------|--------|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 412,402.80 | 0.14% | 开票保证金等 |
| 在建工程 | 固定资产 | 抵押 | 103,478,650.90 | 36.13% | 抵押借款 |
| 无形资产 | 无形资产 | 抵押 | 11,625,166.75 | 4.06% | 抵押借款 |
| 总计 | - | - | 115,516,220.45 | 40.33% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产对公司经营和发展无不利影响

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 | 38,450,500 | 58.97% | 1,672,450 | 40,122,950 | 59.9835% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,458,500 | 9.91% | - | 6,458,500 | 9.6554% |
| | 董事、监事、高管 | 367,000 | 1.43% | 5,850 | 372,850 | 0.5574% |
| | 核心员工 | 131,600 | 0.1967% | 0 | 131,600 | 0.1967% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 26,749,500 | 41.03% | 17,550 | 26,767,050 | 40.0165% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,375,500 | 29.72% | - | 19,375,500 | 28.9662% |
| | 董事、监事、高管 | 934,000 | 0.56% | 17,550 | 951,550 | 1.4226% |
| | 核心员工 | 3,507,200 | 7.62% | - | 3,507,200 | 5.2432% |
| 总股本 | | 65,200,000 | - | 1690000 | 66,890,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 66 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 1、无限售条件股份：其中董事、监事、高管的股份增加 5,850 股，为董事蔡兆云在公司 2022 年度第一次定向发行中新增的无限售股份。
- 2、有限售条件股份：其中董事、监事、高管的股份增加 17,550 股，为董事蔡兆云在公司 2022 年度第一次定向发行中新增的法定限售股份。
- 3、报告期内，公司完成 2022 年度第一次定向发行，股本增加 1,690,000 股，总股本从期初的 65,200,000 股增加至期末的 66,890,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-------------------------------------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 刘雅浪 | 25,834,000 | 0 | 25,834,000 | 38.6216% | 19,375,500 | 6,458,500 | 0 | 0 |
| 2 | 刘毅 | 7,500,000 | 0 | 7,500,000 | 11.2124% | 0 | 7,500,000 | 0 | 0 |
| 3 | 潍坊浚源股权投资中心合伙企业（有限合伙） | 5,242,700 | 0 | 5,242,700 | 7.8378% | 0 | 5,242,700 | 0 | 0 |
| 4 | 福州国科投资管理有限公司—共青城康桥兄弟投资管理合伙企业（有限合伙） | 4,400,000 | 0 | 4,400,000 | 6.5780% | 0 | 4,400,000 | 0 | 0 |
| 5 | 广州才汇浚源股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,700,000 | 0 | 2,700,000 | 4.0365% | 0 | 2,700,000 | 0 | 0 |
| 6 | 沈生祥 | 2,116,300 | 0 | 2,116,300 | 3.1639% | 0 | 2,116,300 | 0 | 0 |
| 7 | 湖南康庄投资管理企业（有限合伙） | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 2.9900% | 0 | 2,000,000 | 0 | 0 |
| 8 | 上海广洋投资管理有限公司—湖南升华立和信息产业创业投资基金合伙企业（有 | 1,820,000 | 0 | 1,820,000 | 2.7209% | 0 | 1,820,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|------------------|------------|-----------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| | 限合伙) | | | | | | | | |
| 9 | 湖南高新纵横资产经营有限公司 | 0 | 1,666,600 | 1,666,600 | 2.4916% | 0 | 1,666,600 | 0 | 0 |
| 10 | 湖南康众投资管理企业(有限合伙) | 1,666,000 | 0 | 1,666,000 | 2.4907% | 0 | 1,666,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 53,279,000 | 1,666,600 | 54,945,600 | 82.1432% | 19,375,500 | 35,570,100 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十名股东间无相互关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东。

公司实际控制人为刘雅浪，其本人直接持有公司 25,834,000 股，占公司总股本 38.6216%；

湖南康庄投资管理企业(有限合伙)持有公司 2,000,000 股,占公司总股本 2.9900%；刘雅浪直接持有湖南康庄投资管理企业(有限合伙) 25% 合伙份额，为湖南康庄投资管理企业(有限合伙) 执行事务合伙人；

湖南康众投资管理企业(有限合伙)持有公司 1,666,000 股股权，占公司总股本 2.4907%，刘雅浪直接持有湖南康众投资管理企业(有限合伙) 9.04% 合伙份额，为湖南康众投资管理企业(有限合伙) 执行事务合伙人；

刘雅浪合计控制公司 29,500,000 股表决权，占公司总股本 44.1023%。

报告期内实际控制人无变化。

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

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集金额 | 募集资金用途(请列示具体用途) |
|------|-------------|------------|------|------------|--------------------|--------|----------------|-----------------|
| 1 | 2022年12月28日 | 2023年4月19日 | 6.00 | 1,690,000股 | 湖南高新纵横资产经营有限公司、蔡兆云 | 现金 | 10,140,000.00元 | 购买原材料 |

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|-------------|-------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 1 | 2023年3月30日 | 10,140,000元 | 10,140,000元 | 否 | 否 | 0 | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

根据已披露的股票定向发行说明书（公告编号：2022-048），本次募集资金用于补充流动资金——购买原材料。

自2023年3月2日资金全部到账并于3月10日完成验资，2023年10月18日本次募集资金已全部使用完毕，公司于2023年10月18日办理了募集资金专户注销手续。截至2023年12月31日募集资金专项账户余额0元，募集资金的使用情况如下：

1、不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况；

2、公司募集资金按规定全部用于购买原材料。

详见公司于2024年4月26日披露的《关于2023年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2024-010）。

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

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 1.00 | 0 | 0 |

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

公司隶属于计算机、通信和其他电子设备制造业（代码“C39”）。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2017），发行人属于大类“C 制造业”中的子类“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”、“C393 广播电视设备制造”、“C3932 广播电视接收设备及器材制造”。

公司从事广播设备的研发、生产、销售和广播系统应用方案的设计与实施的广播音响全产业链服务，为广播行业中各类客户提供技术服务、方案和产品服务及运营服务，并实现收入。公司借助自身的研发优势及行业背景也承接部分行业客户的软件开发服务项目。

应急广播行业主要由国家广播电视总局进行行业宏观行政管理，并组织广播电视科学技术研究院等科研机构研究行业规划和产业政策，拟订行业技术规范和标准并组织实施，基于行业标准执行产品检测认证相关工作。近年来，国家广电总局牵头连续颁布了若干鼓励扶持应急广播行业发展的政策性文件，其中主要现行政策如下：

| 序号 | 部门 | 发布时间 | 文件名称 |
|----|----------------|------------|--|
| 1 | 国家新闻出版广电总局、财政部 | 2016/3/1 | 《关于配合做好“百县万村示范工程”广播器材配置工作》 |
| 2 | 国家新闻出版广电总局 | 2017/11/15 | 《国家新闻出版广电总局关于印发〈全国应急广播体系建设总体规划〉的通知》 |
| 3 | 国家广播电视总局 | 2018/10/12 | 《国家广播电视总局科技司关于发布〈应急广播系统总体技术规范〉等 11 项行业暂行技术文件的通知》 |
| 4 | 湖南省广播电视局 | 2019/4/1 | 《关于做好深度贫困县应急广播体系等项目建设的通知》 |
| 5 | 湖南省广播电视局 | 2020/1/31 | 《关于进一步利用农村广播村村响加强新型肺炎疫情防控宣传工作的通知》 |
| 6 | 湖南省广播电视局 | 2020/7/15 | 《关于在防汛救灾中充分发挥农村广播村村响应急功能的通知》 |
| 7 | 国家广播电视总局、应急管理部 | 2020/11/25 | 《印发〈关于进一步发挥应急广播在应急管理中作用的意见〉的通知》 |
| 8 | 国家广播电视总局办公厅 | 2021/1/28 | 《关于印发〈应急广播体系建设技术白皮书（2020 版）〉的通知》 |
| 9 | 国家广播电视总局、应急管理部 | 2021/6/7 | 《关于印发〈应急广播管理暂行办法〉的通知》 |
| 10 | 国家广播电视总局 | 2021/8/15 | 《广播电视和网络视听“十四五”科技发展规划》 |
| 11 | 国家广播电视总局办 | 2021/11/8 | 《关于做好应急广播平台接入国家电子政务外网工作的 |

| | | | |
|----|-------------------------------|------------|--------------------------------------|
| | 公厅、国家电子政务外网管理中心 | | 通知》 |
| 12 | 国家广播电视总局 | 2022/12/6 | 《关于开展广播电视基本公共服务县级标准化试点建设工作的通知》 |
| 13 | 国家广播电视总局、国家乡村振兴局、公安部、财政部应急管理部 | 2022/10/11 | 《关于加快推动农村应急广播主动发布终端建设的通知》 |
| 14 | 财政部 | 2022/12/20 | 《关于印发〈中央支持地方公共文化服务体系建设和补助资金管理办法〉的通知》 |

(二) 行业发展情况及趋势

党和国家高度重视应急广播体系建设，《国民经济和社会发展规划“十四五”规划和2035年远景目标纲要》《“十四五”公共服务规划》等文件明确了应急广播体系建设的任务目标。全国广电系统认真贯彻落实党中央决策部署，加快应急广播体系建设。已建成的应急广播系统在宣传引导、应急发布、防灾救灾、基层治理、脱贫攻坚、疫情防控等方面发挥了重要作用。

2022年，在完成全国442个深度贫困县应急广播体系建设的基础上，进一步扩大中央财政补助，支持“老少边及欠发达地区基层应急广播体系建设”项目。2022年，国家广播电视总局印发实施了《全国应急广播体系建设“十四五”发展规划》，明确了“十四五”时期应急广播体系建设指导思想、基本原则和发展目标，对“十四五”时期应急广播体系建设进行了总体部署。国家广电总局应急管理部《关于进一步发挥应急广播在应急管理中的作用的意见》力争到2025年完成全国各级应急广播系统与应急管理信息系统对接工作、上下贯通、综合覆盖、平战结合、安全可靠的“中央-省-市-乡（街道）-村（社区）”六级应急广播体系初步形成。

根据应急广播工作新要求，秉承“补短板、强弱项”的基本思路，目前全行业在国家广播电视总局的带领和指导下，继续完善标准体系、扩大系统覆盖、推动互联互通、规范信息播发呈现、加强部门联动等方面开展相关工作。地方各级广电部门积极主动，采取多种方式，在推进系统建设、加强系统运行管理和维护、积极探索城市应急广播建设经验。国家政策的大力支持，从而为本行业产品带来需求，有利于公司的业务发展。

二、产品竞争力和迭代

| 产品 | 所属细分行业 | 核心竞争力 | 是否发生产品迭代 | 产品迭代情况 | 迭代对公司当期经营的影响 |
|-----------|---------|--------------------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------|
| 应急广播系统和设备 | 广播系统和设备 | 多年应急广播行业经验，国家应急广播标准制定单位，技术研发实力 | 是 | 完成高可靠性能终端和视播一体化终端研制，应急广播终端产品提质降本。 | 满足市场对三断场景的终端需求，提升产品市场竞争力。 |
| 智慧广播系统和产品 | 广播系统和设备 | 云广播，4G/5G广播发明者，领先的技术优势和可靠的产品质量 | 是 | 增加地质灾害监测预警行业应用，实现监测与广播融合。 | 扩大行业应用，增加新行业机会。 |

| | | | | | |
|-----------|---------|--|---|-------------------------------------|-----------|
| 公共广播系统和产品 | 广播系统和设备 | IP 广播发明者，雄厚的技术实力，快捷的客户响应，友好的用户体验，可靠的产品质量 | 是 | 全新人机交付，高性能 BS 架构，国产化部署，双向对讲，低延时、高同步 | 提升产品市场竞争力 |
|-----------|---------|--|---|-------------------------------------|-----------|

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

| 产品 | 产量 | 产能利用率 | 若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因 |
|-----|------------|-------|-----------------------|
| 板件类 | 65.5 万 pcs | 54.6% | 无 |
| 成品类 | 7.7 万台 | 38.5% | 无 |

(二) 主要产品在建产能

适用 不适用

(三) 主要产品委托生产

适用 不适用

(四) 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

报告期内不存在未按规定实施招投标的情况。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司一直高度重视研发体系建设，根据市场环境变化、业务规模的扩大和经营战略的需要，不断充实研发队伍、健全研发组织架构。公司设立了研究院和技术中心作为核心基础技术的研发部门，负责公司业务范围内核心软硬件基础技术的预研和研发，并对研发其他部门提供技术支撑。为贴近客户，提高响应速度，公司设立了研发事业部，负责主导各自不同业务场景相关产品的研发和管理工作。

公司在多年的产品开发和技术研发过程中，建立了完整的以项目管理为核心的研发管理制度，对产品从建议提出、需求分析到研发立项、研发设计、研发开发再到中试、转产、量产、运营、退市实行全生命周期管理。公司尊重人才，推行技术创新，提出“群策群力，共创共享”的创新发展理念，努力营造良好的创新氛围，形成了质量优先、高效投入、高产出的创新研发机制。

公司的研发模式为自主研发为主，高校和客户联合研发为辅的研发模式。公司软硬件产品研发采用模块化思路，并在多年的开发过程中积累了大量成熟稳定，性能可靠的模块，在客户提出需求后，

结合现有模块快速搭建出产品原型样机供客户验证确认，客户确认后再导入批量化流程，经过测试验证、中试、小批量、大批量等环节，实现产品快速、稳定、可靠的交付。

（二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称 | 报告期研发支出金额 | 总研发支出金额 |
|----|--------------------------------------|--------------|---------------|
| 1 | 地质灾害监测预警系统的研发 | 2,599,016.51 | 2,599,016.51 |
| 2 | 高同步与低延时星云系统的开发 | 1,705,594.43 | 5,934,198.80 |
| 3 | 基于 MI30 模块的智能语音播控台的研发 (智能语音播控台安卓) | 1,483,602.87 | 1,623,474.54 |
| 4 | 基于 81 系列产品的研发 | 1,333,853.78 | 2,486,750.57 |
| 5 | 一键求助对讲广播终端的研发 | 1,308,630.27 | 1,308,630.27 |
| | 合计 | 8,430,697.86 | 13,952,070.69 |

研发支出情况：

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|---------------|-------------|
| 研发支出金额 | 18,684,787.42 | 15263186.18 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 15.21% | 10.87% |
| 研发支出中资本化的比例 | 0 | 0.00% |

