



联海通信

NEEQ: 832594

江苏联海通信股份有限公司

JIANGSU UNIWORLD TELECOM TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人包家裕、主管会计工作负责人张瑞峰及会计机构负责人（会计主管人员）张永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、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况	98

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	江苏联海通信股份有限公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	江苏联海通信股份有限公司
联海投资	指	镇江市联海投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	江苏联海通信股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏联海通信股份有限公司董事会
监事会	指	江苏联海通信股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司章程》	指	《江苏联海通信股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年度
上期、上年同期	指	2022 年度
期初、年初	指	2023 年 01 月 01 日
期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏联海通信股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU UNIWORLD TELECOM TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	UNIWORLD		
法定代表人	包家裕	成立时间	2009 年 7 月 23 日
控股股东	控股股东为（包家裕）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（包家裕），一致行动人为（包咏欣）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)-通信设备制造(C392)-通信系统设备制造(C3921)		
主要产品与服务项目	射频连接器、电缆组件及美化天线		
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	联海通信	证券代码	832594
挂牌时间	2015 年 6 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	24,999,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王俊	联系地址	镇江市丹徒新城瑞山路 7 号
电话	0511-85935004	电子邮箱	wj10675816@163.com
传真	0511-85935002		
公司办公地址	镇江市丹徒新城瑞山路 7 号	邮政编码	212143
公司网址	www.uniworld.org.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	913211006925654236		
注册地址	江苏省镇江市丹徒新城瑞山路 7 号		
注册资本（元）	24,999,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营无线通信射频连接系统和射频通信天线产品,商业模式可以概括为:通过持续的研发投入不断开发出适应市场需求的产品,抓住行业发展机遇期增加市场份额并逐步建立市场品牌,严格履行规范的采购流程,进一步压缩采购成本,借助于标准化的生产流程保证产品的质量并不断提高生产效率。通过对研发、采购、生产和销售业务流程的进一步梳理、优化并加以严格执行,公司才能对外部市场需求作出敏锐的反应,才能做到“开源节流”,进而不断增强公司的盈利能力和持续经营能力。

1、研发模式

根据新产品的研发进度和现有产品的升级换代等资金需求,公司将持续增加研发资源的投入,保证研发项目的资金支持。在研发团队建设上,公司将根据外部市场环境和内部技术储备等客观情况,适时地调整或优化现有的研发资源配置,或增设新的研发团队。在既定激励政策措施的基础上,公司将积极试行更富有竞争力的研发激励措施,为核心技术人员提供更为广阔的发展平台。在产品研发过程中,公司要求研发人员、研发项目更加关注市场的实际需求,真正做到以市场需求为导向。随着研发团队、研发项目、研发资源和外部市场环境等因素的变化,公司将不断梳理并优化其研发流程体系,确保流程务实、高效。

2、采购模式

考虑到产品生产所需的原材料种类繁多,且具有“数量大单位价值小”的特点,公司将逐步建立标准化采购模式,借助于 ERP 系统加强原材料采购规模、采购时间及安全库存量的管理。在充分预估缺货风险的前提下,公司将进一步降低库存原材料占用资金的成本。随着业务规模的扩张,未来期间,公司外购原材料的数量将随之扩大。在对原材料供应商进行综合评估的基础上,公司将选择部分供应商作为其采购战略合作伙伴,这将有利于进一步降低采购成本。随着采购管理标准化流程的建立、战略供应商策略的实施,公司将不断地梳理并优化其采购流程体系,确保流程务实、高效。

3、生产模式

公司主营产品所处的外部市场竞争激烈,为扩大市场销售、增加市场份额,除采取低价销售策略外,产品质量显得非常重要。自成立以来,公司坚持“质量优先”的原则,先后被评为“全国质量信得过企业”、“江苏省质量信得过企业(产品)”。未来期间,公司将坚守“质量优先”的经营策略,强化落实生产规范措施,加强产前、产中、产后的质量监督,保证产品的质量。为提高生产效率,公司将有计划、分步骤地维护、更新、更替现有生产设备,保证生产设备能够满足产品生产需求。随着产销规模的扩大,公司将不断梳理并优化其生产流程,确保生产过程合理、顺畅、效率。

4、销售模式

在研发能力提高的基础上,在采购、生产流程优化的前提下,公司将利用“种类全、品质高、价格低”产品销售策略来扩大市场销售,并建立市场品牌。随着国内 5G 和 5.5G 网络建设的深入,行业规模将快速增加,公司将抓住此次市场机遇期,立足于国内市场,通过产品技术、质量、价格和服务去赢取更多的国内市场份额。在严格管控坏账风险的基础上,公司将采取灵活的赊销政策来进一步拓宽销售渠道,重点开发潜在重要客户。

5、盈利模式

未来期间,公司将借助于优化的商业模式,不断增强其研发能力,不断开拓新的客户市场,将资源优势持续不断地转化为竞争优势,进而增强公司持续经营能力和盈利能力。报告期内,公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2022 年 10 月获得镇江市专精特新中小企业荣誉，有效期三年。 2、公司获得高新技术企业，时间为 2021 年 11 月 30 日，批次为第三批，认定有效期为 3 年；高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)；获得高新技术企业可享受税收优惠，有利于公司经营发展。

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	39,198,989.27	42,308,819.09	-7.35%
毛利率%	14.68%	12.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,566,743.82	-2,048,515.87	-74.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,035,642.21	-1,859,928.46	-116.98%
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）	-13.55%	-7.05%	-
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）	-15.33%	-6.40%	-
基本每股收益	-0.14	-0.08	-75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,873,575.51	57,743,560.93	-11.90%
负债总计	26,334,040.60	29,637,282.20	-11.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,539,534.91	28,106,278.73	-12.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.12	-12.50%
资产负债率%（母公司）	53.78%	52.62%	-
资产负债率%（合并）	51.76%	51.33%	-
流动比率	1.53	1.58	-
利息保障倍数	-9.92	-3.49	-
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	-693,135.48	2,730,891.94	-125.38%
应收账款周转率	1.47	1.77	-

存货周转率	3.38	3.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.90%	-12.67%	-
营业收入增长率%	-7.35%	-24.67%	-
净利润增长率%	-74.11%	-3,536.49%	-

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	745,230.52	1.46%	3,406,400.40	5.90%	-78.12%
应收票据	4,195,693.76	8.25%	6,030,493.55	10.44%	-30.43%
应收账款	22,292,114.11	43.82%	22,407,799.31	38.81%	-0.52%
存货	7,503,585.27	14.75%	10,247,776.83	17.75%	-26.78%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,321,489.21	10.46%	6,228,338.09	10.79%	-14.56%
在建工程	272,685.90	0.54%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	144,071.03	0.28%	141,280.57	0.24%	1.98%
商誉					
短期借款	8,007,913.84	15.74%	7,007,478.27	12.14%	14.28%
长期借款					

项目重大变动原因：

1、2023 年期末，货币资金科目金额为 745,230.52 元，较 2022 年减少 78.12%，主要原因是应付账款减少了 250 万元，占用了货币资金。

2、2023 年期末，应收票据科目金额为 4,195,693.76 元，较 2022 年减少 30.43%，主要原因是全年销售减少了 310 万元，在销售回款中承兑汇票回款比例相应减少。

(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	39,198,989.27	-	42,308,819.09	-	-7.35%
营业成本	33,442,990.92	85.32%	36,994,376.17	87.44%	-9.60%

毛利率%	14.68%	-	12.56%	-	-
销售费用	903,264.46	2.30%	1,217,915.31	2.88%	-25.84%
管理费用	3,206,396.04	8.18%	2,912,777.70	6.88%	10.08%
研发费用	2,289,632.39	5.84%	2,862,808.62	6.77%	-20.02%
财务费用	310,265.76	0.79%	465,015.44	1.10%	-33.28%
信用减值损失	-1,194,331.38	-3.05%	412,105.23	0.97%	-389.81%
资产减值损失	-1,441,910.77	-3.68%	0	0.00%	-100%
其他收益	531,526.14	1.36%	492,196.64	1.16%	7.99%
投资收益	0	0.00%	3.28	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	4,363.74	0.01%	-17,111.52	1.16%	125.50%
资产处置收益	-142,555.48	-0.36%	0	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-3,357,247.24	-8.56%	-1,409,988.83	-3.33%	-138.10%
营业外收入	1,753.05	0.00%	19,946.08	0.05%	-91.21%
营业外支出	22,341.59	0.06%	706,451.58	1.67%	-96.84%
净利润	-3,566,743.82	-9.10%	-2,048,515.87	-4.48%	-74.11%

项目重大变动原因：

- 1、2023 年，财务费用为 310,265.76 元，较 2022 年减少了 33.28%，主要原因是贷款利率的降低。
- 2、2023 年，信用减值损失-1,194,331.38 元，较 2022 年增加了 389.81%，主要是一家客户应收账款当年发生诉讼全额计提了坏账准备。
- 3、2023 年，资产减值损失-1,441,910.77 元，较 202 年增加了 100%，主要原因是 3 年以上的存货计提了存货跌价准备。
- 4、2023 年，营业利润-3,357,247.24 元，较 2022 年减少了 138.10%，主要原因是信用减值损失和资产减值损失大幅增长的原因
- 5、2023 年，净利润-3,566,743.82 元，较 2022 年减少了 73.8%，主要原因是营业收入减少了 7.35%，营业利润减少 138.10%。

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	33,763,702.31	34,354,167.61	-1.72%
其他业务收入	5,435,286.96	7,954,651.48	-31.67%
主营业务成本	28,224,024.43	30,644,072.18	-7.90%
其他业务成本	5,218,966.49	6,350,303.99	-17.82%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

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

				增减%	期 增减%	百分比
射频连接器	9,629,813.43	9,018,387.22	6.35%	-60.81%	-61.16%	0.85%
射频同轴电 缆及组件	6,589,683.19	6,286,077.72	4.61%	-13.18%	6.48%	-17.61%
射频通信天 线	1,156,903.45	976,367.93	15.61%	1,362.31%	1,383.87%	-1.23%
新能源结构 件	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-37.67%
机械设备结 构件	16,387,302.24	11,943,191.56	27.12%	811.66%	849.82%	-2.93%
材料等销售	5,435,286.96	5,218,966.49	3.98%	-31.67%	-17.82%	-16.19%

按地区分类分析：

√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
中国（包括 港澳台地 区）	39,198,989.27	33,442,990.92	14.68%	-7.35%	-9.60%	2.12%
境外	0	0				

收入构成变动的的原因：

1、2023 年公司对产品结构进行了调整，减少老旧产品的生产与销售，增加了毛利率高的射频通信天线和机械设备结构件。

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	中国电子科技集团公司第二十三研究所	12,089,910.19	30.84%	否
2	中航富士达科技股份有限公司苏州公司	4,775,663.48	12.18%	否
3	珠海汉胜科技股份有限公司	2,229,533.65	5.69%	否
4	南京澳博阳射频技术有限公司	1,611,835.67	4.11%	否
5	苏州全信通讯科技有限公司	1,599,391.67	4.08%	否
	合计	22,306,334.66	56.90%	-

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	镇江安邦电子有限公司	3,385,093.24	10.12%	否
2	珠海汉胜科技股份有限公司	1,993,230.08	5.96%	否
3	京口区源恒电子元件厂	1,598,333.74	4.78%	否
4	深圳金信诺高新技术股份有限公司	1,490,722.04	4.46%	否
5	丹阳市后巷镇华腾五金工具厂	1,241,396.7	3.71%	否
合计		9,708,775.80	29.03%	-

(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	-693,135.48	2,730,891.94	-125.38%
投资活动产生的现金流量净额	-1,940,737.90	-623,437.35	-211.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,296.50	-960,627.73	97.16%

现金流量分析：

1、公司 2023 年经营活动产生的现金流量净流入-69 万元，较 2022 年减少了 342 万元，主要原因为销售下降。

2、公司 2023 年投资活动产生的现金流量净流入-194 万元，较 2022 年减少 132 万元，主要原因是公司 2023 年交易性金融资产增加 150 万元的原因。

3、公司 2023 年筹资活动产生的现金流量净流入-27 万元，较 2022 年增加了 69 万元，主要原因经营活动产生的现金流量减少，短期借款需求增加，增加了短期借款。

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
御风通讯科技（扬州）有限公司	控股子公司	电子专用材料研发；通信设备和电子设	2,000,000.00	1,419,664.46	1,403,152.86	0.00	316.06

		备（元 器件） 的制 造和 销售					
江苏 晶益 通精 密科 技有 限公 司	参 股 公 司	科技 推广 应用 服务； 橡胶、 塑料 制品 制造 及销 售；金 属材 料、金 属结 构销 售及 制造。	10,000,000.00	15,029,018.05	11,147,541.05	12,140,632.45	2,490,667.47

注：御风通讯科技（扬州）有限公司于 2024 年 4 月 11 日已注销。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏晶益通精密科技有限公司	为关联方有业务往来	提高公司产品多元化

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	1,516,420.06	0.00	不存在
合计	-	1,516,420.06	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产业政策风险	公司的主要客户是通信设备商和集成商。在目前国内通信行业产业链中，通信行业的产业政策和下游通信运营商的工程项目投入进度将直接影响着行业上游集成商和通信设备制造企业的业务发展。公司的销售业绩主要受到移动通信行业产业政策不确定性的影响。根据行业通常的产业政策调整周期来看，未来 2-3 年期间，随着 5G 通信的持续发展，预计公司的销售业绩将保持稳定。但是，若未来再次进入产业政策调整期，而公司未能通过产品类别经营多元化或地区经营多元化来降低产业政策风险，则公司的经营业绩可能会出现较大幅度的波动。
2、市场竞争风险	公司主营产品的外部市场竞争异常激烈。在开拓下游通信设备客户、通信集成商客户市场过程中，公司面临着国内外大型同行业企业的市场竞争。若未来期间，公司未能抓住行业发展机遇期，未能通过增强品牌市场知名度并快速扩大市场份额，进而实现销售规模增加，则公司面临着被市场竞争淘汰的风险。
3、技术创新风险	通信技术发展迅猛，一般每隔 4-5 年会出现较大规模的技术升级，结果带来通信设备的升级换代。技术升级除了给行业带来了持续的市场需求外，也增加了技术创新的要求。未来期间，通信设备将朝着小型化、模块化、高频化、高精度、高可靠方向发展，相应的射频连接器技术也需向小型化、高可靠、高频率、高功率、低电压驻波比的方向发展。公司组建了研发团队，为新产品、新技术、新工艺的研发投入了企业资源，并取得了技术成果。若未来期间，公司未能持续跟进行业技术发展的方向、未能以下游应用需求为导向进行产品、技术、工艺的研发、创新，则公司存在技术落后、创新失败的风险。
4、客户集中度较高风险	报告期内，公司向第一大客户中国电子科技集团公司第二十三研究所销售占年度销售额的 30.84%，若未来期间，公司未能通过进一步拓宽销售渠道来分散客户集中销售和对单一客户销售依赖的风险，在某些现有重要客户调整其未来采购意向或数量时，则公司可能面临较大业绩波动的风险。
5、赊销坏账风险	为了防范并化解通信行业的产业政策风险、尽力维护好并进一步扩大销售渠道，公司采取了相对宽松的信用销售政策，取得了一定成效的经营业绩。未来期间，伴随着行业政策的不确定性和市场竞争的风险，若公司在积极营销过程中未能采取有效的管控措施防范赊销可能带来的坏账风险，则公司的经营

	业绩、资产质量和现金流量有面临损失的风险。
6、控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>根据相关法律法规和《公司章程》的规定，股东包家裕能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和产生重大影响，有能力按照其意愿实施选举公司董事、间接挑选高级管理人员和影响股利分配政策等行为。公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司和中小股东的合法权益。但是，如果控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能会对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利的影响。</p>
7、成本过高，利润较低风险	<p>由于公司射频连接器、线缆组件及美化天线主要原材料为铜材，价格持续上涨，导致生产材料成本提高，对应的销售价格由于跟主要客户签订了框架协议，在 2023 年内无法较大幅度提高销售价格，因此产品利润较低。如果公司不能提前储备主要原材料，抵御市场价格波动，以及跟客户重新核对公允的市场销售价格，将继续面临成本过高，销售价格不高从而导致降低利润的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000.00	475,460.95
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	95,144.04
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	10,650,000.00	5,619,047.62
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