五、 专利变动

（一） 重大专利变动

适用 不适用

2023 年公司新增发明专利 3 项。

公司现有专利均为公司业务发展过程中多年积累，由相关技术的主要研发人员入职后利用公司设备、资源及个人知识、技术储备在各自工作业务岗位上研发而成，不存在涉及原职务发明及侵害第三方权益的情形，不存在争议和纠纷，公司主要产品涉及的主要知识产权已申请专利保护。

（二） 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

（三） 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

本公司是一家致力于以音视频技术为核心的智能场景解决方案提供商，是集研发、生产、服务、运营于一体的国家高新技术企业，是IP广播、云广播、4G/5G广播的发明者，国家应急广播标准规范的起草单位，是国家级专精特新“小巨人”企业、双软企业、安全生产标准化企业。在音视频传输控制技术、物联网产品及智能化应用解决方案的研发设计、市场拓展方面积淀深厚。

公司以“广播+体育”为核心业务，涵盖智能视听、智能物联、智能装备、智能健康四个板块，主要产品和服务包括应急广播、智慧广播、公共广播、AI智能体育、音视频对讲、智慧广电、智慧应急、智慧地质灾害、专业音响整体解决方案。公司在物联网云平台研发和安全运营、智能终端设备的研发制造两个方面具有自主可控的核心竞争力；公司同时具备强大的工程产品交付、运维服务能力，提供技术输出（ODM）、贴片及组装代工代料（OEM）等。

公司为客户提供规范、专业的服务，建立与客户端对端的业务交付，承诺为产品提供终身服务保障。校园广播方面：过去二十年累计超过10万所大中小学幼儿园采用我们的校园广播方案。自2010年以来，从“村村响”到应急广播，康通累计提供超过500个市县项目的解决方案。公司积极拓展新业务，其中智慧地质灾害整体解决方案成功应用并快速推广中；AI智能体育产品已在几百所小学、中学规模化应用，相关业务领域市场前景广阔。目前公司是四大运营商全国入围合作伙伴，也是华为、海康、ITC等国内外音视频领域头部企业的战略合作伙伴，产品和服务项目案例遍布全国，业绩呈快速增长的良好态势。

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 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 | | | | |
| 刘雅浪 | 董事长 | 男 | 1975年5月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 25,834,000 | 0 | 25,834,000 | 39.6227% |
| 蔡兆云 | 董事 | 男 | 1973年11月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 0 | 23,400 | 23,400 | 0.0350% |
| 陈永耀 | 董事 | 男 | 1984年12月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 王庆文 | 独立董事 | 男 | 1968年11月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 刘智丹 | 独立董事 | 男 | 1984年11月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 罗萍 | 监事会主席 | 女 | 1983年5月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 510,000 | 0 | 510,000 | 0.7822% |
| 柴毅忠 | 监事 | 男 | 1968年3月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 袁雅玲 | 监事 | 女 | 1988年4月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 蔡兆云 | 总经理 | 男 | 1973年11月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 0 | 23,400 | 23,400 | 0.0350% |
| 刘世勋 | 董事会秘书 | 男 | 1976年3月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 367,000 | 0 | 367,000 | 0.5629% |
| 王清 | 副总经理 | 男 | 1975年2月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 324,000 | 0 | 324,000 | 0.4969% |
| 刘盼盼 | 副总经理 | 男 | 1982年6月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 文锟 | 副总经理 | 男 | 1988年5月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 杨婷 | 财务负责人 | 女 | 1985年2月 | 2023年5月19日 | 2026年5月18日 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.1534% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|---------|------|------|--------|
| 文锷 | 事业一部负责人 | 新任 | 副总经理 | 业务管理需要 |

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

文锷，男，1988年5月出生，汉族，中共党员，中国国籍，无境外永久居住权，硕士学历。具有超过10年技术研发管理和项目管理经历，拥有项目管理专业人士资格认证。2014年5月至2017年2月任深圳市云猫信息技术有限公司软件经理，2017年2月至2018年7月任湖南宜通华盛科技有限公司项目经理、软件经理，2018年7月至2019年9月任大科数据(深圳)有限公司技术总监，2019年9月至2020年6月任硬蛋科技(深圳)有限公司项目总监。2020年6月入职湖南康通电子股份有限公司，现任公司事业一部负责人、公司副总经理。

(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 | 16 | 1 | 0 | 17 |
| 技术人员 | 106 | 31 | 0 | 137 |
| 销售人员 | 43 | 0 | 5 | 38 |
| 生产人员 | 69 | 1 | 0 | 70 |
| 财务人员 | 6 | 0 | 0 | 6 |
| 行政人员 | 16 | 3 | 0 | 19 |
| 员工总计 | 256 | 36 | 5 | 287 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 2 | 2 |
| 硕士 | 14 | 18 |
| 本科 | 113 | 139 |
| 专科 | 66 | 67 |
| 专科以下 | 61 | 61 |
| 员工总计 | 256 | 287 |

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、人才引进**

在报告期内，公司大力做好人才引进和优化工作，有针对性地招聘优秀专业人才，注重提升公司

员工整体学历水平，团队更加年轻化。

2、员工培训

公司为不同级别和岗位的员工开展了专业、技能等多维度的培训课程。制定完善的培训及考核晋升体系。公司提供入职培训、部门业务培训、工作技能培训及其它专项培训，保证新进员工能快速适应新的工作环境，同时不断挖掘老员工的职业潜力。晋升与发展：公司提倡科学高效的管理，建立扁平的管理队伍。公司重视员工在本职工作中的专业技术能力，并以此为中心规划员工的职业发展。公司以任人唯贤、唯能、唯绩为原则。不论员工得到薪酬增加还是获得提升，都以本人的考核成绩为依据，所有的奖励和肯定都反映了该员工的工作能力、工作进展和工作表现水平。

3、薪酬政策

公司制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司依据国家及地方法律与员工签署《劳动合同》，并缴纳相应法律规定的保险，依法缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金；另外为更好的给予员工保障，公司为每位员工提供节日慰问、生日祝福、定期体检等企业福利政策。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(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 |
|-----|------|---------------|----------|--------|----------|
| 刘晓红 | 无变动 | 财务人员 | 562,000 | 0 | 562,000 |
| 曹志华 | 无变动 | 技术人员 | 452,000 | 0 | 452,000 |
| 罗中秋 | 无变动 | 技术人员 | 410,800 | 0 | 410,800 |
| 于占水 | 无变动 | 销售人员 | 292,000 | 0 | 292,000 |
| 宋义平 | 无变动 | 生产人员 | 286,000 | 0 | 286,000 |
| 邱章龙 | 无变动 | 技术人员 | 111,200 | 0 | 111,200 |
| 杨鹏 | 无变动 | 销售人员 | 193,600 | 0 | 193,600 |
| 王振宇 | 无变动 | 技术人员 | 160,000 | 0 | 160,000 |
| 罗菽琦 | 无变动 | 技术人员 | 160,000 | 0 | 160,000 |
| 莫建溪 | 无变动 | 销售人员 | 156,800 | 0 | 156,800 |
| 王昌十 | 无变动 | 技术人员 | 132,800 | 0 | 132,800 |
| 彭成 | 无变动 | 技术人员 | 0 | 0 | 0 |
| 李杰 | 无变动 | 技术人员 | 115,600 | 0 | 115,600 |
| 彭友伟 | 无变动 | 技术人员 | 114,400 | 0 | 114,400 |
| 罗旋 | 无变动 | 技术人员 | 105,600 | 0 | 105,600 |
| 彭进 | 无变动 | 技术人员 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| 杨婷 | 无变动 | 高级管理人员(财务负责人) | 100,000 | 0 | 100,000 |
| 刘嵩 | 无变动 | 销售人员 | 80,000 | 0 | 80,000 |
| 李姣 | 无变动 | 销售人员 | 20,400 | 0 | 20,400 |
| 杨昭进 | 无变动 | 技术人员 | 57,200 | 0 | 57,200 |
| 蒋林玲 | 无变动 | 技术人员 | 0 | 0 | 0 |
| 张佰花 | 无变动 | 行政管理人员 | 48,400 | 0 | 48,400 |

| | | | | | |
|-----|-----|------|--------|---|--------|
| 刘勇 | 无变动 | 生产人员 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 梁海军 | 无变动 | 销售人员 | 40,000 | 0 | 40,000 |
| 朱灿辉 | 无变动 | 技术人员 | 0 | 0 | 0 |
| 万长明 | 无变动 | 技术人员 | 0 | 0 | 0 |
| 周坦 | 无变动 | 技术人员 | 0 | 0 | 0 |
| 宋晓斌 | 无变动 | 销售人员 | 0 | 0 | 0 |

核心员工的变动情况

本报告期内，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,严格履行各项规章制度,确保公司规范运作。

报告期内,公司制定《独立董事工作制度》(公告编号:2022-008)、《内幕信息知情人登记管理制度》(公告编号:2022-009),并修订《董事会议事规则》(公告编号:2022-009)和《信息披露管理制度》(公告编号:2022-011)。

截至报告期末,公司已制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理规定》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》、《信息披露负责人工作细则》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等 14 项公司治理制度,公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求,且严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末,上述机构和人员依法运行,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。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,建立较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。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

1、业务独立：公司及公司的子公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的办公场所、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

6、主营业务、控制权、管理团队稳定：公司主营业务、控制权、管理团队稳定，最近三年内主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大不利变化；控股股东、实际控制人及其一致行动人所持公司股份的权属清晰，最近三年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

7、不存在对持续经营有重大影响的事项：截至报告日，公司不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

经董事会评估认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合立足公司长期发展对内部管理、财务管理等规范的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。董事会和管理层还建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制工作，并开展持续有效的监督工作，定期对内部管理及风险控制进行有效评估，部署战略。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。

(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，结合公司自身情况制定会计核算的

具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，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，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，采取防范、控制、严格管理等措施，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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | | | |
|------------------|--|-----------|-----|-----|
| 是否审计 | 是 | | | |
| 审计意见 | 无保留意见 | | | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | | | |
| 审计报告编号 | 天职业字[2024]30725 号 | | | |
| 审计机构名称 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区车公庄路 19 号外文文化创意园 12 号楼 | | | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 26 日 | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 周曼 2 年 | 张成 2 年 | 0 年 | 0 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | | | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 6 年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 18 | | | |

审计报告

天职业字[2024]30725 号

湖南康通电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南康通电子股份有限公司（以下简称“康通电子”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康通电子 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于康通电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| 主营业务收入的确认 | |
| <p>2023 年度康通电子主营业务收入 1.20 亿元，主要从事广播系统设备的研发、生产和销售。由于主营业务收入金额重大且为关键业绩指标，存在康通电子管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或期望的固有风险。因此，我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。参见财务报表附注”三、（二十六）”及“六、（三十四）”。</p> | <p>针对主营业务收入的确认，我们实施了以下主要审计程序：</p> <p>了解、评估康通电子与收入确认有关的内部控制设计的合理性，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>通过询问管理层，检查销售合同相关条款，评价收入确认政策的适当性；实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>按照抽样原则选择客户，函证年度销售额及期末应收账款余额，确认收入准确性；</p> <p>通过抽样的方式检查销售合同、出库单、经客户确认的到货单或验收报告等与收入确认相关的支持性凭证，检查公司收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p> |

四、其他信息

康通电子管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康通电子的持续经营能力，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通电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康通电子的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康通电子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通电子不能持续经营。

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

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

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

中国注册会计师：

(项目合伙人) 周曼

中国·北京

二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师：张成

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 | 六、（一） | 45,415,124.02 | 67,011,217.40 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、（二） | 1,476,816.67 | 2,399,419.22 |
| 应收账款 | 六、（三） | 57,966,407.58 | 50,067,310.98 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（四） | 4,378,752.35 | 1,777,120.33 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、（五） | 2,214,792.47 | 2,441,528.08 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、（六） | 24,054,858.73 | 44,729,352.30 |
| 合同资产 | 六、（七） | 2,105,347.91 | 515,744.47 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、（八） | 4,096,173.73 | 1,367,564.68 |
| 流动资产合计 | | 141,708,273.46 | 170,309,257.46 |
| 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 | 六、（九） | 10,768,033.18 | 12,360,148.44 |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六、（十） | 5,700,382.54 | 5,102,780.07 |
| 在建工程 | 六、（十一） | 103,478,650.90 | 28,041,681.03 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、（十二） | 8,706,572.12 | 11,210,372.71 |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | 六、(十三) | 12,175,785.97 | 12,569,792.17 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(十四) | 393,509.87 | 568,449.95 |
| 递延所得税资产 | 六、(十五) | 3,250,514.22 | 2,233,426.63 |
| 其他非流动资产 | 六、(十六) | 250,102.90 | 2,812,413.85 |
| 非流动资产合计 | | 144,723,551.70 | 74,899,064.85 |
| 资产总计 | | 286,431,825.16 | 245,208,322.31 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、(十七) | 12,011,708.33 | 11,354,075.46 |
| 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 | 六、(十八) | 1,374,676 | 2,388,485.09 |
| 应付账款 | 六、(十九) | 36,000,173.53 | 43,025,166.26 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、(二十) | 3,648,854.45 | 3,867,999.48 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(二十一) | 4,132,930.57 | 5,182,685.51 |
| 应交税费 | 六、(二十二) | 230,194.53 | 151,069.76 |
| 其他应付款 | 六、(二十三) | 9,365,913.68 | 12,000,890.88 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、(二十四) | 2,523,914.24 | 2,446,385.82 |
| 其他流动负债 | 六、(二十五) | 1,904,204.62 | 1,126,414.65 |
| 流动负债合计 | | 71,192,569.95 | 81,543,172.91 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 六、(二十六) | 36,241,353.90 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、(二十七) | 7,269,236.61 | 9,735,927.06 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益 | | 1,046,976.50 | - |
| 递延所得税负债 | 六、(二十八) | 681,527.75 | 948,496.44 |
| 其他非流动负债 | 六、(十五) | | |
| 非流动负债合计 | | 45,239,094.76 | 10,684,423.50 |
| 负债合计 | | 116,431,664.71 | 92,227,596.41 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、(二十九) | 66,890,000.00 | 65,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(三十) | 32,405,687.85 | 23,955,687.85 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、(三十一) | 10,054,269.31 | 9,394,588.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、(三十二) | 60,650,203.29 | 54,430,449.50 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 170,000,160.45 | 152,980,725.90 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 170,000,160.45 | 152,980,725.90 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 286,431,825.16 | 245,208,322.31 |