说明：其他内容发生金额中：5,000,000.00 元为关联担保，619,047.62 元为关联方租赁。其他内容中预计金额：10,000,000.00 元为关联担保、银行贷款，650,000.00 元为关联租赁。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

通过上述关联租赁，可以保证公司有正常生产经营的厂房；通过上述关联采购交易，可有效的降低公司运营成本，提高效率；通过上述的关联销售可以提高公司营业收入；通过上述关联担保、抵押，可以增加公司流动资金。该关联交易不会对公司造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 12 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014 年 12 月 20 日		挂牌	避免损害公司利益	承诺避免损害公司利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014 年 11 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	防止关联方资金占用	正在履行中
其他股东	2015 年 2 月 4 日		挂牌	关联交易	避免关联交易损害公司利益	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 4 日		挂牌	关联交易	避免关联交易损害公司利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 4 日		挂牌	缴纳社保	补缴社保费用	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	13,279,985	53.12%	0	13,279,985	53.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,574,117	34.30%	98	8,574,215	34.30%	
	董事、监事、高管	1,938,919	7.76%	0	1,938,919	7.76%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,719,015	46.88%	0	11,719,015	46.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,902,252	23.61%	0	5,902,252	23.61%	
	董事、监事、高管	5,816,763	23.27%	0	5,816,763	23.27%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		24,999,000	-	0	24,999,000	-	
普通股股东人数							33

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	包家裕	7,549,669	-2	7,549,667	30.20%	5,902,252	1,647,415	0	0
2	包咏欣	6,926,700	100	6,926,800	27.71%	0	6,926,800	0	0
3	张瑞峰	4,199,826	0	4,199,826	16.80%	3,149,870	1,049,956	0	0
4	马国华	2,104,913	0	2,104,913	8.42%	1,578,685	526,228	0	0
5	周义忠	1,450,943	0	1,450,943	5.80%	1,088,208	362,735	0	0
6	镇江市联海投资管理中心（有限合伙）	1,193,949	0	1,193,949	4.78%	0	1,193,949	0	0

7	陈罗峰	320,000	0	320,000	1.28%	0	320,000	0	0
8	袁燕军	199,000	0	199,000	0.80%	0	199,000	0	0
9	张兵	150,000	0	150,000	0.60%	0	150,000	0	0
10	赵海峰	106,000	0	106,000	0.42%	0	106,000	0	0
合计		24,201,000	98	24,201,098	96.81%	11,719,015	12,482,083	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东包家裕是股东包咏欣的父亲。

包家裕、张瑞峰、马国华、周义忠分别持有镇江市联海投资管理中心（有限合伙）39.10%，11.80%，5.90%，4.00%的股份。

除上述关联关系外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至 2023 年 12 月 31 日，股东包家裕直接持有本公司 30.20% 的股份比例，同时作为镇江市联海投资管理中心（有限合伙）（注：持有本公司 4.78% 的股份比例，是本公司股东之一）的执行事务合伙人，股东包家裕在股东大会实际可行使的股份表决权包括：直接表决权 30.20%，通过镇江市联海投资管理中心（有限合伙）间接表决权 4.78%，共计 34.98%。根据《公司章程》的相关规定，股东包家裕依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司董事会、股东大会决议产生重大影响，故可以认定股东包家裕对公司拥有控制权，为本公司的控股股东。

报告期内，公司的控股股东未发生改变。

（二）实际控制人情况

截至2023年12月31日，股东包家裕直接持有本公司30.20%的股份比例，同时作为镇江市联海投资管理中心（有限合伙）（注：持有本公司4.78%的股份比例，是本公司股东之一）的执行事务合伙人。股东包家裕在股东大会实际可行使的股份表决权包括：直接表决权30.20%，通过镇江市联海投资管理中心（有限合伙）间接表决权4.78%，共计34.98%。

根据上述控股股东包家裕实际可行使的公司股份表决权情况，可以认定股东包家裕为公司的实际控制人。东包家裕与股东包咏欣之间系父女关系，包咏欣直接持有本公司 27.71% 的股份比例可以认定股东包咏欣为本公司的共同实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
包家裕	董事长	男	1959年6月	2022年9月19日	2025年9月18日	7,549,669	-2	7,549,667	30.20%
张瑞峰	董事、总经理	男	1981年5月	2022年9月19日	2025年9月18日	4,199,826	0	4,199,826	16.80%
马国华	董事	男	1972年12月	2022年9月19日	2025年9月18日	2,104,913	0	2,104,913	8.42%
周义忠	董事	男	1968年12月	2022年9月19日	2025年9月18日	1,450,943	0	1,450,943	5.80%
王俊	董事	男	1981年4月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
于江民	董事	男	1958年5月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
包咏欣	董事	女	1987年11月	2022年9月19日	2025年9月18日	6,926,700	100	6,926,800	27.71%
丁符芳	监事会主席	女	1985年11月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
吴国军	监事	男	1974年4月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
马悦娟	监事	女	1976年10月	2022年9月19日	2025年9月18日	0	0	0	0%
张永	财务	男	1971年	2022年9	2025年	0	0	0	0%

	总监		1 月	月 19 日	9 月 18 日			
--	----	--	-----	--------	----------	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长包家裕是本公司的控股股东、实际控制人，他与董事包咏欣为父女关系。

包家裕、张瑞峰、马国华、周义忠分别持有镇江市联海投资管理中心（有限合伙）39.10%，11.80%，5.90%，4.00%的股份。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
生产人员	59	0	11	48
销售人员	8	0	1	7
技术人员	14	0	0	14
财务人员	4	0	0	4
行政人员	10	0	1	9
员工总计	102	0	13	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	8	8
专科	22	22
专科以下	71	58
员工总计	102	89

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，公司人员无重大变动。以上变动对公司经营不会带来不利影响。

2、公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪酬福利管理体系，并定期进行市场薪酬调查。根据岗位与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬激励方案。

3、公司重视员工的培训和发展，通过制定系列的培训计划与人才培育项目，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的业务技能；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括业务培训、规章制度培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

4、报告期内，公司不承担离退休职工相关费用。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

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

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国股份转让系统要关规范性文件的要求，完善公司的法人治理结构。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。公司重大生产经营决策、财务决策按照《公司章程》及内部控制制度的程序进行。

公司董事会认为，公司现行的治理制度能够保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2023 年度公司建立了较为完善的内控制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履行情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2023 年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

（二）监事会对监督事项的意见

公司监事会认为，定期报告的内容和格式符合相关规则的要求，未发现定期报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司定期报告真实地反映出公司报告期内的经营成果和财务状况；未发现参与定期报告编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

报告期内，公司逐步建立、完善规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和高级管理人员按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关法规的要求。总体来说，公司治理与《公司法》、证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

为加强对董事、监事、高经管理人员的规范化教育与提升自律意识，公司通过微信平台，建立学习微信群，传达全国股份转让系统的业务资讯，转载关于全国股份转让系统资本市场发展情况的专业报道等。上述活动的开展，有利于董事、监事、高经管理人员更深入地学习证券法及监管机构的具体要求，

努力避免出现违法违规行为。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，监事会对本年内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立、完整的研发系统、采购系统、生产系统和销售系统，拥有与经营相适应的业务管理人员及组织机构，具有与经营相适应的场所、设施。报告期内，公司控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业与本公司不存在重大的、显失公平的关联交易，不存在的同业竞争关系。公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了避免同业竞争的承诺。公司的业务独立于控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业。因此，公司业务独立。

2、资产独立性

公司合法使用与生产经营有关的专利、固定资产所有权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。因此，公司资产独立。

3、人员独立性

根据公司书面声明、高级管理人员出具的《高级管理人员未双重任职声明》，公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司董事、监事、高级管理人员的选举、任免程序符合当时有效的《公司法》、《公司章程》的规定，合法、有效；公司总经理均未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人投资控股或参股的其他企业中兼职。因此，公司人员独立。

4、财务独立性

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

5、机构独立性

公司已经建立了独立、完整的组织结构，并设立了相关职能部门，独立行使经营管理职权；公司各职能部门均制定了部门管理制度和部门岗位职责说明书；公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告【2011】41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正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制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2024]A670 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沙贝佳 3 年	朱伟 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元	

审计报告

苏公 W[2024]A670 号

江苏联海通信股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏联海通信股份有限公司（以下简称联海通信公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了联海通信公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于联海通信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估联海通信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联海通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联海通信公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就联海通信公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

公证天业会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 沙贝佳

中国注册会计师 朱伟

中国·无锡

2024 年 04 月 29

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	五、1	745,230.52	3,406,400.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,542,711.58	28,347.84
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,195,693.76	6,030,493.55
应收账款	五、4	22,292,114.11	22,407,799.31
应收款项融资	五、5	2,574,133.01	2,156,147.52
预付款项	五、6	95,926.36	104,463.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	55,310.91	72,274.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	7,503,585.27	10,247,776.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,004,705.52	44,453,703.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	5,321,489.21	6,228,338.09
在建工程	五、11	272,685.90	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、12	1,139,085.35	1,708,628.01
无形资产	五、13	144,071.03	141,280.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	248,193.66	193,818.68
递延所得税资产	五、15	3,243,344.84	3,517,791.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,868,869.99	13,289,857.25
资产总计		50,873,575.51	57,743,560.93
流动负债：			
短期借款	五、17	8,007,913.84	7,007,478.27
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	五、18		2,660,000.00
应付账款	五、19	12,991,781.51	15,547,540.93
预收款项			
合同负债	五、20	33,208.85	92,894.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	759,247.03	509,402.52
应交税费	五、22	278,475.29	790,900.48
其他应付款	五、23	488,314.93	632,606.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	593,241.61	568,511.36
其他流动负债	五、25	2,380,760.24	342,076.24
流动负债合计		25,532,943.30	28,151,410.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	619,047.62	1,212,289.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、27	11,186.88	17,288.52
递延所得税负债		170,862.80	256,294.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		801,097.30	1,485,871.96
负债合计		26,334,040.60	29,637,282.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	24,999,000.00	24,999,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	2,889,993.61	2,889,993.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	1,617,123.45	1,617,123.45
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-4,966,582.15	-1,399,838.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,539,534.91	28,106,278.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		24,539,534.91	28,106,278.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,873,575.51	57,743,560.93

法定代表人：包家裕

主管会计工作负责人：张瑞峰

会计机构负责人：张永

(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		743,779.36	2,797,913.26
交易性金融资产		1,542,711.58	28,347.84
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	4,195,693.76	6,030,493.55
应收账款	十六、2	22,292,114.11	22,407,799.31
应收款项融资	十六、3	2,574,133.01	2,156,147.52
预付款项		95,926.36	104,463.84
其他应收款	十六、4	55,310.91	72,274.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		7,503,585.27	10,247,776.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,003,254.36	43,845,216.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、5	700,000.00	700,000.00
其他权益工具投资		1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,321,489.21	6,228,338.09
在建工程		272,685.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,139,085.35	1,708,628.01
无形资产		144,071.03	141,280.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		248,193.66	193,818.68
递延所得税资产		3,243,344.84	3,517,791.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,568,869.99	13,989,857.25
资产总计		51,572,124.35	57,835,073.79
流动负债：			
短期借款		8,007,913.84	7,007,478.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,660,000.00
应付账款		13,833,483.21	16,389,242.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		759,247.03	509,402.52
应交税费		278,475.29	743,548.44
其他应付款		1,048,314.93	632,606.28
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		33,208.85	92,894.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		593,241.61	568,511.36

其他流动负债		2,380,760.24	342,076.24
流动负债合计		26,934,645.00	28,945,759.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		619,047.62	1,212,289.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,186.88	17,288.52
递延所得税负债		170,862.80	256,294.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		801,097.30	1,485,871.96
负债合计		27,735,742.30	30,431,631.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,999,000.00	24,999,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,889,993.61	2,889,993.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,617,123.45	1,617,123.45
一般风险准备			
未分配利润		-5,669,735.01	-2,102,675.13
所有者权益（或股东权益）合计		23,836,382.05	27,403,441.93
负债和所有者权益（或股东权益）合计		51,572,124.35	57,835,073.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		39,198,989.27	42,308,819.09
其中：营业收入	五、32	39,198,989.27	42,308,819.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		40,313,328.76	44,606,001.55
其中：营业成本	五、32	33,442,990.92	36,994,376.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	160,779.19	153,108.31
销售费用	五、34	903,264.46	1,217,915.31
管理费用	五、35	3,206,396.04	2,912,777.70
研发费用	五、36	2,289,632.39	2,862,808.62
财务费用	五、37	310,265.76	465,015.44
其中：利息费用		309,220.70	466,877.05
利息收入		6,176.43	8,733.63
加：其他收益	五、38	531,526.14	492,196.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39		3.28
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）	五、40	4,363.74	-17,111.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-1,194,331.38	412,105.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-1,441,910.77	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-142,555.48	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,357,247.24	-1,409,988.83
加：营业外收入	五、44	1,753.05	19,946.08
减：营业外支出	五、45	22,341.59	706,451.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,377,835.78	-2,096,494.33
减：所得税费用	五、46	188,908.04	-47,978.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,566,743.82	-2,048,515.87
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）		-3,566,743.82	-2,048,515.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,566,743.82	-2,048,515.87

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		-3,566,743.82	-2,048,515.87
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,566,743.82	-2,048,515.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.08

法定代表人：包家裕

主管会计工作负责人：张瑞峰

会计机构负责人：张永

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、6	39,198,989.27	42,308,819.09
减：营业成本	十六、6	33,442,990.92	37,172,074.56
税金及附加		160,779.19	151,829.89
销售费用		903,264.46	1,197,915.31
管理费用		3,206,396.04	2,910,793.68
研发费用		2,289,632.39	2,862,808.62
财务费用		310,474.20	465,984.60
其中：利息费用		309,220.70	466,877.05
利息收入		5,727.99	7,487.07
加：其他收益		531,526.14	492,196.64

投资收益（损失以“-”号填列）			3.28
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）		4,363.74	-17,111.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,194,331.38	316,383.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,441,910.77	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-142,555.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,357,455.68	-1,661,115.72
加：营业外收入		1,753.05	19,946.08
减：营业外支出		22,341.59	706,451.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,378,044.22	-2,347,621.22
减：所得税费用		189,015.66	-54,377.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,567,059.88	-2,293,243.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,567,059.88	-2,293,243.75
（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		-3,567,059.88	-2,293,243.75
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		29,970,132.96	34,736,996.98
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	381,494.43	528,085.28
经营活动现金流入小计		30,351,627.39	35,265,082.26
购买商品、接受劳务支付的现金		19,859,896.93	20,075,546.49
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		7,260,388.17	7,750,366.05
支付的各项税费		1,483,945.44	1,340,303.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	2,440,532.33	3,367,974.45
经营活动现金流出小计		31,044,762.87	32,534,190.32
经营活动产生的现金流量净额		-693,135.48	2,730,891.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			177.42
取得投资收益收到的现金			3.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,000.00	180.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,737.90	623,618.05
投资支付的现金		1,510,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,985,737.90	623,618.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,940,737.90	-623,437.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,310,000.00	17,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47		600,000.00
筹资活动现金流入小计		19,310,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,310,000.00	17,947,192.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		308,785.13	468,623.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	718,511.37	544,812.04
筹资活动现金流出小计		19,337,296.50	18,960,627.73
筹资活动产生的现金流量净额		-27,296.50	-960,627.73
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		-2,661,169.88	1,146,826.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,406,400.40	2,259,573.54
六、期末现金及现金等价物余额		745,230.52	3,406,400.40

法定代表人：包家裕

主管会计工作负责人：张瑞峰

会计机构负责人：张永

(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		29,970,132.96	34,072,561.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		381,045.99	526,838.72
经营活动现金流入小计		30,351,178.95	34,599,400.13
购买商品、接受劳务支付的现金		19,859,896.93	19,974,765.08
支付给职工以及为职工支付的现金		7,260,388.17	7,728,047.18
支付的各项税费		1,436,701.02	1,312,357.03
支付其他与经营活动有关的现金		2,440,292.33	3,348,208.63
经营活动现金流出小计		30,997,278.45	32,363,377.92
经营活动产生的现金流量净额		-646,099.50	2,236,022.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			177.42