法定代表人：刘雅浪

主管会计工作负责人：蔡兆云

会计机构负责人：杨婷

(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 | | 40,553,638.50 | 61,727,200.20 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,476,816.67 | 2,399,419.22 |
| 应收账款 | 十九、(一) | 56,277,012.06 | 49,206,839.44 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 4,362,098.89 | 1,768,640.71 |
| 其他应收款 | 十九、(二) | 2,113,638.14 | 2,243,950.87 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 存货 | | 21,783,705.84 | 43,238,847.86 |
| 合同资产 | | 2,105,347.91 | 515,744.47 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 4,083,259.35 | 1,324,526.58 |
| 流动资产合计 | | 132,755,517.36 | 162,425,169.35 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 10,768,033.18 | 12,360,148.44 |
| 长期股权投资 | 十九、（三） | 10,000,000.00 | 8,500,000.00 |
| 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 | | 5,587,161.70 | 4,976,501.59 |
| 在建工程 | | 103,478,650.9 | 28,041,681.03 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,543,518.35 | 6,323,309.59 |
| 无形资产 | | 12,175,785.97 | 12,569,792.17 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 276,958.67 | 416,933.39 |
| 递延所得税资产 | | 3,247,228.67 | 2,233,426.63 |
| 其他非流动资产 | | 250,102.90 | 2,812,413.85 |
| 非流动资产合计 | | 150,327,440.34 | 78,234,206.69 |
| 资产总计 | | 283,082,957.70 | 240,659,376.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 12,011,708.33 | 11,354,075.46 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 1,374,676.00 | 2,388,485.09 |
| 应付账款 | | 35,465,922.26 | 41,561,146.47 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,883,557.57 | 4,962,747.51 |
| 应交税费 | | 221,140.69 | 146,072.95 |
| 其他应付款 | | 9,348,425.03 | 11,901,480.43 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 3,615,427.9 | 3,857,547.27 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,888,825.59 | 1,914,496.87 |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他流动负债 | | 1,899,859.17 | 1,125,055.86 |
| 流动负债合计 | | 69,709,542.54 | 79,211,107.91 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 36,241,353.90 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 3,317,815.68 | 5,150,837.94 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 1,046,976.50 | 0 |
| 递延所得税负债 | | 681,527.75 | 948,496.44 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 41,287,673.83 | 6,099,334.38 |
| 负债合计 | | 110,997,216.37 | 85,310,442.29 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 66,890,000.00 | 65,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 32,499,477.49 | 24,049,477.49 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 10,054,269.31 | 9,394,588.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 62,641,994.53 | 56,704,867.71 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 172,085,741.33 | 155,348,933.75 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 283,082,957.70 | 240,659,376.04 |

（三）合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业总收入 | | 122,806,157.81 | 140,371,225.31 |
| 其中：营业收入 | 六、(三十三) | 122,806,157.81 | 140,371,225.31 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 二、营业总成本 | | 120,865,722.47 | 128,639,880.00 |
| 其中：营业成本 | 六、(三十三) | 68,312,604.04 | 77,816,673.55 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、(三十四) | 912,125.14 | 966,208.20 |
| 销售费用 | 六、(三十五) | 16,541,934.47 | 19,898,596.56 |
| 管理费用 | 六、(三十六) | 16,657,127.64 | 14,851,400.99 |
| 研发费用 | 六、(三十七) | 18,684,787.42 | 15,263,186.18 |
| 财务费用 | 六、(三十八) | -242,856.24 | -156,185.48 |
| 其中：利息费用 | 六、(三十八) | 1,030,760.17 | 852,893.69 |
| 利息收入 | 六、(三十八) | 1,288,904.80 | 1,026,494.20 |
| 加：其他收益 | 六、(三十九) | 6,341,679.41 | 6,068,906.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十) | 437,811.90 | 372,349.30 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(四十一) | -2,929,219.23 | -2,640,504.53 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(四十二) | -254,818.75 | -172,329.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十三) | 4,845.98 | -160,478.36 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,540,734.65 | 15,199,289.19 |
| 加：营业外收入 | | | 0.00 |
| 减：营业外支出 | 六、(四十四) | 50,030.65 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,490,704.00 | 15,199,289.19 |
| 减：所得税费用 | 六、(四十五) | -1,388,730.55 | 598,267.33 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,879,434.55 | 14,601,021.86 |
| 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） | | 6,879,434.55 | 14,601,021.86 |
| 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） | | | -32,439.75 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,879,434.55 | 14,633,461.61 |

| | | | |
|--------------------------|--------|------------|---------------|
| 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 | | 6879434.55 | 14,601,021.86 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 6879434.55 | 14,633,461.61 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 0.00 | -32,439.75 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 十八、（二） | 0.1 | 0.22 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 十八、（二） | 0.1 | 0.22 |

法定代表人：刘雅浪

主管会计工作负责人：蔡兆云

会计机构负责人：杨婷

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十九、（四） | 115,950,727.26 | 137,757,531.27 |
| 减：营业成本 | 十九、（四） | 65,378,054.75 | 77,336,012.09 |
| 税金及附加 | | 893,106.46 | 960,226.82 |
| 销售费用 | | 15,320,759.15 | 19,585,780.79 |
| 管理费用 | | 14,432,386.14 | 13,023,041.81 |
| 研发费用 | | 18,627,228.69 | 14,446,331.44 |
| 财务费用 | | -427,643.53 | -362,810.64 |
| 其中：利息费用 | | 811,724.81 | 598,713.77 |
| 利息收入 | | 1,241,604.37 | 977,738.44 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------------|----------------------|
| 加：其他收益 | | 6,341,196.00 | 6,066,856.89 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十九、（五） | 437,811.90 | 249,949.30 |
| 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） | | -2,994,508.15 | -2,471,877.45 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -254,818.75 | -172,329.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 4,845.98 | -160478.36 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 5,261,362.58 | 16,281,070.21 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 50,000.00 | 0.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,211,362.58 | 16,281,070.21 |
| 减：所得税费用 | | -1,385,445.00 | 597,432.07 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,596,807.58 | 15,683,638.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,596,807.58 | 15,683,638.14 |
| （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 | | 6,596,807.58 | 15,683,638.14 |
| 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 | | 133,789,882.10 | 127,599,089.22 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 3,525,301.77 | 4,945,393.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十三） | 3,618,915.70 | 2,150,007.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 140,934,099.57 | 134,694,490.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 80,204,974.86 | 95,513,715.18 |
| 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 | | 41,372,130.53 | 38,858,446.86 |
| 支付的各项税费 | | 5,320,993.11 | 12,553,696.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十三） | 10,663,027.58 | 12,966,386.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 137,561,126.08 | 159,892,244.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、（四十四） | 3,372,973.49 | -25,197,754.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 223,000,000.00 | 236,372,349.3 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 437,811.90 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,345.00 | 81,389.44 |
| 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 | 六、（四十三） | | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 223,443,156.90 | 256,453,738.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 68,995,375.84 | 9,160,760.96 |

| | | | |
|---------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 投资支付的现金 | | 223,000,000.00 | 236,000,000 |
| 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 | | 291,995,375.84 | 245,160,760.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -68,552,218.94 | 11,292,977.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 10,140,000 | |
| 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 | | 48,188,232.15 | 27,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、（四十三） | 716,545.54 | 350,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 59,044,777.69 | 27,350,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,345,856.23 | 15,654,143.78 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 509,363.79 | 262,829.77 |
| 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 | 六、（四十三） | 3,302,262.86 | 2,921,969.31 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,157,482.88 | 18,838,942.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 43,887,294.81 | 8,511,057.14 |
| 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 | 六、（四十四） | -21,291,950.64 | -5,393,719.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、（四十四） | 66,294,671.86 | 71,688,391.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、（四十四） | 45,002,721.22 | 66,294,671.86 |

法定代表人：刘雅浪

主管会计工作负责人：蔡兆云

会计机构负责人：杨婷

(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 | | 125,379,912.51 | 125,894,514.20 |
| 收到的税费返还 | | 3,525,301.77 | 4,945,393.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,571,131.86 | 2,099,202.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 132,476,346.14 | 132,939,109.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 73,607,861.20 | 95,166,913.49 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 39,222,362.84 | 37,578,878.47 |
| 支付的各项税费 | | 5,082,466.73 | 12,412,520.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,067,943.81 | 11,827,578.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 127,980,634.58 | 156,985,891.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,495,711.56 | -24,046,781.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 收回投资收到的现金 | | 223,000,000.00 | 236249949.3 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 437,811.90 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,345.00 | 81698.23 |
| 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 | | | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 223,443,156.90 | 256,331,647.53 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 68,956,853.93 | 8,653,735.45 |
| 投资支付的现金 | | 224,500,000.00 | 239,377,600.00 |
| 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 | | 293,456,853.93 | 248,031,335.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -70,013,697.03 | 8,300,312.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 10,140,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 48,188,232.15 | 27,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 716,545.54 | 350,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 59,044,777.69 | 27,350,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,345,856.23 | 15,654,143.78 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 509,363.79 | 265,629.74 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,540,991.16 | 2,489,871.73 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 14,396,211.18 | 18,409,645.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 44,648,566.51 | 8,940,354.75 |
| 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 | | -20,869,418.96 | -6,806,114.82 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 61,010,654.66 | 67,816,769.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 40,141,235.70 | 61,010,654.66 |

(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 | 65,200,000.00 | | | | 23,955,687.85 | | | | 9,394,588.55 | | 54,430,449.50 | | 152,980,725.90 |
| 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 | 65,200,000.00 | | | | 23,955,687.85 | | | | 9,394,588.55 | | 54,430,449.50 | | 152,980,725.9 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,690,000.00 | | | | 8,450,000.00 | | | | 659,680.76 | | 6,219,753.79 | | 17,019,434.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,879,434.55 | | 6,879,434.55 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,690,000.00 | | | | 8,450,000.00 | | | | | | | | 10,140,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,690,000.00 | | | | 8,450,000.00 | | | | | | | | 10,140,000.00 |
| 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 | | | | | | | 659,680.76 | -659,680.76 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 659,680.76 | -659,680.76 | | | | |
| 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 | 66,890,000.00 | | | | 32,405,687.85 | | | 10,054,269.31 | 60,650,203.29 | | | 170,000,160.45 |

| 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 | 65,200,000.00 | | | | 23,955,687.85 | | | | 7,821,395.03 | | 41,321,884.26 | 32,439.75 | 138,331,406.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 4,829.71 | | 43,467.44 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 65,200,000.00 | | | | 23,955,687.85 | | | | 7,826,224.74 | | 41,365,351.70 | 32,439.75 | 138,379,704.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 1,568,363.81 | | 13,065,097.80 | - 32,439.75 | 14,601,021.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,633,461.61 | - 32,439.75 | 14,601,021.86 |
| （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 | | | | | | | | 1,568,363.81 | -1,568,363.81 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,568,363.81 | -1,568,363.81 | | | | |
| 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 | 65,200,000.00 | | | | 23,955,687.85 | | | 9,394,588.55 | 54,430,449.50 | | | | 152,980,725.90 |

法定代表人：刘雅浪

主管会计工作负责人：蔡兆云

会计机构负责人：杨婷

(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 | 65,200,000.00 | | | | 24,049,477.49 | | | | 9,394,588.55 | | 56,704,867.71 | 155,348,933.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 65,200,000.00 | | | | 24,049,477.49 | | | | 9,394,588.55 | | 56,704,867.71 | 155,348,933.75 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 1,690,000.00 | | | | 8,450,000.00 | | | | 659,680.76 | | 5,937,126.82 | 16,736,807.58 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 6,596,807.58 | 6,596,807.58 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 1,690,000.00 | | | | 8,450,000.00 | | | | | | | 10,140,000 |
| 1. 股东投入的普通股 | 1,690,000.00 | | | | 8,450,000.00 | | | | | | | 10,140,000 |
| 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 | | | | | | | | 659,680.76 | | -659,680.76 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 659,680.76 | | -659,680.76 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 66,890,000.00 | | | | 32,499,477.49 | | | 10,054,269.31 | | 62,641,994.53 | 172,085,741.33 | |

| 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 | 65,200,000.00 | | | | 24,049,477.49 | | | | 7,821,395.03 | | 42,546,125.94 | 139,616,998.46 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 4,829.71 | | 43,467.44 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 65,200,000.00 | | | | 24,049,477.49 | | | | 7,826,224.74 | | 42,589,593.38 | 139,665,295.61 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | 1,568,363.81 | | 14,115,274.33 | 15,683,638.14 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,683,638.14 | 15,683,638.14 |
| (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 | | | | | | | | | 1,568,363.81 | | -1,568,363.81 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,568,363.81 | | -1,568,363.81 | |
| 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 | 65,200,000.00 | | | | 24,049,477.49 | | | | 9,394,588.55 | | 56,704,867.71 | 155,348,933.75 |

湖南康通电子股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

湖南康通电子股份有限公司（以下简称“康通电子”、“本公司”或“公司”）由原湖南康通电子科技有限公司整体改制设立。2016 年 7 月 13 日，取得湖南省工商行政管理局核发的由工商营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一证的《营业执照》，统一社会信用代码：9143010055304824XP。2016 年 12 月 20 日本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为 870301。

住所：湖南省长沙市芙蓉区雄天路 1 号湖南金丹科技创业大厦 B 栋 6-7 层。

法定代表人：刘雅浪。

（二）公司实际从事的主要经营活动

公司主要从事提供智慧广播、应急广播、校园广播、语音对讲、数字影音系统等整体解决方案；提供物联网云广播设备及平台的建设与运营，提供技术输出（ODM）、贴片及组装代工代料（OEM）等。

（三）本公司的母公司及最终控制方

公司无母公司，公司的实际控制人为刘雅浪。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2024 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 应收账款——金额50万元以上(含)或占应收账款账面余额5%以上的款项；其他应收款——金额50万元以上(含)或占其他应收款账面余额5%以上的款项。 |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 占本期坏账准备收回或转回金额5%以上的款项 |
| 本期重要的应收款项核销 | 占本期坏账核销金额5%以上的款项 |
| 重要的在建工程 | 1,000万元以上 |
| 重要的账龄超过1年的合同负债、其他应付款、应付账款、预收款项 | 金额50万元以上(含) |

（六）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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值

变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根

据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

(十) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 与“应收账款”组合划分一致 |

银行承兑汇票违约风险低,期限短,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强并考虑在历史违约率为零的情况下,本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

商业承兑汇票采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十一) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|---------------|---------|---|
| 应收账款—信用风险特征组合 | 账龄组合 | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

| 其他应收款账龄 | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 20.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 50.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十二）应收款项融资

详见本附注“三、重要会计政策及会计估计、（九）、金融工具 2. 金融资产分类和计量”处理。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（九）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法 |
|-------|---------------|---|
| 应收股利 | 本组合为应收股利 | 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 |
| 应收利息 | 本组合为应收金融机构的利息 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 其他应收款 | 本组合为应收其他往来款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

| 其他应收款账龄 | 预期信用损失率（%） |
|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1-2年（含2年） | 10.00 |
| 2-3年（含3年） | 20.00 |
| 3-4年（含4年） | 50.00 |
| 4-5年（含5年） | 50.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十四）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. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货、存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|---------|
| 合同资产 | 账龄组合 |