取得投资收益收到的现金			3.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,000.00	180.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,737.90	623,618.05
投资支付的现金		1,510,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,985,737.90	623,618.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,940,737.90	-623,437.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,310,000.00	17,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		560,000.00	600,000.00
筹资活动现金流入小计		19,870,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,310,000.00	17,947,192.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		308,785.13	468,623.19
支付其他与筹资活动有关的现金		718,511.37	544,812.04
筹资活动现金流出小计		19,337,296.50	18,960,627.73
筹资活动产生的现金流量净额		532,703.50	-960,627.73
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		-2,054,133.90	651,957.13
加：期初现金及现金等价物余额		2,797,913.26	2,145,956.13
六、期末现金及现金等价物余额		743,779.36	2,797,913.26

(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	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		-1,399,838.33		28,106,278.73
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	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		-1,399,838.33		28,106,278.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,566,743.82		-3,566,743.82
（一）综合收益总额											-3,566,743.82		-3,566,743.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		-4,966,582.15		24,539,534.91

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	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		641,561.24		30,147,678.30
加：会计政策变更											7,116.30		7,116.30
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		648,677.54		30,154,794.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,048,515.87		-2,048,515.87
（一）综合收益总额											-2,048,515.87		-2,048,515.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		-1,399,838.33		28,106,278.73

法定代表人：包家裕

主管会计工作负责人：张瑞峰

会计机构负责人：张永

(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	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合	

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		2,102,675.13	27,403,441.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		-2,102,675.13	27,403,441.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,567,059.88	-3,567,059.88
（一）综合收益总额											-3,567,059.88	-3,567,059.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		-5,669,735.01	23,836,382.05

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	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		183,452.32	29,689,569.38
加：会计政策变更											7,116.30	7,116.30
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		190,568.62	29,696,685.68

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	24,999,000.00				2,889,993.61				1,617,123.45		-2,102,675.13	27,403,441.93

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

江苏联海通信股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏联海通信技术有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。有限公司由包咏欣、包家裕、孙瑛、张瑞峰和马国华出资组建，于 2009 年 7 月 23 日成立，注册资本为人民币 500 万元。

2012 年至 2014 年 10 月之间，有限公司经过增加注册资本及多次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	包咏欣	300.00	30.00
2	包家裕	330.00	33.00
3	张瑞峰	174.00	17.40
4	马国华	87.00	8.70
5	周义忠	58.00	5.80
6	镇江市联海投资管理中心（有限合伙）	51.00	5.10
合计		1,000.00	100.00

2014 年 12 月，有限公司股东会决议同意有限公司整体变更为股份公司，变更后的公司名称为江苏联海通信股份有限公司，由原全体股东作为发起人，以截止 2014 年 10 月 31 日经审计的江苏联海通信技术有限公司净资产 12,888,993.61 元折为股份 1,000 万股，每股面值 1.00 元，其中股本 10,000,000.00 元，其余 2,888,993.61 元作为股本溢价计入资本公积。

2015 年 5 月 26 日，本公司《关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请》经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函〔2015〕2218 号”文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：联海通信，证券代码：832594）。

2015 年 8 月 19 日，根据公司股东会决议和修改后的章程，公司增加注册资本 300.00 万元，由原股东以货币资金同比例增资，增资后的注册资本为 1300.00 万元，该次增资已经利安达会计师事务所审验并出具了利安达验字〔2015〕第 2051 号《验资报告》。

2015 年 11 月 21 日，根据股东大会决议以资本公积对全体股东每 10 股转增 9.23 股。共计转增 1,199.9 万股，转增后公司总股本为 2,499.9 万股。此次变更后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（股）	出资比例（%）
1	包咏欣	7,499,700.00	30.00
2	包家裕	8,249,669.00	33.00
3	张瑞峰	4,349,826.00	17.40
4	马国华	2,174,913.00	8.70
5	周义忠	1,449,943.00	5.80
6	镇江市联海投资管理中心（有限合伙）	1,274,949.00	5.10
合计		24,999,000.00	100.00

2015 年 12 月至 2023 年 12 月，股东通过全国中小企业股份转让系统进行了多次协议转让及股票解除限售并进行了公告。变更后，2023 年 12 月 31 日股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（股）			比例（%）
		有限售股份	无限售股份	合计	
1	包家裕	5,902,252.00	1,647,417.00	7,549,669.00	30.1999

序号	股东名称	出资额（股）			比例（%）
		有限售股份	无限售股份	合计	
2	包咏欣		6,926,700.00	6,926,700.00	27.7079
3	张瑞峰	3,149,870.00	1,049,956.00	4,199,826.00	16.8000
4	马国华	1,578,685.00	526,228.00	2,104,913.00	8.4200
5	周义忠	1,088,208.00	362,735.00	1,450,943.00	5.8040
6	镇江市联海投资管理 中心（有限合伙）		1,193,949.00	1,193,949.00	4.7760
7	陈罗峰		320,000.00	320,000.00	1.2801
8	袁燕军		199,000.00	199,000.00	0.7960
9	张兵		150,000.00	150,000.00	0.6000
10	赵海峰		106,000.00	106,000.00	0.4240
11	黄忠强		102,000.00	102,000.00	0.4080
12	魏晓明		100,000.00	100,000.00	0.4000
13	杨宏伟		100,000.00	100,000.00	0.4000
14	蒋君		100,000.00	100,000.00	0.4000
15	许友问		59,000.00	59,000.00	0.2360
16	张小虎		45,000.00	45,000.00	0.1800
17	杨明京		41,000.00	41,000.00	0.1640
18	周冠		40,000.00	40,000.00	0.1600
19	周一清		40,000.00	40,000.00	0.1600
20	刘开志		40,000.00	40,000.00	0.1600
21	陈刚		40,000.00	40,000.00	0.1600
22	赵大成		22,000.00	22,000.00	0.0880
23	阳祖保		20,000.00	20,000.00	0.0800
24	张燕人		19,000.00	19,000.00	0.0760
25	戴永生		17,000.00	17,000.00	0.0680
26	任栋		7,000.00	7,000.00	0.0280
27	徐吉良		2,000.00	2,000.00	0.0080
28	关力强		2,000.00	2,000.00	0.0080
29	姚勇		1,000.00	1,000.00	0.0040
30	邦能股权投资基金（上海） 有限公司-邦能-正宏风云一 号新三板证券投资基金		1,000.00	1,000.00	0.0040
合计		11,719,015.00	13,279,985.00	24,999,000.00	100.0000

公司统一社会信用代码：913211006925654236；公司类型：股份有限公司（非上市）；住所：镇江市丹徒新城瑞山路7号；法定代表人：包家裕；注册资本：人民币2,499.90万元。

公司经营范围：通信器件（卫星地面接收设施及无线电发射设施除外）、射频同轴连接器、避雷器、微波器件的研发、生产；电子器件、光源器件、机械产品的生产；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

公司实际控制人：包家裕和包咏欣父女。

财务报告批准报出日：本公司董事会于2024年4月29日批准报出。

2. 合并报表范围

截至2023年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

公司名称	是否纳入合并财务报表范围
御风通讯科技（扬州）有限公司	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，见本附注三、10.“金融工具”、27.“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、32.“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账

面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

② 处置子公司或业务

a 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

b 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司为合营企业合营方按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务

1) 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2) 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性和外币非货币性项目分别进行处理：

①外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率

（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

②外币非货币性项目的会计处理原则

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

10. 金融工具

1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产；
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

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

2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同, 以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

a、按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;

b、初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

a、收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理:

(1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;

(2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

a、所转移金融资产在终止确认日的账面价值;

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

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司于每个资产负债表日，本公司对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量，金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面金额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	组 合	确定组合的依据
应收票据、应收款项融资	组合 1	银行承兑汇票
	组合 2	商业承兑汇票

应收账款、其他应收款	组合 1	合并报表范围内主体之间的应收款项
	组合 2	应收客户或其他应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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；

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

对于以摊余成本计量的应收票据、应收账款和其他应收款，本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，本公司将减值损失或得利计入当期损益的同时调整其他综合收益。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10. “金融工具”。

12. 存货

1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品、发出商品、委托加工物资等。

2) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出产成品采用加权平均法核算。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

② 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13. 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法,与附注三、10.金融工具之金融工具减值中的应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

14. 合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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。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) 履行合同的成本

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。确认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。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 持有待售资产

1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

②出售极可能发生,即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

①非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

a、划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

b、可收回金额。

②终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16. 固定资产

1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	10	5	9.50
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输工具	直线法	4	5	23.75
其他	直线法	5	5	19.00