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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单项计提坏账准备并确认资产减值损失。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本

法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

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。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|---------|-------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 3-10 | 5.00 | 9.50-31.67 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

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

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

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十） 无形资产

1. 无形资产包括软件使用权、土地使用权等，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。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
|-------|----------|
| 软件使用权 | 2-10 |
| 土地使用权 | 剩余土地使用年限 |

3. 使用寿命不确定的无形资产不摊销，使用寿命不确定的判断依据是：本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。截至资产负债表日，本公司及子公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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

5. 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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括装修费等。

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。

（二十二）合同负债

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

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以

当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括公共广播和应急广播产品。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：对于不需要安装的以产品交付并经购货方签收后确认收入，需要安装的以产品安装调试完成并经购货方验收合格后确认收入。

3. 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同而发生的增量成本预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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。

3. 与合同成本有关的资产的摊销

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。

4. 与合同成本有关的资产的减值

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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司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。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额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。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 本公司政府补助采用总额法

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

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十八) 租赁

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

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

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

2. 作为承租方对除短期租赁和低价值资产租赁外的租赁的会计处理方法

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

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

使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) | 注释 |
|---------|-------------|-----------------|----|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 6.00、9.00、13.00 | |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7.00 | |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3.00 | |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2.00 | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00、25.00 | |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 湖南康通电子股份有限公司 | 15.00 |
| 湖南康融智能科技有限公司 | 25.00 |
| 广州康通永进电子科技有限公司 | 25.00 |

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 2021年9月18日，公司通过了高新技术企业复审，取得证书编号为GR202143000708的高新技术企业证书，有效期三年。2021年9月18日至2024年9月18日公司享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2. 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)第一条规定，软件产品增值税政策增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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。

3. 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)规定，制造企业2023年度实际发生的技术开发费用，在计算应纳税所得额时按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

4. 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，本公司已进入2023年享受增值税加计抵减政策先进制造业企业名单，自2023年1月1日起享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

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。会计政策变更导致影响如下：

1. 对合并报表的影响

(1) 对合并资产负债表的影响

| 受影响的报表科目 | 2021年12月31日 | 2022年1月1日(经重述后) | 调整数 |
|----------|---------------|-----------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 791,648.67 | 1,911,898.66 | 1,120,249.99 |
| 递延所得税负债 | | 1,071,952.84 | 1,071,952.84 |
| 未分配利润 | 41,321,884.26 | 41,365,351.70 | 43,467.44 |
| 盈余公积 | 7,821,395.03 | 7,826,224.74 | 4,829.71 |

接上表：

| 受影响的报表科目 | 2022年12月31日 | 2022年12月31日（经重述后） | 调整数 |
|----------|---------------|-------------------|-------------|
| 递延所得税资产 | 2,293,876.40 | 2,233,426.63 | -60,449.77 |
| 递延所得税负债 | 1,071,952.84 | 948,496.44 | -123,456.40 |
| 未分配利润 | 54,373,743.53 | 54,430,449.50 | 56,705.97 |
| 盈余公积 | 9,388,287.89 | 9,394,588.55 | 6,300.66 |

(2) 对合并利润表的影响

| 受影响的报表科目 | 2022年度 | 2022年度（经重述后） | 调整数 |
|----------|------------|--------------|------------|
| 所得税费用 | 661,273.96 | 598,267.33 | -63,006.63 |

2. 对母公司财务报表的影响

(1) 对资产负债表的影响

| 受影响的报表科目 | 2021年12月31日 | 2022年1月1日（经重述后） | 调整数 |
|----------|---------------|-----------------|--------------|
| 递延所得税资产 | 790,813.41 | 1,911,063.40 | 1,120,249.99 |
| 递延所得税负债 | | 1,071,952.84 | 1,071,952.84 |
| 未分配利润 | 42,546,125.94 | 42,589,593.38 | 43,467.44 |
| 盈余公积 | 7,821,395.03 | 7,826,224.74 | 4,829.71 |

接上表：

| 受影响的报表科目 | 2022年12月31日 | 2022年12月31日（经重述后） | 调整数 |
|----------|---------------|-------------------|-------------|
| 递延所得税资产 | 2,293,876.40 | 2,233,426.63 | -60,449.77 |
| 递延所得税负债 | 1,071,952.84 | 948,496.44 | -123,456.40 |
| 未分配利润 | 56,648,161.74 | 56,704,867.71 | 56,705.97 |
| 盈余公积 | 9,388,287.89 | 9,394,588.55 | 6,300.66 |

(2) 对利润表的影响

| 受影响的报表科目 | 2022年度 | 2022年度（经重述后） | 调整数 |
|----------|------------|--------------|------------|
| 所得税费用 | 660,438.70 | 597,432.07 | -63,006.63 |

(二) 会计估计的变更

本公司在本期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司在本期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 5,861.50 | 17,366.60 |
| 银行存款 | 44,996,859.72 | 66,277,305.26 |
| 其他货币资金 | 412,402.80 | 716,545.54 |
| 存放财务公司存款 | | |
| <u>合计</u> | <u>45,415,124.02</u> | <u>67,011,217.40</u> |

2. 期末存在开票保证金等对使用有限制款项412,402.80元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,476,816.67 | 634,770.00 |
| 商业承兑汇票 | | 1,764,649.22 |
| <u>合计</u> | <u>1,476,816.67</u> | <u>2,399,419.22</u> |

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|-----------|----------|---------------------|----|
| 银行承兑汇票 | | 1,476,816.67 | |
| <u>合计</u> | | <u>1,476,816.67</u> | |

4. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

截至2023年12月30日，公司应收贵州省广播电视信息网络股份有限公司票据1,857,525.50元到期未能承兑，已转入应收账款。该票据已于2024年1月8日完成兑付。

5. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------------|------------|------|--------|---------------------|---------------------|------------|------------------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,476,816.67 | 100 | | | 1,476,816.67 | 2,492,295.50 | 100 | 92,876.28 | | 2,399,419.22 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,476,816.67 | 100.00 | | | 1,476,816.67 | 634,770.00 | 25.47 | | | 634,770.00 |
| 其中：商业承兑汇票 | | | | | | 1,857,525.50 | 74.53 | 92,876.28 | 5.00 | 1,764,649.22 |
| 合计 | 1,476,816.67 | 100 | | | 1,476,816.67 | 2,492,295.50 | 100 | 92,876.28 | | 2,399,419.22 |

6. 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 | |
| 商业承兑汇票 | 92,876.28 | -92,876.28 | | | | |
| 合计 | 92,876.28 | -92,876.28 | | | | |

7. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内（含1年） | 40,128,495.43 | 40,022,407.77 |
| 1-2年（含2年） | 13,174,837.28 | 9,378,204.76 |
| 2-3年（含3年） | 7,357,628.60 | 4,303,506.70 |
| 3-4年（含4年） | 4,164,218.70 | 2,133,547.53 |
| 4-5年（含5年） | 1,972,790.53 | 118,636.41 |
| 5年以上 | 406,698.31 | 302,391.90 |
| 小计 | 67,204,668.85 | 56,258,695.07 |
| 减：坏账准备 | 9,238,261.27 | 6,191,384.09 |
| 合计 | 57,966,407.58 | 50,067,310.98 |

2. 按坏账计提方法披露

| 类别 | 账面余额 | | 期末余额 | | 账面价值 |
|--------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,000,865.23 | 2.98 | 2,000,865.23 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>65,203,803.62</u> | <u>97.02</u> | <u>7,237,396.04</u> | <u>11.10</u> | <u>57,966,407.58</u> |
| 其中：按信用风险特征组合 | 65,203,803.62 | 97.02 | 7,237,396.04 | 11.10 | 57,966,407.58 |
| 合计 | <u>67,204,668.85</u> | <u>100</u> | <u>9,238,261.27</u> | | <u>57,966,407.58</u> |

续上表：

| 类别 | 账面余额 | | 期初余额 | | 账面价值 |
|--------------|----------------------|--------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | | |
| | | | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,431,804.00 | 2.55 | 1,431,804.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>54,826,891.07</u> | <u>97.45</u> | <u>4,759,580.09</u> | <u>8.68</u> | <u>50,067,310.98</u> |
| 其中：按信用风险特征组合 | 54,826,891.07 | 97.45 | 4,759,580.09 | 8.68 | 50,067,310.98 |
| 合计 | <u>56,258,695.07</u> | <u>100</u> | <u>6,191,384.09</u> | | <u>50,067,310.98</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|------------------|---------------------|---------------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 单位 4 | 1,214,000.00 | 1,214,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位 5 | 467,221.90 | 467,221.90 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 新宁县广播电视台 | 251,839.33 | 251,839.33 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 望奎县广播电视台 | 27,930.00 | 27,930.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 通榆县文化广电新闻出版局 | 24,000.00 | 24,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合水县店子乡人民政府 | 12,441.00 | 12,441.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 桃源县新浪潮电脑科技有限责任公司 | 3,433.00 | 3,433.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | <u>2,000,865.23</u> | <u>2,000,865.23</u> | | |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------------|---------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 40,128,495.43 | 2,006,424.78 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 13,174,837.28 | 1,317,483.73 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 7,353,983.60 | 1,470,796.72 | 20.00 |
| 3-4 年 (含 4 年) | 3,199,318.70 | 1,599,659.35 | 50.00 |
| 4-5 (含 5 年) | 1,008,274.30 | 504,137.15 | 50.00 |
| 5 年以上 | 338,894.31 | 338,894.31 | 100.00 |
| 合计 | 65,203,803.62 | 7,237,396.04 | |

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 | |
| 单项计提 | 1,431,804.00 | 376,800.61 | 150,000.00 | | 342,260.62 | 2,000,865.23 |
| 组合计提 | 4,759,580.09 | 2,838,426.57 | | 18,350.00 | -342,260.62 | 7,237,396.04 |
| 合计 | 6,191,384.09 | 3,215,227.18 | 150,000.00 | 18,350.00 | | 9,238,261.27 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 18,350.00 |

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

| 单位名称 | 应收账款 | 合同资产 | 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 (%) | 坏账准备 |
|---------------|----------------------|------|----------------------|---------------------------------|---------------------|
| | 期末余额 | 期末余额 | | | 期末余额 |
| 客户 2 | 6,015,840.00 | | 6,015,840.00 | 8.62 | 2,082,798.00 |
| 苏州云普通讯技术有限公司 | 3,858,609.44 | | 3,858,609.44 | 5.53 | 385,860.94 |
| 湖南银河电气有限公司 | 3,531,501.06 | | 3,531,501.06 | 5.06 | 176,575.05 |
| 安徽中广云信息技术有限公司 | 3,159,667.20 | | 3,159,667.20 | 4.53 | 407,892.24 |
| 杭州海康威视科技有限公司 | 2,900,272.00 | | 2,900,272.00 | 4.15 | 145,013.60 |
| 合计 | 19,465,889.70 | | 19,465,889.70 | 27.89 | 3,198,139.83 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 3,761,379.45 | 85.90 | 1,756,575.63 | 98.84 |
| 1-2年 (含2年) | 597,913.07 | 13.65 | 6,586.87 | 0.37 |
| 2-3年 (含3年) | 5,502.00 | 0.13 | 4,000.00 | 0.23 |
| 3年以上 | 13,957.83 | 0.32 | 9,957.83 | 0.56 |
| 合计 | <u>4,378,752.35</u> | <u>100</u> | <u>1,777,120.33</u> | <u>100</u> |

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 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 | 占预付款项期末余额合计数比例 (%) |
|--------------------|----------------------------|---------------------|
| 融梦跃视 (上海) 体育科技有限公司 | 1,463,337.75 | 33.42 |
| 安徽一视科技有限公司 | 1,272,782.93 | 29.07 |
| 长沙景嘉微电子股份有限公司 | 783,000.00 | 17.88 |
| 广东保伦电子股份有限公司 | 408,639.82 | 9.33 |
| 上海移远通信技术股份有限公司 | 88,628.32 | 2.02 |
| 合计 | <u>4,016,388.82</u> | <u>91.72</u> |

(五) 其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,214,792.47 | 2,441,528.08 |
| 合计 | <u>2,214,792.47</u> | <u>2,441,528.08</u> |

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 1年以内 (含1年) | 709,607.34 | 2,250,061.13 |
| 1-2年 (含2年) | 1,472,695.00 | 203,300.00 |
| 2-3年 (含3年) | 200,300.00 | 110,000.00 |
| 3-4年 (含4年) | 110,000.00 | |

| | | |
|-----------|------------|---------------------|
| 4-5年（含5年） | | 66,000.00 |
| 5年以上 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| | <u>小计</u> | <u>2,542,602.34</u> |
| 减：坏账准备 | 327,809.87 | 237,833.05 |
| | <u>合计</u> | <u>2,214,792.47</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 1,881,795.00 | 2,044,058.82 |
| 备用金 | 26,760.00 | 47,617.83 |
| 往来款 | 380,445.24 | 381,930.34 |
| 其他 | 253,602.10 | 205,754.14 |
| | <u>小计</u> | <u>2,542,602.34</u> |
| 减：坏账准备 | 327,809.87 | 237,833.05 |
| | <u>合计</u> | <u>2,214,792.47</u> |

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 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) | |
| 期初余额 | 237,833.05 | | | 237,833.05 |
| 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 | 89,976.82 | | | <u>89,976.82</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | <u>327,809.87</u> | | | <u>327,809.87</u> |

(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 | |
| 组合计提 | 237,833.05 | 89,976.82 | | | 327,809.87 |
| <u>合计</u> | <u>237,833.05</u> | <u>89,976.82</u> | | | <u>327,809.87</u> |

(5) 本期无实际核销其他应收款金额。

(6) 按欠款方归集的期末余额较大金额的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------------|--------|---------------------|-------|------------------------|-------------------|
| 客户 B | 押金及保证金 | 690,950.00 | 1-2 年 | 27.17 | 69,095.00 |
| 江西广电信息网络有限公司 | 押金及保证金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 19.66 | 50,000.00 |
| 广州鑫众人物业管理有限公司 | 押金及保证金 | 188,745.00 | 1-2 年 | 7.42 | 18,874.50 |
| 湖南意家节能门窗有限公司 | 押金及保证金 | 150,000.00 | 1-3 年 | 5.90 | 25,000.00 |
| 中国移动通信集团河南有限公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 2-3 年 | 3.93 | 20,000.00 |
| 中国移动通信集团湖南有限公司 长沙分公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 3-4 年 | 3.93 | 50,000.00 |
| <u>合计</u> | | <u>1,729,695.00</u> | | <u>68.03</u> | <u>232,969.50</u> |

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(六) 存货

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | 账面 余额 | 存货跌价 准备 | 账面 价值 | 账面 余额 |
| 原材料 | 7,781,297.24 | 1,058.38 | 7,780,238.86 | 14,759,124.48 |
| 在产品 | 246,564.92 | | 246,564.92 | 1,986,316.18 |
| 库存商品 | 11,568,036.01 | 134,981.07 | 11,433,054.94 | 21,965,716.55 |
| 发出商品 | 3,947,357.60 | | 3,947,357.60 | 6,226,252.85 |
| 其他 | 647,642.41 | | 647,642.41 | |
| <u>合计</u> | <u>24,190,898.18</u> | <u>136,039.45</u> | <u>24,054,858.73</u> | <u>44,937,410.06</u> |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|----|-------------------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 163,723.87 | 119,794.41 | | 148,537.21 | | 134,981.07 |
| 原材料 | 44,333.89 | 863.89 | | 44,139.40 | | 1,058.38 |
| 合计 | 208,057.76 | 120,658.30 | | 192,676.61 | | 136,039.45 |

本期转回或转销的存货跌价准备系随存货的销售而转销。

3. 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|-------------|---------------|
| 原材料 | 成本高于可变现净值 | 无 |
| 库存商品 | 成本高于可变现净值 | 无 |

（七）合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未到结算期的销售款 | 2,578,752.84 | 473,404.93 | 2,105,347.91 | 576,995.50 | 61,251.03 | 515,744.47 |
| 合计 | 2,578,752.84 | 473,404.93 | 2,105,347.91 | 576,995.50 | 61,251.03 | 515,744.47 |

2. 报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-------------|---------------------|------------|-------------------|---------|---------------------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,578,752.84 | 100 | 473,404.93 | 18.36 | 2,105,347.91 |
| 其中：信用风险特征组合 | 2,578,752.84 | 100.00 | 473,404.93 | 18.36 | 2,105,347.91 |
| 合计 | 2,578,752.84 | 100 | 473,404.93 | | 2,105,347.91 |

接上表：

| 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 (%) | |
|-------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| 按组合计提坏账准备 | 576,995.50 | 100 | 61,251.03 | 10.62 | 515,744.47 |
| 其中：信用风险特征组合 | 576,995.50 | 100.00 | 61,251.03 | 10.62 | 515,744.47 |
| 合计 | 576,995.50 | 100 | 61,251.03 | | 515,744.47 |

4. 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------|------------|------|---------|-------------------------------|
| 按组合计提坏账准备 | 412,153.90 | | | 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备 |
| 合计 | 412,153.90 | | | |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 2,877,788.57 | 348,945.52 |
| 预缴所得税 | 1,218,385.16 | 989,192.54 |
| 其他 | | 29,426.62 |
| 合计 | 4,096,173.73 | 1,367,564.68 |

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

| 项目 | 期末余额 | | | |
|----------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 折现率区间 (%) |
| 分期收款销售商品 | 11,536,718.12 | 768,684.94 | 10,768,033.18 | 3.53-15.98 |
| 合计 | 11,536,718.12 | 768,684.94 | 10,768,033.18 | |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | | |
|----------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 折现率区间 (%) |
| 分期收款销售商品 | 13,261,941.87 | 901,793.43 | 12,360,148.44 | 3.53-15.98 |
| 合计 | 13,261,941.87 | 901,793.43 | 12,360,148.44 | |

2. 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) | |
| 期初余额 | 901,793.43 | | | <u>901,793.43</u> |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本 期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -133,108.49 | | | <u>-133,108.49</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | <u>768,684.94</u> | | | <u>768,684.94</u> |

(十) 固定资产

1. 总表情况

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 5,700,382.54 | 5,102,780.07 |
| 固定资产清理 | | |
| <u>合计</u> | <u>5,700,382.54</u> | <u>5,102,780.07</u> |

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 合计 |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,045,553.92 | 2,368,989.23 | 4,316,240.13 | <u>11,730,783.28</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>155,670.01</u> | <u>1,212,407.08</u> | <u>561,647.17</u> | <u>1,929,724.26</u> |
| (1) 购置 | 155,670.01 | 1,212,407.08 | 561,647.17 | <u>1,929,724.26</u> |
| (2) 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | <u>143,835.00</u> | <u>769.00</u> | <u>144,604.00</u> |
| (1) 处置或报废 | | 143,835.00 | 769.00 | <u>144,604.00</u> |

| 项目 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 合计 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>5,201,223.93</u> | <u>3,437,561.31</u> | <u>4,877,118.30</u> | <u>13,515,903.54</u> |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,165,930.63 | 1,066,517.18 | 3,395,555.40 | <u>6,628,003.21</u> |
| 2. 本期增加金额 | <u>561,789.04</u> | <u>281,447.73</u> | <u>488,521.82</u> | <u>1,331,758.59</u> |
| (1) 计提 | 561,789.04 | 281,447.73 | 488,521.82 | <u>1,331,758.59</u> |
| (2) 其他 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | <u>143,835.00</u> | <u>405.80</u> | <u>144,240.80</u> |
| (1) 处置或报废 | | 143,835.00 | 405.80 | <u>144,240.80</u> |
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 期末余额 | <u>2,727,719.67</u> | <u>1,204,129.91</u> | <u>3,883,671.42</u> | <u>7,815,521.00</u> |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | <u>2,473,504.26</u> | <u>2,233,431.40</u> | <u>993,446.88</u> | <u>5,700,382.54</u> |
| 2. 期初账面价值 | <u>2,879,623.29</u> | <u>1,302,472.05</u> | <u>920,684.73</u> | <u>5,102,780.07</u> |

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 在建工程 | 103,478,650.90 | 28,041,681.03 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | <u>103,478,650.90</u> | <u>28,041,681.03</u> |

2. 在建工程

(1) 按项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 园区建设工程 | 103,478,650.90 | | 103,478,650.90 | 28,041,681.03 | | 28,041,681.03 |
| 合计 | 103,478,650.90 | | 103,478,650.90 | 28,041,681.03 | | 28,041,681.03 |

注：抵押情况详见本附注“六、（十七）所有权或使用权受限资产”。

（2）报告期各期重要的在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 金额 | 本期转入 固定资产金 额 | 本期其 他 减少金 额 | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|---------------|--------------------|----------------------|----------------|
| 园区建设工程 | 220,000,000.00 | 28,041,681.03 | 75,436,969.87 | | | 103,478,650.90 |

接上表：

| 工程累计投入占预算 的比例（%） | 工程进度 （%） | 利息资本 化 累计金额 | 其中：本期 利息资本化 金额 | 本期利息资本 化率（%） | 资金来源 |
|---------------------|-------------|-------------------|----------------------|-----------------|------|
| 40.99 | 47.04 | 583,353.33 | 583,353.33 | 3.70至3.80 | 自有资金 |

（十二）使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 15,107,604.03 | <u>15,107,604.03</u> |
| 2、本期增加金额 | | |
| （1）本期新增 | | |
| （2）并购增加 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| （1）停止租赁 | | |
| 4、期末余额 | <u>15,107,604.03</u> | <u>15,107,604.03</u> |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、期初余额 | 3,897,231.32 | <u>3,897,231.32</u> |
| 2、本期增加金额 | <u>2,503,800.59</u> | <u>2,503,800.59</u> |
| （1）本期新增 | 2,503,800.59 | <u>2,503,800.59</u> |
| （2）并购增加 | | |

| | | |
|----------|----------------------|----------------------|
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 停止租赁 | | |
| 4、期末余额 | <u>6,401,031.91</u> | <u>6,401,031.91</u> |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | <u>8,706,572.12</u> | <u>8,706,572.12</u> |
| 2、期初账面价值 | <u>11,210,372.71</u> | <u>11,210,372.71</u> |

(十三) 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 12,828,600.25 | 1,153,597.18 | <u>13,982,197.43</u> |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | <u>12,828,600.25</u> | <u>1,153,597.18</u> | <u>13,982,197.43</u> |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 914,609.46 | 497,795.80 | <u>1,412,405.26</u> |
| 2、本期增加金额 | <u>288,824.04</u> | <u>105,182.16</u> | <u>394,006.20</u> |
| (1) 计提 | 288,824.04 | 105,182.16 | <u>394,006.20</u> |
| (2) 并购增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置或报废 | | | |
| 4、期末余额 | <u>1,203,433.50</u> | <u>602,977.96</u> | <u>1,806,411.46</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、期初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | <u>11,625,166.75</u> | <u>550,619.22</u> | <u>12,175,785.97</u> |
| 2、期初账面价值 | <u>11,913,990.79</u> | <u>655,801.38</u> | <u>12,569,792.17</u> |

注 1：本公司期末无未办妥使用权证书的土地使用权。

注 2：本期末无通过内部研发形成的无形资产。

注 3：抵押情况详见本附注“六、（十七）所有权或使用权受限资产”。

（十四）长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
| 办公楼装修费 | 568,449.95 | 144,175.00 | 319,115.08 | | 393,509.87 |
| <u>合计</u> | <u>568,449.95</u> | <u>144,175.00</u> | <u>319,115.08</u> | | <u>393,509.87</u> |

（十五）递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 其他应收款计提坏账准备 | 306,558.21 | 45,983.73 | 227,434.26 | 34,115.14 |
| 应收款项计提坏账准备 | 9,083,689.89 | 1,363,581.35 | 6,032,320.54 | 904,848.08 |
| 商业承兑汇票减值准备 | | | 92,876.28 | 13,931.44 |
| 递延收益 | 1,046,976.50 | 157,046.48 | | |
| 长期应收款减值准备 | 768,684.94 | 115,302.74 | 901,793.43 | 135,269.01 |
| 存货跌价准备 | 136,039.45 | 20,405.92 | 208,057.76 | 31,208.66 |
| 合同资产减值准备 | 495,854.27 | 74,378.14 | 361,693.82 | 54,254.07 |
| 合并抵销内部未实现利润 | 52,020.52 | 13,005.13 | | |
| 租赁负债 | 5,206,641.27 | 780,996.19 | 7,065,334.81 | 1,059,800.23 |
| 未弥补亏损 | 4,532,096.98 | 679,814.54 | | |
| <u>合计</u> | <u>21,628,562.03</u> | <u>3,250,514.22</u> | <u>14,889,510.90</u> | <u>2,233,426.63</u> |

2. 未抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 4,543,518.35 | 681,527.75 | 6,323,309.59 | 948,496.44 |
| <u>合计</u> | <u>4,543,518.35</u> | <u>681,527.75</u> | <u>6,323,309.59</u> | <u>948,496.44</u> |

3. 未确认递延所得税资产情况

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,762,332.62 | 5,286,440.41 |
| 可抵扣亏损 | 3,021,205.18 | 2,922,853.50 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| <u>合计</u> | <u>7,783,537.80</u> | <u>8,209,293.91</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 2024 | 291.67 | 291.67 |
| 2025 | 1,388,381.78 | 1,388,381.78 |
| 2026 | 156,879.89 | 156,879.89 |
| 2027 | 961,530.87 | 1,377,300.16 |
| 2028 | 514,120.97 | |
| <u>合计</u> | <u>3,021,205.18</u> | <u>2,922,853.50</u> |

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 超过一年的质保金 | 272,552.24 | 22,449.34 | 250,102.90 | 3,112,856.64 | 300,442.79 | 2,812,413.85 |
| <u>合计</u> | <u>272,552.24</u> | <u>22,449.34</u> | <u>250,102.90</u> | <u>3,112,856.64</u> | <u>300,442.79</u> | <u>2,812,413.85</u> |

(十七) 所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|------|--------|-------------------|-------------------|------|--------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 412,402.80 | 412,402.80 | 冻结 | 开票保证金等 | 716,545.54 | 716,545.54 | 冻结 | 开票保证金等 |
| 在建工程 | 103,478,650.90 | 103,478,650.90 | 抵押 | 抵押借款 | | | | |
| 无形资产 | 12,828,600.25 | 11,625,166.75 | 抵押 | 抵押借款 | | | | |
| <u>合计</u> | <u>116,719,653.95</u> | <u>115,516,220.45</u> | | | <u>716,545.54</u> | <u>716,545.54</u> | | |

注 1：受限货币资金为票据保证金。

注 2：2023 年 5 月，公司与中国建设银行股份有限公司长沙华兴支行签订了编号为 HTC430760000ZGDB2023N01Y 的抵押合同，以其名下湘(2019)长沙市不动产权第 0388551 号土地使用权做最高额抵押，抵押期限为 2023 年 5 月 6 日至 2031 年 5 月 6 日，期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币 2,076.76 万元；2023 年 8 月，公司与中国建设银行股份有限公司长沙华兴支行签订了编号为 HTC430760000ZGDB2023N03N 的抵押合同，公司芙蓉区隆园五路 5 号先进技术产业园 1 栋、2 栋在建工程做最高额抵押，抵押期限为 2023 年 5 月 6 日至 2031 年 5 月 6 日，期间签订的全部主合同提供抵押担保，抵押担保的最高债权额为人民币 8,668.67 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，上述抵押担保的长期

借款余额 3,620.00 万元。

（十八）短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 2,001,777.78 | 11,354,075.46 |
| 质押+保证借款 | 10,009,930.55 | |
| <u>合计</u> | <u>12,011,708.33</u> | <u>11,354,075.46</u> |

注1：保证情况详见本附注“十四、（六）关联方交易、4. 关联担保情况”。

注2：2022年12月，公司与中国农业银行股份有限公司长沙芙蓉区支行签订了编号为43100720220000252的最高额权利质押合同，以其名下专利权（上述自创专利权未纳入账内）做最高额质押，质押期限为2022年12月28日起至2025年12月27日，期间签订的全部主合同提供质押担保，质押担保的最高债权额为人民币2,160.00万元；截至2023年12月31日，上述质押担保的短期借款余额1,000.00万元。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十九）应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,374,676.00 | 2,388,485.09 |
| <u>合计</u> | <u>1,374,676.00</u> | <u>2,388,485.09</u> |

注：期末无已到期未支付的应付票据。

（二十）应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付材料款 | 7,086,550.36 | 21,507,409.56 |
| 应付设备、工程款 | 28,913,623.17 | 21,517,756.70 |
| <u>合计</u> | <u>36,000,173.53</u> | <u>43,025,166.26</u> |

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十一）合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 预收产品销售款 | 3,648,854.45 | 3,867,999.48 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| <u>合计</u> | <u>3,648,854.45</u> | <u>3,867,999.48</u> |