3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21.“长期资产减值”。

17. 在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21.“长期资产减值”。

18. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用,属于需要经过1年以上(含1年)时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的,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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化:

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入资产成本;若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始;在达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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,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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 使用权资产

在租赁期开始日,本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;承租人发生的初始直接费用;承租人为拆卸及移除租赁资

产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

20. 无形资产

1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

②无形资产摊销方法和期限：

本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21. “长期资产减值”。

2) 内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认, 如果难以对单项资产可收回金额进行估计的, 以该资产所属资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出, 但受益期限在 1 年以上的费用, 该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目, 其摊余价值全部计入当期损益。

23. 合同负债

合同负债, 是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24. 职工薪酬

1) 短期薪酬的会计处理方法

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, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外; 发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量; 公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划, 是指公司与职工就离职后福利达成的协议, 或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3) 辞退福利的会计处理方法

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

25. 租赁负债

在租赁期开始日, 本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债, 短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。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, 但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益, 但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26. 预计负债

1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

27. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点或客户自提时，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28. 政府补助

1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补

助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 与公司日常经营活动相关的政府补助

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

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

30. 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债, 将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的, 在租赁变更生效日, 本公司重新分摊变更后合同的对价, 重新确定租赁期, 并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁期开始日, 本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资

产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

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

① 本公司作为承租人

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

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

② 本公司作为出租人

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

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

31. 重要会计政策和会计估计变更

1) 重要会计政策变更

执行企业会计准则解释对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司执行该规定对相关项目列报调整影响如下：

(1) 合并财务报表

资产负债表项目	2023 年 1 月 1 日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	3,250,671.81	3,517,791.90	267,120.09
递延所得税负债		256,294.20	256,294.20
未分配利润	-1,410,664.22	-1,399,838.33	10,825.89
归属于母公司所有者权益	28,095,452.84	28,106,278.73	10,825.89
利润表项目	2022 年度		
	调整前	调整后	调整数
所得税费用	-44,268.87	-47,978.46	-3,709.59

(2) 母公司财务报表

资产负债表项目	2023 年 1 月 1 日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	3,250,671.81	3,517,791.90	267,120.09
递延所得税负债		256,294.20	256,294.20
未分配利润	-2,113,501.02	-2,102,675.13	10,825.89
利润表项目	2022 年度		
	调整前	调整后	调整数

所得税费用	-50,667.88	-54,377.47	-3,709.59
-------	------------	------------	-----------

除此之外, 报告期内公司无重大会计政策变更。

2) 重要会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

32. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影响变更当期的, 其影响数在变更当期予以确认; 既影响变更当期又影响未来期间的, 其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日, 本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1) 坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。实际的减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策, 按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货, 计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产, 除每年进行的减值测试外, 当其存在减值迹象时, 也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产, 当存在迹象表明其账面金额不可收回时, 进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额, 即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者, 表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时, 本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量, 同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%

注 1: 财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号), 子公司御风通讯科技(扬州)有限公司实际执行的所得税优惠税率为 5%。

2. 税收优惠

1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《江苏省 2021 年第三批认定报备高新技术企业名单通知》, 公司于 2021 年 11 月 30 获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的《高新技术企业证书》, 证书编号 GR202132009119, 有效期三年。2021 年至 2023 年公司享受 15% 的所得税优惠税率。

2) 根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《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% 抵减应纳税额。本公司适用于该项税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

下列注释项目除特别注明之外, 货币单位为人民币元; “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。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,047.97	4,047.97
银行存款	741,182.55	3,402,352.43
其他货币资金		
合计	745,230.52	3,406,400.40
其中: 存放在境外的款项总额		

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,542,711.58	28,347.84

其中：股票投资	26,291.52	28,347.84
理财产品	1,516,420.06	
合 计	1,542,711.58	28,347.84

3. 应收票据

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	账面价值
商业承兑票据	2,446,170.57	122,308.53	2,323,862.04	3,340,077.50	167,003.88	3,173,073.62
银行承兑汇票	1,871,831.72		1,871,831.72	2,857,419.93		2,857,419.93
合 计	4,318,002.29	122,308.53	4,195,693.76	6,197,497.43	167,003.88	6,030,493.55

2) 期末公司无质押的应收票据。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日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
商业承兑票据		1,428,125.97
银行承兑票据		948,317.12
合 计		2,376,443.09

4) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,318,002.29	100.00	122,308.53	2.83	4,195,693.76
其中：组合 1	1,871,831.72	43.35			1,871,831.72
组合 2	2,446,170.57	56.65	122,308.53	5.00	2,323,862.04
合 计	4,318,002.29	100.00	122,308.53	2.83	4,195,693.76

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,197,497.43	100.00	167,003.88	2.69	6,030,493.55
其中：组合 1	2,857,419.93	46.11			2,857,419.93
组合 2	3,340,077.50	53.89	167,003.88	5.00	3,173,073.62
合 计	6,197,497.43	100.00	167,003.88	2.69	6,030,493.55

组合 2 中，按预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,340,077.50	167,003.88	5.00
合计	3,340,077.50	167,003.88	5.00

5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑票据	167,003.88		44,695.35			122,308.53
银行承兑汇票						
合计	167,003.88		44,695.35			122,308.53

6) 截止报告期末, 应收票据余额中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4. 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	23,821,999.02	22,276,902.22
1至2年	1,311,443.87	1,346,961.82
2至3年	120,199.83	522,334.34
3年以上	1,913,076.81	1,896,286.80
合计	27,166,719.53	26,042,485.18

2) 按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,524,252.60	5.61	1,524,252.60	100.00	
按组合计提坏账准备	25,642,466.93	94.39	3,350,352.82	13.07	22,292,114.11
其中: 组合 1					
组合 2	25,642,466.93	94.39	3,350,352.82	13.07	22,292,114.11
合计	27,166,719.53	100.00	4,874,605.42	17.94	22,292,114.11

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	187,988.83	0.72	187,988.83	100.00	
按组合计提坏账准备	25,854,496.35	99.28	3,446,697.04	13.33	22,407,799.31
其中: 组合 1					

组合 2	25,854,496.35	99.28	3,446,697.04	13.33	22,407,799.31
合 计	26,042,485.18	100.00	3,634,685.87	13.96	22,407,799.31

组合 2 中, 按预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,297,746.42	1,114,887.32	5.00
1 至 2 年	1,311,443.87	262,288.77	20.00
2 至 3 年	120,199.83	60,099.92	50.00
3 年以上	1,913,076.81	1,913,076.81	100.00
合 计	25,642,466.93	3,350,352.82	13.07

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	
单项计提坏账准备	187,988.83	1,524,252.60	185,000.94	2,987.89		1,524,252.60
按组合计提坏账准备	3,446,697.04		96,344.22			3,350,352.82
合 计	3,634,685.87	1,524,252.60	281,345.16	2,987.89		4,874,605.42

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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
中国电子科技集团公司第二十三研究所	10,908,006.47		10,908,006.47	40.15	545,400.32
中航富士达科技股份有限公司苏州公司	2,744,849.20		2,744,849.20	10.10	192,256.84
弗兰德科技(深圳)有限公司	1,507,917.60		1,507,917.60	5.55	75,395.88
卓科电子(扬州)有限公司	1,060,997.69		1,060,997.69	3.91	53,049.88
合肥洪普通信有限公司	933,374.08		933,374.08	3.44	46,668.70
合 计	17,155,145.04		17,155,145.04	63.15	912,771.62

6) 期末本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

5. 应收款项融资

1) 分类列示:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,574,133.01	2,156,147.52
合 计	2,574,133.01	2,156,147.52

2) 期末公司无质押的承兑票据;

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,465,632.49	
合 计	2,465,632.49	

6. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	95,926.36	100.00	104,463.84	100.00
合 计	95,926.36	100.00	104,463.84	100.00

7. 其他应收款

1) 分项列示:

项 目	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
应收利息						
应收股利						
其他应收款	101,372.00	46,061.09	55,310.91	119,228.30	46,953.91	72,274.39
合 计	101,372.00	46,061.09	55,310.91	119,228.30	46,953.91	72,274.39

2) 其他应收款

①按账龄披露:

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	58,222.00	76,078.30
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	43,150.00	43,150.00
小 计	101,372.00	119,228.30
减: 坏账准备	46,061.09	46,953.91
合 计	55,310.91	72,274.39