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|---------------------|-----------|
| 陵水黎族自治县旅游和文化广电体育局 | 1,876,821.24 | 合同正在执行中 |
| 湖南省特种设备检验检测研究院 | 591,132.08 | 合同正在执行中 |
| 中电普信（北京）科技发展有限公司 | 530,973.45 | 合同正在执行中 |
| <u>合计</u> | <u>2,998,926.77</u> | |

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 5,182,685.51 | 38,325,618.10 | 39,375,373.04 | 4,132,930.57 |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | | 2,005,974.18 | 2,005,974.18 | |
| <u>合计</u> | <u>5,182,685.51</u> | <u>40,331,592.28</u> | <u>41,381,347.22</u> | <u>4,132,930.57</u> |

2. 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,155,770.74 | 35,811,752.35 | 36,860,902.28 | 4,106,620.81 |
| 二、职工福利费 | | 383,812.84 | 383,812.84 | |
| 三、社会保险费 | | <u>1,183,925.35</u> | <u>1,183,925.35</u> | |
| 其中：1、医疗保险费 | | 1,088,183.75 | 1,088,183.75 | |
| 2、工伤保险费 | | 95,113.13 | 95,113.13 | |
| 3、生育保险费 | | 628.47 | 628.47 | |
| 四、住房公积金 | | 869,078.00 | 869,078.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 26,914.77 | 77,049.56 | 77,654.57 | 26,309.76 |
| <u>合计</u> | <u>5,182,685.51</u> | <u>38,325,618.10</u> | <u>39,375,373.04</u> | <u>4,132,930.57</u> |

3. 设定提存计划列示

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

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 1,920,559.20 | 1,920,559.20 |
| 失业保险费 | 85,414.98 | 85,414.98 |
| <u>合计</u> | <u>2,005,974.18</u> | <u>2,005,974.18</u> |

(二十三) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1. 增值税 | | 882.07 |
| 2. 城市维护建设税 | 39,988.93 | |
| 3. 教育费附加 | 28,916.01 | |
| 4. 代扣代缴个人所得税 | 100,335.43 | 91,118.74 |
| 5. 印花税 | 26,441.71 | 26,439.31 |
| 6. 其他 | 34,512.45 | 32,629.64 |
| <u>合计</u> | <u>230,194.53</u> | <u>151,069.76</u> |

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 9,365,913.68 | 12,000,890.88 |
| <u>合计</u> | <u>9,365,913.68</u> | <u>12,000,890.88</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 往来单位款 | 8,925,722.77 | 11,377,953.12 |
| 应付个人款 | 410,841.06 | 800.00 |
| 押金及保证金 | 12,160.30 | 609,899.56 |
| 其他 | 17,189.55 | 12,238.20 |
| <u>合计</u> | <u>9,365,913.68</u> | <u>12,000,890.88</u> |

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,523,914.24 | 2,446,385.82 |
| <u>合计</u> | <u>2,523,914.24</u> | <u>2,446,385.82</u> |

(二十六) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 未终止确认的应收票据 | 1,476,816.67 | 634,770.00 |
| 预收国内客户的税金 | 427,387.95 | 491,644.65 |
| <u>合计</u> | <u>1,904,204.62</u> | <u>1,126,414.65</u> |

(二十七) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|-----------|----------------------|------|------------|
| 保证+抵押借款 | 36,241,353.90 | | 3.7%至 3.8% |
| <u>合计</u> | <u>36,241,353.90</u> | | |

注：抵押、保证情况详见本附注“六、（十七）所有权或使用权受限资产”和“十四、（六）关联方交易、4. 关联担保情况”。

(二十八) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 租赁付款额 | 8,284,843.37 | 10,746,354.06 |
| 减：未确认融资费用 | 1,015,606.76 | 1,010,427.00 |
| <u>合计</u> | <u>7,269,236.61</u> | <u>9,735,927.06</u> |

(二十九) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------------------------------|------|---------------------|-------------------|---------------------|------|
| 2021年智能化技改项目资金(产供销财一体化智能平台建设) | | 154,800.00 | 20,579.54 | 134,220.46 | 财政拨款 |
| 湖南省2022年移动互联网产业发展专项资金项目 | | 1,000,000.00 | 87,243.96 | 912,756.04 | 财政拨款 |
| <u>合计</u> | | <u>1,154,800.00</u> | <u>107,823.50</u> | <u>1,046,976.50</u> | |

(三十) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|-------------|----|-------|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 一、有限售条件股份 | 26,749,500.00 | 17,550.00 | | | | 26,767,050.00 |

| | | | | |
|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1、国家持股 | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | |
| 3、其他内资持股 | <u>26,749,500.00</u> | <u>17,550.00</u> | <u>17,550.00</u> | <u>26,767,050.00</u> |
| 其中：境内法人持股 | | | | |
| 境内自然人持股 | 26,749,500.00 | 17,550.00 | 17,550.00 | <u>26,767,050.00</u> |
| 4、境外持股 | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>38,450,500.00</u> | <u>1,672,450.00</u> | <u>1,672,450.00</u> | <u>40,122,950.00</u> |
| 1、人民币普通股 | 38,450,500.00 | 1,672,450.00 | 1,672,450.00 | <u>40,122,950.00</u> |
| 股份合计 | <u>65,200,000.00</u> | <u>1,690,000.00</u> | <u>1,690,000.00</u> | <u>66,890,000.00</u> |

注：2023年2月10日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对湖南康通电子股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2023]253号），同意公司向特定对象湖南高新纵横资产经营有限公司和蔡兆云先生分别发行股份1,666,600股和23,400股，新增股本1,690,000元。

（三十一）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 23,955,687.85 | 8,450,000.00 | | 32,405,687.85 |
| 合计 | <u>23,955,687.85</u> | <u>8,450,000.00</u> | | <u>32,405,687.85</u> |

注：2023年2月10日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对湖南康通电子股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2023]253号），同意公司向特定对象湖南高新纵横资产经营有限公司和蔡兆云先生共计发行股份1,690,000股，扣除发行费用、审计验资、律师费等税费，合计新增资本公积8,450,000.00元。

（三十二）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 | 9,394,588.55 | 659,680.76 | | 10,054,269.31 |
| 合计 | <u>9,394,588.55</u> | <u>659,680.76</u> | | <u>10,054,269.31</u> |

注：盈余公积本期增加系根据公司法、章程的规定，按母公司本期实现可供分配净利润的10%提取法定盈余公积。

（三十三）未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 上期期末未分配利润 | 54,430,449.50 | 41,321,884.26 |

| | | |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | 43,467.44 |
| 调整后期初未分配利润 | <u>54,430,449.50</u> | <u>41,365,351.70</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 6,879,434.55 | 14,633,461.61 |
| 减：提取法定盈余公积 | 659,680.76 | 1,568,363.81 |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | <u>60,650,203.29</u> | <u>54,430,449.50</u> |

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 119,719,745.89 | 66,473,552.14 | 137,771,173.99 | 76,340,760.89 |
| 其他业务 | 3,086,411.92 | 1,839,051.90 | 2,600,051.32 | 1,475,912.66 |
| <u>合计</u> | <u>122,806,157.81</u> | <u>68,312,604.04</u> | <u>140,371,225.31</u> | <u>77,816,673.55</u> |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 营业收入 | 营业成本 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 商品类型 | | |
| 广播设备 | 119,719,745.89 | 66,473,552.14 |
| 其他 | 3,086,411.92 | 1,839,051.90 |
| <u>合计</u> | <u>122,806,157.81</u> | <u>68,312,604.04</u> |
| 按经营地区分类 | | |
| 境内 | 122,806,157.81 | 68,312,604.04 |
| 境外 | | |
| <u>合计</u> | <u>122,806,157.81</u> | <u>68,312,604.04</u> |
| 市场或客户类型 | | |
| 广播设备行业 | 122,806,157.81 | 68,312,604.04 |
| <u>合计</u> | <u>122,806,157.81</u> | <u>68,312,604.04</u> |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时点转让 | 122,806,157.81 | 68,312,604.04 |
| <u>合计</u> | <u>122,806,157.81</u> | <u>68,312,604.04</u> |

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务。

合同中明确约定需要验收的，在安装调试完成并经购货方验收合格后确认收入。

在发货前已收到大部分货款，未约定需要安装调试之类的条款，在产品发出并经购货方验收合格后即可确认为收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已接受订单、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为3,156.05万元，其中1,488.52万元预计将于2024年度确认收入。

（三十五）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 355,016.72 | 370,377.16 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 254,679.97 | 264,555.12 |
| 土地使用税 | 165,369.00 | 165,369.00 |
| 印花税 | 64,286.53 | 81,001.39 |
| 其他 | 72,772.92 | 84,905.53 |
| 合计 | 912,125.14 | 966,208.20 |

（三十六）销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 10,465,588.36 | 10,716,574.24 |
| 差旅、业务招待费 | 2,663,034.06 | 2,890,160.17 |
| 技术服务、维护费 | 1,946,243.27 | 4,020,093.81 |
| 办公、车辆使用费 | 520,957.45 | 514,462.66 |
| 折旧摊销费 | 372,301.42 | 352,342.36 |
| 广告及业务宣传费 | 97,979.45 | 388,967.85 |
| 投标费 | 55,155.62 | 146,837.70 |
| 其他 | 420,674.84 | 869,157.77 |
| 合计 | 16,541,934.47 | 19,898,596.56 |

（三十七）管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 8,302,876.29 | 7,788,703.04 |
| 折旧摊销费 | 2,091,225.71 | 2,054,043.06 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 办公费、车辆使用费等 | 1,634,885.36 | 1,367,700.52 |
| 差旅、业务招待费 | 1,825,182.58 | 944,936.80 |
| 聘请中介机构费用 | 990,736.01 | 795,376.92 |
| 报废损失 | 321,938.63 | 607,688.27 |
| 企业宣传费 | 146,010.82 | 301,786.79 |
| 其他 | 1,344,272.24 | 991,165.59 |
| 合计 | 16,657,127.64 | 14,851,400.99 |

(三十八) 研发费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 15,019,669.92 | 13,348,136.91 |
| 研发活动直接消耗费用 | 2,674,955.01 | 1,039,715.55 |
| 其他相关费用 | 990,162.49 | 875,333.72 |
| 合计 | 18,684,787.42 | 15,263,186.18 |

(三十九) 财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 利息费用 | 1,030,760.17 | 852,893.69 |
| 其中：借款利息支出 | 541,829.99 | 268,229.96 |
| 减：利息收入 | 1,288,904.80 | 1,026,494.20 |
| 银行手续费及其他 | 15,288.39 | 17,415.03 |
| 合计 | -242,856.24 | -156,185.48 |

(四十) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| 自主研发软件增值税即征即退 | 3,525,301.77 | 4,945,393.14 |
| 长沙市文化产业“四雁引领”白名单企业奖励资金-中共长沙市芙蓉区委宣传部 | 700,000.00 | |
| 2020年长沙市工业企业采购本地配套产品奖励项目 | 650,000.00 | |
| 进项税额加计扣除 | 632,309.71 | |
| 效益贡献奖和科技创新奖-长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会 | 501,500.00 | |
| 稳岗补贴 | 93,037.38 | 81,198.68 |
| 湖南省2022年移动互联网产业发展专项资金项目 | 87,243.96 | |
| 企业研发财政奖补资金-长沙市芙蓉区科学技术局 | 71,400.00 | |
| 标准化建设奖-长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会 | 20,000.00 | |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 2021 年智能化技改项目资金（产供销财一体化智能平台建设） | 20,579.54 | |
| 个税手续费返还 | 18,177.05 | 15,799.78 |
| 2022 年党费返还-长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会 | 12,130.00 | |
| 政府补贴安全生产良好单位-长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会 | 10,000.00 | |
| 2020 年长沙市软件和信息技术服务业发展奖补 | | 350,000.00 |
| 2021 年长沙市芙蓉区科学技术局研发奖补 | | 138,600.00 |
| 留工培训补助 | | 110,375.00 |
| 长沙市芙蓉区市场监督管理局应急广播技术研究经费 | | 100,000.00 |
| 2021 年智能制造专项资金 | | 85,000.00 |
| 长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会 2021 年智能制造专项资金配套奖 | | 85,000.00 |
| 长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会科技创新奖 | | 50,000.00 |
| 长沙市科学技术局高企奖补资金 | | 50,000.00 |
| 2022 年度退役军人减免增值税额 | | 27,000.00 |
| 党员教育活动经费 | | 26,040.00 |
| 扩岗补贴-长沙市失业保险服务中心 | | 4,500.00 |
| <u>合计</u> | <u>6,341,679.41</u> | <u>6,068,906.60</u> |

（四十一）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 理财产品收益 | 437,811.90 | 372,349.30 |
| <u>合计</u> | <u>437,811.90</u> | <u>372,349.30</u> |

（四十二）信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失 | 92,876.28 | -92,876.28 |
| 应收账款坏账损失 | -3,065,227.18 | -2,742,220.60 |
| 其他应收款坏账损失 | -89,976.82 | 1,026,165.98 |
| 长期应收款坏账损失 | 133,108.49 | -831,573.63 |
| <u>合计</u> | <u>-2,929,219.23</u> | <u>-2,640,504.53</u> |

（四十三）资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 一、存货跌价损失 | -120,658.30 | -208,057.76 |
| 二、合同资产减值损失 | -134,160.45 | 35,728.63 |
| <u>合计</u> | <u>-254,818.75</u> | <u>-172,329.13</u> |

(四十四) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------------|--------------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 4,845.98 | -160,478.36 |
| <u>合计</u> | <u>4,845.98</u> | <u>-160,478.36</u> |

(四十五) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|-------|------------------|
| 罚款支出 | 50,030.65 | | 50,030.65 |
| <u>合计</u> | <u>50,030.65</u> | | <u>50,030.65</u> |

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 当期所得税费用 | -104,674.27 | 1,043,251.70 |
| 递延所得税费用 | -1,284,056.28 | -444,984.37 |
| <u>合计</u> | <u>-1,388,730.55</u> | <u>598,267.33</u> |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| 利润总额 | 5,490,704.00 | 15,199,289.19 |
| 按母公司 15% 税率计算的所得税费用 | 823,605.60 | 2,279,893.38 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -12,887.71 | -215,114.32 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | -104,674.27 | |
| 无须纳税的收入 | | |
| 不可抵扣的费用 | 266,971.08 | 435,991.62 |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | | |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | -22,765.45 | -23,786.66 |
| 固定资产加计扣除额的影响 | | |

| | | |
|--------------|----------------------|-------------------|
| 研发支出加计扣除额的影响 | -2,338,979.80 | -1,878,716.69 |
| 其他 | | |
| 所得税费用合计 | <u>-1,388,730.55</u> | <u>598,267.33</u> |