②按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	19,814.85	31,699.30
代扣代缴	38,407.15	44,379.00
投标保证金(押)金	43,150.00	43,150.00
合 计	101,372.00	119,228.30

③按坏账计提方法分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	101,372.00	100.00	46,061.09	45.44	55,310.91
其中: 组合 1					
组合 2	101,372.00	100.00	46,061.09	45.44	55,310.91
合 计	101,372.00	100.00	46,061.09	45.44	55,310.91

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,228.30	100.00	46,953.91	39.38	72,274.39
其中: 组合 1					
组合 2	119,228.30	100.00	46,953.91	39.38	72,274.39
合 计	119,228.30	100.00	46,953.91	39.38	72,274.39

④坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	46,953.91			46,953.91
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				
本期收回或转回	892.82			892.82
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	46,061.09			46,061.09

⑤本期无核销的其他应收款;

⑥按欠款方归集的余额主要的其他应收款情况:

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末余额	账龄	占期末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉虹信通信技术有限 责任公司	否	保证金	40,000.00	3 年以上	39.46	40,000.00
个人承担的社保费	否	代扣代缴	33,615.15	1 年以内	33.16	1,680.76
吴加梅	否	备用金	17,814.85	1 年以内	17.57	890.74

合 计	91,430.00		90.19	42,571.50
------------	------------------	--	--------------	------------------

⑦期末本公司无涉及政府补助的其他应收款；

⑧期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑨期末本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8. 存货

1) 按类列示:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,135,710.44	696,238.12	2,439,472.32	4,478,585.99	66,031.91	4,412,554.08
委托加工物资	383,279.57		383,279.57	577,357.63		577,357.63
在产品	120,175.08		120,175.08	195,584.95		195,584.95
库存商品	5,359,176.18	1,032,273.58	4,326,902.60	4,903,652.83	220,569.02	4,683,083.81
发出商品	233,755.70		233,755.70	379,196.36		379,196.36
合 计	9,232,096.97	1,728,511.70	7,503,585.27	10,534,377.76	286,600.93	10,247,776.83

2) 期末存货跌价准备:

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	
原材料	66,031.91	630,206.21				696,238.12
库存商品	220,569.02	811,704.56				1,032,273.58
合 计	286,600.93	1,441,910.77				1,728,511.70

9. 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收收	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
联营企业投资	1,500,000.00										非投机性股权投资，其持有目的是为了长期持有赚取分红，不是为了超短线赚取卖卖差价
合计	1,500,000.00										

说明：其他权益工具投资系对江苏晶益通精密科技有限公司的投资。除投资本金外，无其他变化。

10. 固定资产

1) 分项列示:

项 目	期 末				期 初			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
固定资产	13,380,046.15	8,058,556.94		5,321,489.21	14,184,410.91	7,956,072.82		6,228,338.09
固定资产清理								
合 计	13,380,046.15	8,058,556.94		5,321,489.21	14,184,410.91	7,956,072.82		6,228,338.09

2) 固定资产

① 明细情况:

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其 他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	10,883,444.75	2,716,808.82	348,885.53	235,271.81	14,184,410.91
2.本期增加金额	145,025.66	12,587.61	25,622.45	64,536.26	247,771.98
(1) 外购	145,025.66	12,587.61	25,622.45	64,536.26	247,771.98
(2) 其他					
3.本期减少金额	835,042.74	217,094.00			1,052,136.74
(1) 处置或报废	835,042.74	217,094.00			1,052,136.74
(2) 盘亏					
4.期末余额	10,193,427.67	2,512,302.43	374,507.98	299,808.07	13,380,046.15
二、累计折旧					
1.期初余额	4,939,858.18	2,540,520.06	313,027.12	162,667.46	7,956,072.82
2.本期增加金额	888,799.89	41,942.98	16,077.80	25,421.70	972,242.37
(1) 计提	888,799.89	41,942.98	16,077.80	25,421.70	972,242.37
3.本期减少金额	663,518.95	206,239.30			869,758.25
(1) 处置或报废	663,518.95	206,239.30			869,758.25
(2) 盘亏					
4.期末余额	5,165,139.12	2,376,223.74	329,104.92	188,089.16	8,058,556.94
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					

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	其 他	合 计
1.期末账面价值	5,028,288.55	136,078.69	45,403.06	111,718.91	5,321,489.21
2.期初账面价值	5,943,586.57	176,288.76	35,858.41	72,604.35	6,228,338.09

- ②本公司无暂时闲置的固定资产；
 ③本公司无通过经营租赁租出的固定资产；
 ④本公司无未办妥产权证书的固定资产情况；
 ⑤本公司无固定资产的减值情况

11. 在建工程

分项列示：

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
在建工程	272,685.90		272,685.90			
工程物资						
合 计	272,685.90		272,685.90			

1) 按项目明细列示：

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
海缆项目新车间	272,685.90		272,685.90
合 计	272,685.90		272,685.90

2) 在建工程项目本期变动情况：

项目名称	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	资金来源
跳线材料临时车库		188,118.81		188,118.81		企业自筹
海缆项目新车间		272,685.90			272,685.90	企业自筹
合 计		460,804.71		188,118.81	272,685.90	

3) 公司在建工程无减值情况。

12. 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	2,847,713.30	2,847,713.30
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,847,713.30	2,847,713.30
二、累计折旧		
1.期初余额	1,139,085.29	1,139,085.29

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	569,542.66	569,542.66
(1)计提	569,542.66	569,542.66
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,708,627.95	1,708,627.95
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,139,085.35	1,139,085.35
2.期初账面价值	1,708,628.01	1,708,628.01

13. 无形资产

项目	专利许可	专利	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,417.48	3,400.83	412,981.29	435,799.60
2.本期增加金额		50,000.00		50,000.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	19,417.48	53,400.83	412,981.29	485,799.60
二、累计摊销				
1.期初余额	14,814.80	175.38	279,528.85	294,519.03
2.本期增加金额	4,602.68	2,904.42	39,702.44	47,209.54
(1) 计提	4,602.68	2,904.42	39,702.44	47,209.54
3.本期减少金额				
4.期末余额	19,417.48	3,079.80	319,231.29	341,728.57
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值		50,321.03	93,750.00	144,071.03
2.期初账面价值	4,602.68	3,225.45	133,452.44	141,280.57

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
车间装修改造	100,110.01		92,409.24		7,700.77
厂房电路升级改造	76,429.34		35,275.08		41,154.26
跳线材料仓库	17,279.33		8,639.64		8,639.69
数控卷帘门装修		36,500.00	6,083.34		30,416.66
厂房卫生间改造		31,388.00	1,743.78		29,644.22
跳线临时仓库		188,118.81	57,480.75		130,638.06
合计	193,818.68	256,006.81	201,631.83		248,193.66

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵销的递延所得税资产明细:

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	4,874,605.42	731,190.81	3,634,685.87	545,202.88
其他应收款坏账准备	46,061.09	6,909.17	46,953.91	7,043.09
应收票据坏账准备	122,308.53	18,346.28	167,003.88	25,050.58
存货跌价准备	1,728,511.70	259,276.76	286,600.93	42,990.14
递延收益	11,186.88	1,678.03	17,288.52	2,593.28
可弥补亏损	13,622,005.74	2,043,300.86	17,508,918.37	2,626,337.73
公允价值变动	5,330.34	799.55	9,694.08	1,454.11
租赁负债	1,212,289.23	181,843.38	1,780,800.60	267,120.09
合 计	21,622,298.93	3,243,344.84	23,451,946.16	3,517,791.90

2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
使用权资产	1,139,085.35	170,862.80	1,708,628.01	256,294.20
合 计	1,139,085.35	170,862.80	1,708,628.01	256,294.20

16. 所有权或使用权受到限制的资产

期末公司无所有权或使用权受到限制的资产。

17. 短期借款

1) 短期借款分项列示:

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	6,000,000.00
短期借款利息	7,913.84	7,478.27
合 计	8,007,913.84	7,007,478.27

2) 关于保证借款

根据编号为 468373986D23072801 和 468373986D23092601 的《流动资金借款合同》，公司向中行镇江丹徒支行分别借款 230.00 万元和 270.00 万元，均由关联方提供保证。借款期限分别为：2023 年 8 月 29 日至 2024 年 8 月 23 日和 2023 年 10 月 20 日至 2024 年 10 月 18 日，利率均为：3.05%。