(四十七) 合并现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助款 | 3,248,779.88 | 1,107,713.68 |
| 资金往来款 | 18,177.05 | 722,854.05 |
| 收到的银行利息 | 351,958.77 | 319,439.93 |
| <u>合计</u> | <u>3,618,915.70</u> | <u>2,150,007.66</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付现费用 | 8,114,381.33 | 12,359,714.94 |
| 支付往来款 | 2,548,646.25 | 606,671.16 |
| <u>合计</u> | <u>10,663,027.58</u> | <u>12,966,386.10</u> |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 收回理财产品资金 | 223,000,000.00 | 236,372,349.30 |
| <u>合计</u> | <u>223,000,000.00</u> | <u>236,372,349.30</u> |

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 68,995,375.84 | 9,160,760.96 |
| 支付理财产品资金 | 223,000,000.00 | 236,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>291,995,375.84</u> | <u>245,160,760.96</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|----------------------|
| 收到以前年度支付的股权投资款 | | 20,000,000.00 |
| <u>合计</u> | | <u>20,000,000.00</u> |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 收到票据保证金 | 716,545.54 | 350,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>716,545.54</u> | <u>350,000.00</u> |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 支付使用权资产租金 | 2,889,860.06 | 2,205,423.77 |
| 支付票据保证金 | 412,402.80 | 716,545.54 |
| <u>合计</u> | <u>3,302,262.86</u> | <u>2,921,969.31</u> |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 11,354,075.46 | 12,000,000.00 | 11,708.33 | 11,345,856.23 | 8,219.23 | 12,011,708.33 |
| 长期借款 | | 36,200,000.00 | 41,353.90 | | | 36,241,353.90 |
| 租赁负债 | 9,735,927.06 | | 423,169.61 | 443,474.24 | 2,446,385.82 | 7,269,236.61 |
| 一年内到期的租赁 负债 | 2,446,385.82 | | 2,523,914.24 | 2,446,385.82 | | 2,523,914.24 |
| <u>合计</u> | <u>23,536,388.34</u> | <u>48,200,000.00</u> | <u>3,000,146.08</u> | <u>14,235,716.29</u> | <u>2,454,605.05</u> | <u>58,046,213.08</u> |

(四十八) 合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 6,879,434.55 | 14,601,021.86 |
| 加：资产减值准备 | 3,184,037.98 | 2,812,833.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产 折旧、使用权资产折旧 | 3,835,559.18 | 3,566,607.44 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 无形资产摊销 | 394,006.20 | 402,921.39 |
| 长期待摊费用摊销 | 319,115.08 | 253,217.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失 | -4,845.98 | 160,478.36 |
| (收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,030,760.17 | 852,893.69 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -437,811.90 | -372,349.30 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填 列) | -1,017,087.59 | -1,393,480.81 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填 列) | -266,968.69 | 948,496.44 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 20,553,835.27 | -13,243,896.88 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填 列) | -9,849,947.37 | -29,670,638.79 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填 列) | -21,247,113.41 | -4,115,858.97 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>3,372,973.49</u> | <u>-25,197,754.39</u> |

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

| | | |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 现金的期末余额 | 45,002,721.22 | 66,294,671.86 |
| 减：现金的期初余额 | 66,294,671.86 | 71,688,391.33 |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-21,291,950.64</u> | <u>-5,393,719.47</u> |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金 | <u>45,002,721.22</u> | <u>66,294,671.86</u> |
| 其中：库存现金 | 5,861.50 | 17,366.60 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 44,996,859.72 | 66,277,305.26 |
| 二、现金等价物 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 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 | <u>45,002,721.22</u> | <u>66,294,671.86</u> |

（四十九）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为23,100.00元

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额 2,912,960.06 元。

2. 作为出租人

无。

七、研发支出

按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 15,019,669.92 | 13,348,136.91 |
| 物料消耗 | 2,674,955.01 | 1,039,715.55 |
| 其他 | 990,162.49 | 875,333.72 |
| <u>合计</u> | <u>18,684,787.42</u> | <u>15,263,186.18</u> |
| 其中：费用化研发支出 | 18,684,787.42 | 15,263,186.18 |
| 资本化研发支出 | | |
| <u>合计</u> | <u>18,684,787.42</u> | <u>15,263,186.18</u> |

八、合并范围的变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司子公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 | |
|----------------|-------|-----|------------------|--------|--------|------|--------------|
| | | | | （%） | | | 表决权比例 （%） |
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 湖南康融智能科技有限公司 | 湖南 | 长沙 | 科学研究和技术服务业 | 100.00 | 100.00 | 投资新设 | |
| 广州康通永进电子科技有限公司 | 广东 | 广州 | 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 100.00 | 100.00 | 投资新设 | |

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初 余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入营业外 收入金额 | 本期转入 其他收益 | 本期其他 变动 | 期末余额 | 与资产/ 收益相关 |
|-----------|----------|---------------------|-----------------|-------------------|------------|---------------------|--------------|
| 递延收益 | | 1,154,800.00 | | 107,823.50 | | 1,046,976.50 | 与资产相关 |
| <u>合计</u> | | <u>1,154,800.00</u> | | <u>107,823.50</u> | | <u>1,046,976.50</u> | |

(三) 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|---------------------|---------------------|
| 长沙市文化产业“四雁引领”白名单企业奖励资金-中共长沙市芙蓉区委宣传部 | 700,000.00 | |
| 2020年长沙市工业企业采购本地配套产品奖励项目 | 650,000.00 | |
| 效益贡献奖和科技创新奖-长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会 | 501,500.00 | |
| 稳岗补贴 | 93,037.38 | 81,198.68 |
| 湖南省2022年移动互联网产业发展专项资金项目 | 87,243.96 | |
| 企业研发财政奖补资金-长沙市芙蓉区科学技术局 | 71,400.00 | |
| 标准化建设奖-长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会 | 20,000.00 | |
| 2021年智能化技改项目资金(产供销财一体化智能平台建设) | 20,579.54 | |
| 2022年党费返还-长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会 | 12,130.00 | |
| 政府补贴安全生产良好单位-长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会 | 10,000.00 | |
| 2020年长沙市软件和信息技术服务业发展奖补 | | 350,000.00 |
| 2021年长沙市芙蓉区科学技术局研发奖补 | | 138,600.00 |
| 留工培训补助 | | 110,375.00 |
| 长沙市芙蓉区市场监督管理局应急广播技术研究经费 | | 100,000.00 |
| 2021年智能制造专项资产 | | 85,000.00 |
| 长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会2021年智能制造专项资金配套奖 | | 85,000.00 |
| 长沙高新技术产业开发区隆平高科技园管理委员会科技创新奖 | | 50,000.00 |
| 长沙市科学技术局高企奖补资金 | | 50,000.00 |
| 2022年度退役军人减免增值税额 | | 27,000.00 |
| 党员教育活动经费 | | 26,040.00 |
| 扩岗补贴-长沙市失业保险服务中心 | | 4,500.00 |
| 财政贴息 | 35,912.50 | 2,600.00 |
| <u>合计</u> | <u>2,201,803.38</u> | <u>1,110,313.68</u> |

十一、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具为货币资金，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收款项和应付账款等。

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

（一）金融工具风险

1. 金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

1) 2023年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变动 | 以公允价值计量且其变动 | 合计 |
|-----------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|
| | 金融资产 | 计入当期损益的 金融资产 | 计入其他综合收益的 金融资产 | |
| 货币资金 | 45,415,124.02 | | | <u>45,415,124.02</u> |
| 应收票据 | 1,476,816.67 | | | <u>1,476,816.67</u> |
| 应收账款 | 57,966,407.58 | | | <u>57,966,407.58</u> |
| 其他应收款 | 2,214,792.47 | | | <u>2,214,792.47</u> |
| 长期应收款 | 10,768,033.18 | | | <u>10,768,033.18</u> |
| 合计 | <u>117,841,173.92</u> | | | <u>117,841,173.92</u> |

2) 2022年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的 | 以公允价值计量且其变 | 以公允价值计量且其变 | 合计 |
|-----------|-----------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| | 金融资产 | 动计入当期损益的 金融资产 | 动计入其他综合收益的 金融资产 | |
| 货币资金 | 67,011,217.40 | | | <u>67,011,217.40</u> |
| 应收票据 | 2,399,419.22 | | | <u>2,399,419.22</u> |
| 应收账款 | 50,067,310.98 | | | <u>50,067,310.98</u> |
| 其他应收款 | 2,441,528.08 | | | <u>2,441,528.08</u> |
| 长期应收款 | 12,360,148.44 | | | <u>12,360,148.44</u> |
| 合计 | <u>134,279,624.12</u> | | | <u>134,279,624.12</u> |

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

1) 2023年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 短期借款 | | | 12,011,708.33 | <u>12,011,708.33</u> |
| 应付票据 | | | 1,374,676.00 | <u>1,374,676.00</u> |
| 应付账款 | | | 36,000,173.53 | <u>36,000,173.53</u> |
| 其他应付款 | | | 9,365,913.68 | <u>9,365,913.68</u> |
| 其他流动负债 | | | 1,476,816.67 | <u>1,476,816.67</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 2,523,914.24 | <u>2,523,914.24</u> |
| 长期借款 | | | 36,241,353.90 | <u>36,241,353.90</u> |
| 租赁负债 | | | 7,269,236.61 | <u>7,269,236.61</u> |
| <u>合计</u> | | | <u>106,263,792.96</u> | <u>106,263,792.96</u> |

2) 2022年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 短期借款 | | | 11,354,075.46 | <u>11,354,075.46</u> |
| 应付票据 | | | 2,388,485.09 | <u>2,388,485.09</u> |
| 应付账款 | | | 43,025,166.26 | <u>43,025,166.26</u> |
| 其他应付款 | | | 12,000,890.88 | <u>12,000,890.88</u> |
| 其他流动负债 | | | 634,770.00 | <u>634,770.00</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 2,446,385.82 | <u>2,446,385.82</u> |
| 租赁负债 | | | 9,735,927.06 | <u>9,735,927.06</u> |
| <u>合计</u> | | | <u>81,585,700.57</u> | <u>81,585,700.57</u> |

2. 信用风险

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

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

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

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数：

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，

以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息：

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和长期应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六、（三）”、附注“六、（五）”及附注“六、（九）”。

3. 流动风险

本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2023年12月31日 | | | 合计 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 1年以内 | 1年以上至5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | 12,176,684.92 | | | <u>12,176,684.92</u> |
| 应付票据 | 1,374,676.00 | | | <u>1,374,676.00</u> |
| 应付账款 | 35,215,877.02 | 203,876.54 | 580,419.97 | <u>36,000,173.53</u> |
| 其他应付款 | 5,261,770.58 | 4,056,336.47 | 47,806.63 | <u>9,365,913.68</u> |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 2,908,142.45 | | | <u>2,908,142.45</u> |
| 其他流动负债 | 1,476,816.67 | | | <u>1,476,816.67</u> |
| 长期借款 | | | 46,552,870.57 | <u>46,552,870.57</u> |
| 租赁负债 | | 8,284,843.37 | | <u>8,284,843.37</u> |
| <u>合计</u> | <u>58,413,967.64</u> | <u>12,545,056.38</u> | <u>47,181,097.17</u> | <u>118,140,121.19</u> |

接上表：

| 项目 | 2023年1月1日 | | | 合计 |
|------|---------------|------------|------|---------------|
| | 1年以内 | 1年以上至5年 | 5年以上 | |
| 短期借款 | 11,674,758.84 | | | 11,674,758.84 |
| 应付票据 | 2,388,485.09 | | | 2,388,485.09 |
| 应付账款 | 42,177,616.45 | 847,549.81 | | 43,025,166.26 |

| | | | | |
|-------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 11,891,534.25 | 65,150.00 | 44,206.63 | 12,000,890.88 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,952,263.61 | | | 2,952,263.61 |
| 其他流动负债 | 634,770.00 | | | 634,770.00 |
| 租赁负债 | | 10,746,354.06 | | 10,746,354.06 |
| <u>合计</u> | <u>71,719,428.24</u> | <u>11,659,053.87</u> | <u>44,206.63</u> | <u>83,422,688.74</u> |

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险、权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司根据市场环境来决定固定利率及可变利率债务的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司密切关注利率变动对利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 汇率风险

本公司的主要业务活动以人民币计价结算，故因汇率变动产生的汇率风险较小。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2023年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 权益工具投资价格风险

本公司无权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本

公司不受外部强制性资本要求约束。2023 年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

报告期期初期末无以公允价值计量的资产及负债。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。理财产品和结构性存款以金融机构提供的预期收益率作为估值依据。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人刘雅浪。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”之“（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|------------------|-------------|
| 刘雅浪 | 实际控制人、公司董事长 |
| 湖南康庄投资管理企业（有限合伙） | 实际控制人控制的企业 |
| 湖南康众投资管理企业（有限合伙） | 实际控制人控制的企业 |
| 蔡兆云 | 公司董事、总经理 |
| 陈永耀 | 公司董事 |
| 王庆文 | 公司董事 |
| 刘智丹 | 公司董事 |
| 罗萍 | 公司监事会主席 |
| 柴毅忠 | 公司监事 |

| | |
|------------------------------------|------------|
| 袁雅玲 | 公司监事 |
| 刘世勋 | 公司高管-董事会秘书 |
| 王清 | 公司高管-副总经理 |
| 刘盼盼 | 公司高管-副总经理 |
| 文锬 | 公司高管-副总经理 |
| 杨婷 | 公司高管-财务负责人 |
| 刘毅 | 持股 5%以上股东 |
| 潍坊浚源股权投资中心合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东 |
| 福州国科投资管理有限公司—共青城康桥兄弟投资管理合伙企业（有限合伙） | 持股 5%以上股东 |

（五）本公司的合营和联营企业情况

无。

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

本期无关联方交易。

4. 关联担保情况

公司作为被担保人

| 担保方 | 担保金额（万元） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------|------------|-------------------------|------------|
| 刘雅浪 | 200.18 | 2023-12-13 | 主合同债务人履行债务 期限届满之日起三年 | 否 |
| 刘雅浪 | 1,000.99 | 2022-12-28 | 主合同债务人履行债务 期限届满之日起三年 | 否 |
| 刘雅浪 | 3,624.14 | 2023-5-6 | 主合同债务人履行债务 期限届满之日起三年 | 否 |

注1：2023年11月17日，中国光大银行股份有限公司长沙八一路支行与刘雅浪签订《最高额保证合同》，为中国光大银行股份有限公司长沙八一路支行和湖南康通电子股份有限公司于2023年11月17日至2025年11月16日期间所签订的一系列合同及其修订或补充合同提供最高债权额担保（保证），担保的债权最高本金限额为人民币1,000万元。截至2023年12月31

日，期末该担保下短期借款余额为人民币200.18万元（含借款利息0.18万元）。

注2：2022年12月28日，中国农业银行股份有限公司长沙芙蓉区支行与刘雅浪签订《最高额保证合同》，为中国农业银行股份有限公司长沙芙蓉区支行和湖南康通电子股份有限公司于2022年12月28日至2025年12月27日期间所签订的一系列合同及其修订或补充合同提供最高债权额担保（保证），担保的债权最高本金限额为人民币2,160万元。截至2023年12月31日，期末该担保下短期借款余额为人民币1,000.99万元（含借款利息0.99万元）。

注3：2023年5月11日，中国建设银行股份有限公司长沙华兴支行与刘雅浪签订《最高额保证合同》，为中国建设银行股份有限公司长沙华兴支行和湖南康通电子股份有限公司于2023年5月6日至2031年5月6日期间所签订的一系列合同及其修订或补充合同提供最高债权额担保（保证），担保的债权最高本金限额为人民币9,500万元。截至2023年12月31日，期末该担保下长期借款余额为人民币3,624.14万元（含借款利息4.14万元）。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,980,681.00 | 2,831,621.00 |

8. 其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

本公司本报告期无需披露的股份支付事项。

十六、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 60,650,203.29 元，母公司可供分配利润为 62,641,994.53 元。

公司本次权益分派预案如下：截至审议本次权益分派预案的董事会召开日，公司总股本为 66,890,000 股，以应分配股数 66,890,000 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 6,689,000 元，如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）外币折算

无。

（三）终止经营

无。

（四）分部信息

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 38,350,184.35 | 39,002,872.68 |
| 1-2 年（含 2 年） | 13,174,837.28 | 9,378,204.76 |
| 2-3 年（含 3 年） | 7,357,628.60 | 4,303,506.70 |
| 3-4 年（含 4 年） | 4,164,218.70 | 2,133,547.53 |
| 4-5 年（含 5 年） | 197,279.53 | 118,636.41 |
| 5 年以上 | 406,698.31 | 302,391.90 |
| <u>小计</u> | <u>65,426,357.77</u> | <u>55,239,159.98</u> |
| 减：坏账准备 | 9,149,345.71 | 6,032,320.54 |
| <u>合计</u> | <u>56,277,012.06</u> | <u>49,206,839.44</u> |

2. 按坏账计提方法披露

| 类别 | 期末余额 | | 坏账准备 金额 | 计提比 例 (%) | 账面价值 |
|-----------------------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | | | |
| | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,000,865.23 | 3.06 | 2,000,865.23 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>63,425,492.54</u> | <u>96.94</u> | <u>7,148,480.48</u> | <u>11.27</u> | <u>56,277,012.06</u> |
| 其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款 | 63,425,492.54 | 96.94 | 7,148,480.48 | 11.27 | 56,277,012.06 |
| <u>合计</u> | <u>65,426,357.77</u> | <u>100</u> | <u>9,149,345.71</u> | | <u>56,277,012.06</u> |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | 坏账准备 金额 | 计提比 例 (%) | 账面价值 |
|-----------------------------|----------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | | | |
| | 金额 | 比例 (%) | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,431,804.00 | 2.59 | 1,431,804.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | <u>53,807,355.98</u> | <u>97.41</u> | <u>4,600,516.54</u> | <u>8.55</u> | <u>49,206,839.44</u> |
| 其中：按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收账款 | 53,807,355.98 | 97.41 | 4,600,516.54 | 8.55 | 49,206,839.44 |
| <u>合计</u> | <u>55,239,159.98</u> | <u>100</u> | <u>6,032,320.54</u> | | <u>49,206,839.44</u> |

按组合计提坏账准备

按信用风险特征组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 38,350,184.35 | 1,917,509.22 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 13,174,837.28 | 1,317,483.73 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 7,353,983.60 | 1,470,796.72 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | 3,199,318.70 | 1,599,659.35 | 50.00 |
| 4-5年(含5年) | 1,008,274.30 | 504,137.15 | 50.00 |
| 5年以上 | 338,894.31 | 338,894.31 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>63,425,492.54</u> | <u>7,148,480.48</u> | |

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 | |
| 单项计提 | 1,431,804.00 | 376,800.61 | 150,000.00 | | 2,000,865.23 |
| 组合计提 | 4,600,516.54 | 2,908,574.56 | | 18,350.00 | 7,148,480.48 |
| 合计 | 6,032,320.54 | 3,285,375.17 | 150,000.00 | 18,350.00 | 9,149,345.71 |

4. 本期无实际核销的应收账款。

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 | 合同资产 | 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 (%) | 坏账准备 |
|---------------|----------------------|------|----------------------|---------------------------------|---------------------|
| | 期末余额 | 期末余额 | | | 期末余额 |
| 客户 2 | 6,015,840.00 | | 6,015,840.00 | 8.85 | 2,082,798.00 |
| 苏州云普通讯技术有限公司 | 3,858,609.44 | | 3,858,609.44 | 5.67 | 385,860.94 |
| 湖南银河电气有限公司 | 3,531,501.06 | | 3,531,501.06 | 5.19 | 176,575.05 |
| 安徽中广云信息技术有限公司 | 3,159,667.20 | | 3,159,667.20 | 4.65 | 407,892.24 |
| 杭州海康威视科技有限公司 | 2,900,272.00 | | 2,900,272.00 | 4.26 | 145,013.60 |
| 合计 | 19,465,889.70 | | 19,465,889.70 | 28.62 | 3,198,139.83 |

（二）其他应收款

1. 总表情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,113,638.14 | 2,243,950.87 |
| 合计 | 2,113,638.14 | 2,243,950.87 |

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 781,940.15 | 2,042,085.13 |
| 1-2 年（含 2 年） | 1,283,950.00 | 203,300.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 200,300.00 | 110,000.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 110,000.00 | |

| | | |
|-----------|------------|---------------------|
| 4-5年（含5年） | | 66,000.00 |
| 5年以上 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| | <u>小计</u> | <u>2,426,190.15</u> |
| 减：坏账准备 | 312,552.01 | 227,434.26 |
| | <u>合计</u> | <u>2,243,950.87</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|---------------------|
| 备用金 | 26,760.00 | 47,617.83 |
| 押金及保证金 | 1,690,050.00 | 1,847,213.82 |
| 往来款 | 477,846.32 | 381,930.34 |
| 其他 | 231,533.83 | 194,623.14 |
| | <u>小计</u> | <u>2,426,190.15</u> |
| 坏账准备 | 312,552.01 | 227,434.26 |
| | <u>合计</u> | <u>2,243,950.87</u> |

(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） | |
| 期初余额 | 227,434.26 | | | <u>227,434.26</u> |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 85,117.75 | | | <u>85,117.75</u> |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | <u>312,552.01</u> | | | <u>312,552.01</u> |

(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 | 其他变动 |
|-----------|-------------------|------------------|-------|-------------------|
| 组合计提 | 227,434.26 | 85,117.75 | | 312,552.01 |
| <u>合计</u> | <u>227,434.26</u> | <u>85,117.75</u> | | <u>312,552.01</u> |

(5) 本期无实际核销其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额较大金额的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------|--------|---------------------|-------|------------------------|-------------------|
| 客户 B | 押金及保证金 | 690,950.00 | 1-2 年 | 28.48 | 69,095.00 |
| 江西广电信息网络有限公司 | 押金及保证金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 20.61 | 50,000.00 |
| 广州康通永进电子科技有限公司 | 往来款 | 119,876.08 | 1 年以内 | 4.94 | 5,993.80 |
| 湖南意家节能门窗有限公司 | 押金及保证金 | 150,000.00 | 1-3 年 | 6.18 | 25,000.00 |
| 中国移动通信集团河南有限公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 2-3 年 | 4.12 | 20,000.00 |
| 中国移动通信集团湖南有限公司长沙分公司 | 押金及保证金 | 100,000.00 | 3-4 年 | 4.12 | 50,000.00 |
| <u>合计</u> | | <u>1,660,826.08</u> | | <u>68.45</u> | <u>220,088.80</u> |

(7) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(三) 长期股权投资

1. 分类列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 8,500,000.00 | |
| <u>合计</u> | <u>10,000,000.00</u> | | <u>10,000,000.00</u> | <u>8,500,000.00</u> | |

2. 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计 | 减值准备 |
|-------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | | 提 | 期末余额 |
| | | | | | 减值准备 | 期末余额 |

| | | | |
|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 广州康通永进电子科技有限公司 | 3,500,000.00 | 1,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| 湖南康融智能科技有限公司 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>8,500,000.00</u> | <u>1,500,000.00</u> | <u>10,000,000.00</u> |

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 112,864,315.34 | 63,539,002.85 | 135,157,479.95 | 75,860,099.43 |
| 其他业务 | 3,086,411.92 | 1,839,051.90 | 2,600,051.32 | 1,475,912.66 |
| <u>合计</u> | <u>115,950,727.26</u> | <u>65,378,054.75</u> | <u>137,757,531.27</u> | <u>77,336,012.09</u> |

2. 合同产生的收入的情况

| 合同分类 | 营业收入 | 营业成本 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 商品类型 | | |
| 广播设备 | 112,864,315.34 | 63,539,002.85 |
| 其他 | 3,086,411.92 | 1,839,051.90 |
| <u>合计</u> | <u>115,950,727.26</u> | <u>65,378,054.75</u> |
| 按经营地区分类 | | |
| 境内 | 115,950,727.26 | 65,378,054.75 |
| 境外 | | |
| <u>合计</u> | <u>115,950,727.26</u> | <u>65,378,054.75</u> |
| 市场或客户类型 | | |
| 广播设备行业 | 115,950,727.26 | 65,378,054.75 |
| <u>合计</u> | <u>115,950,727.26</u> | <u>65,378,054.75</u> |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时点转让 | 115,950,727.26 | 65,378,054.75 |
| <u>合计</u> | <u>115,950,727.26</u> | <u>65,378,054.75</u> |

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务。

合同中明确约定需要验收的，在安装调试完成并经购货方验收合格后确认收入。

在发货前已收到大部分货款，未约定需要安装调试之类的条款，在产品发出并经购货方验收合格后即可确认为收入。

在服务期间依据服务付款时间逐步收取款项，最终在服务结束，验收完成一个月以内获取全部款项，应依照合同总价，根据服务期间分摊确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已接受订单、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为3,132.04万元，其中1,464.50万元预计将于2024年度确认收入。

（五）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 理财产品收益 | 437,811.90 | 249,949.30 |
| <u>合计</u> | <u>437,811.90</u> | <u>249,949.30</u> |

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 4,845.98 | |
| 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 | 2,093,979.88 | |
| 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 | 437,811.90 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 150,000.00 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -50,030.65 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 减：所得税影响金额 | -395,488.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| <u>合计</u> | <u>2,241,119.11</u> |

注：对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

| 项目 | 2023 年金额 | 原因 |
|--------------------|-------------------|----|
| 进项税加计扣除 | 632,309.71 | |
| 与资产相关的政府补助当期确认收益部分 | 107,823.50 | |
| 代扣代缴个税手续费收入 | 18,177.05 | |
| <u>合计</u> | <u>758,310.26</u> | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.17% | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.81% | 0.07 | 0.07 |

湖南康通电子股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 1,173,626.41 | 2,233,426.63 | | |
| 递延所得税负债 | | 948,496.44 | | |
| 盈余公积 | 9,383,458.18 | 9,394,588.55 | | |
| 未分配利润 | 54,330,276.09 | 54,430,449.50 | | |

(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

(一) 会计政策的变更

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。会计政策变更导致影响如下：

合并财务报表：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|------------|--------------|
| “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”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。 | 递延所得税资产 | 1,059,800.22 |
| | 递延所得税负债 | 948,496.44 |
| | 未分配利润 | 100,173.41 |
| | 盈余公积 | 11,130.37 |
| | 所得税费用 | -63,006.63 |

母公司财务报表受影响科目和影响金额相同。

(二) 会计估计的变更

本公司在本期无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司在本期无前期会计差错更正事项。

(四) 2023年起首次执行《企业会计准则解释第16号》财务报表项目的影响如下：

2022年12月31日合并资产负债表

| 报表科目名称 | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 递延所得税资产 | 2,233,426.63 | 1,173,626.41 | 1,059,800.22 |
| <u>资产合计</u> | <u>245,208,322.31</u> | <u>244,148,522.09</u> | <u>1,059,800.22</u> |
| 递延所得税负债 | 948,496.44 | | 948,496.44 |
| <u>负债合计</u> | <u>92,227,596.41</u> | <u>91,279,099.97</u> | <u>948,496.44</u> |
| 盈余公积 | 9,394,588.55 | 9,383,458.18 | 11,130.37 |
| 未分配利润 | 54,430,449.50 | 54,330,276.09 | 100,173.41 |
| <u>所有者权益合计</u> | <u>152,980,725.90</u> | <u>152,869,422.12</u> | <u>111,303.78</u> |
| <u>负债与所有者权益合计</u> | <u>245,208,322.31</u> | <u>244,148,522.09</u> | <u>1,059,800.22</u> |

2022年12月31日母公司资产负债表

| 报表科目名称 | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 递延所得税资产 | 2,233,426.63 | 1,173,626.41 | 1,059,800.22 |
| <u>资产合计</u> | <u>240,659,376.04</u> | <u>239,599,575.82</u> | <u>1,059,800.22</u> |
| 递延所得税负债 | 948,496.44 | | 948,496.44 |
| <u>负债合计</u> | <u>85,310,442.29</u> | <u>84,361,945.85</u> | <u>948,496.44</u> |
| 盈余公积 | 9,394,588.55 | 9,383,458.18 | 11,130.37 |
| 未分配利润 | 56,704,867.71 | 56,604,694.30 | 100,173.41 |
| <u>所有者权益合计</u> | <u>155,348,933.75</u> | <u>155,237,629.97</u> | <u>111,303.78</u> |
| <u>负债与所有者权益合计</u> | <u>240,659,376.04</u> | <u>239,599,575.82</u> | <u>1,059,800.22</u> |

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 | 4,845.98 |
| 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 | 2,093,979.88 |

| | |
|--|---------------------|
| 补助除外 | |
| 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 | 437,811.9 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 150,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -50,030.65 |
| 非经常性损益合计 | 2,636,607.11 |
| 减：所得税影响数 | 395,488.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 2,241,119.11 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用