关联方保证情况详见附注八、关联方及关联交易之 5. 关联交易情况之 3) 关联方担保情况。

3) 期末短期借款中无已到期未偿还及展期借款。

18. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑票据		2,660,000.00
合 计		2,660,000.00

19. 应付账款

1) 应付账款按账龄列示:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,581,185.44	14,558,851.52
1 至 2 年	963,320.86	700,474.53
2 至 3 年	170,333.31	39,394.93
3 年以上	276,941.90	248,819.95
合 计	12,991,781.51	15,547,540.93

2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款:

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安科利亚电子科技有限公司	271,700.00	未结算
合 计	271,700.00	

20. 合同负债

1) 合同负债按账龄列示列示:

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,721.68	71,326.02
1 至 2 年	13,628.32	4,694.69
2 至 3 年	6,203.10	5,829.20
3 年以上	4,655.75	11,044.25
合 计	33,208.85	92,894.16

2) 账龄超过 1 年的重要合同负债: 无。

21. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	509,402.52	6,842,411.48	6,592,566.97	759,247.03
二、离职后福利-设定提存计划		669,477.30	669,477.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	509,402.52	7,511,888.78	7,262,044.27	759,247.03

2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	509,402.52	6,176,103.05	5,926,258.54	759,247.03
2、职工福利费		234,331.33	234,331.33	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		411,129.68	411,129.68	
其中：医疗保险费		362,578.05	362,578.05	
工伤保险费		28,408.38	28,408.38	
生育保险费		20,143.25	20,143.25	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		20,847.42	20,847.42	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	509,402.52	6,842,411.48	6,592,566.97	759,247.03

3) 离职后福利-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
1、基本养老保险		649,186.89	649,186.89	
2、失业保险费		20,290.41	20,290.41	
合 计		669,477.30	669,477.30	

22. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税		8,767.00
增值税	256,655.41	736,924.18
城市维护建设税	9,778.03	26,528.45
教育费附加	6,984.31	17,318.01
印花税	2,454.80	416.20
个人所得税	2,602.74	946.64
合 计	278,475.29	790,900.48

23. 其他应付款

1) 分项列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	488,314.93	632,606.28
合 计	488,314.93	632,606.28

2) 其他应付款

①按款项性质列示：

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来	450,000.00	600,000.00

其他	38,314.93	32,606.28
合计	488,314.93	632,606.28

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	593,241.61	568,511.36
合计	593,241.61	568,511.36

25. 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	2,376,443.09	330,000.00
待转增值税-销项税	4,317.15	12,076.24
合计	2,380,760.24	342,076.24

26. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	1,238,095.24	1,857,142.86
减：未确认融资费用	25,806.01	76,342.26
租赁负债余额	1,212,289.23	1,780,800.60
减：一年内到期的租赁负债	593,241.61	568,511.36
余额	619,047.62	1,212,289.24

27. 递延收益

1) 本期增减变动情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,288.52		6,101.64	11,186.88	新能源汽车推广应用市级财政补贴
合计	17,288.52		6,101.64	11,186.88	

2) 本期涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车推广应用市级财政补贴	17,288.52		6,101.64		11,186.88	与资产相关
合计	17,288.52		6,101.64		11,186.88	

28. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新	送股	公积金	其他	小计	

		股		转股			
股份总额	24,999,000.00						24,999,000.00
合计	24,999,000.00						24,999,000.00

29. 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	2,889,993.61			2,889,993.61
合计	2,889,993.61			2,889,993.61

30. 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	1,617,123.45			1,617,123.45
合计	1,617,123.45			1,617,123.45

31. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-1,399,838.33	641,561.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		7,116.30
调整后期初未分配利润	-1,399,838.33	648,677.54
加：本期的净利润	-3,566,743.82	-2,048,515.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,966,582.15	-1,399,838.33

32. 营业收入和营业成本

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	33,763,702.31	28,224,024.43	34,354,167.61	30,644,072.18
其他业务	5,435,286.96	5,218,966.49	7,954,651.48	6,350,303.99
合计	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	36,994,376.17

2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、按合同类型分类	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	36,994,376.17

1、产品销售	33,763,702.31	28,224,024.43	34,354,167.61	30,644,072.18
射频连接器件	9,629,813.43	9,018,387.22	24,571,693.48	23,220,483.41
射频同轴电缆及组件	6,589,683.19	6,286,077.72	7,590,317.82	5,903,715.03
射频通信天线	1,156,903.45	976,367.93	79,115.05	65,798.87
新能源结构件			315,522.14	196,665.15
机械设备结构件	16,387,302.24	11,943,191.56	1,797,519.12	1,257,409.72
2、材料等销售	5,435,286.96	5,218,966.49	7,954,651.48	6,350,303.99
二、经营地区分类	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	36,994,376.17
中国(包括港澳台地区)	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	36,994,376.17
境外				
三、按转让时间分类	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	36,994,376.17
在某一时点确认收入	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	36,994,376.17
在某一时段内确认收入				

33. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,278.40	81,919.61
教育费附加	61,468.12	56,680.74
印花税	11,532.67	10,127.96
车船税	4,500.00	4,380.00
合 计	160,779.19	153,108.31

34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	483,804.61	384,177.70
业务招待费	307,838.20	693,010.63
差旅费	75,089.97	88,565.60
汽车费用	8,220.35	32,929.25
广告费	27,711.33	16,981.13
其他	600.00	2,251.00
合 计	903,264.46	1,217,915.31

35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,471,346.73	1,734,196.68
折 旧	60,449.04	67,128.24
中介机构费用	122,641.51	103,773.58
业务招待费	328,103.00	159,140.00

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	51,082.87	19,747.51
汽车费用	266,344.13	288,761.45
无形资产摊销	32,202.44	38,643.12
服务费	568,627.97	148,321.48
办公费	35,855.53	26,285.94
邮电费	24,778.20	21,556.20
租赁资产折旧	151,685.56	198,114.08
修理费	12,260.00	31,571.96
诉讼费	3,700.00	1,620.00
其他	77,319.06	73,917.46
合 计	3,206,396.04	2,912,777.70

36. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,628,044.13	1,176,769.76
直接投入	368,081.00	924,667.31
折旧费用及长期费用摊销	272,735.31	313,736.87
其他	20,771.95	68,412.56
委托外部研究开发投入		379,222.12
合 计	2,289,632.39	2,862,808.62

37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	309,220.70	466,877.05
其中：借款利息	258,684.45	392,641.47
融资租赁利息	50,536.25	74,235.58
减：利息收入	6,176.43	8,733.63
手续费	7,221.49	6,872.02
合 计	310,265.76	465,015.44

38. 其他收益

收益来源类别	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助-财政专项补贴	379,501.64	373,400.00	492,196.64	492,196.64
增值税加计抵减	152,024.50	152,024.50		
合 计	531,526.14	525,424.50	492,196.64	492,196.64

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新能源汽车推广应用市级财政补贴		6,101.64	与资产相关
科技创新补贴		48,000.00	与收益相关
稳岗补贴		36,095.00	与收益相关
镇江市人才工作站建站补贴		5,000.00	与收益相关
制造业高端发展专项资金		150,000.00	与收益相关
企业吸纳重点就业群体就业减免	23,400.00	39,000.00	与收益相关
劳动就业中心培训补贴		88,000.00	与收益相关
2021 长山计划资助		120,000.00	与收益相关
2021 年度高新技术企业认定奖励经费	50,000.00		与收益相关
2022 年科技计划年度经费	100,000.00		与收益相关
2022 年度省级工程技术研究中心市级奖补经费	200,000.00		与收益相关
合 计	373,400.00	492,196.64	

39. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		3.28
合 计		3.28

40. 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
股票投资公允价变动	-2,056.32	-17,111.52
基金投资公允价值变动	6,420.06	
合 计	4,363.74	-17,111.52

41. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-1,194,331.38	412,105.23
合 计	-1,194,331.38	412,105.23

42. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货减值	-1,441,910.77	
合 计	-1,441,910.77	

43. 资产处置收益

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额

处置固定资产	-142,555.48	-142,555.48		
合 计	-142,555.48	-142,555.48		

44. 营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	1,752.32	1,752.32	19,945.41	19,945.41
其 他	0.73	0.73	0.67	0.67
合 计	1,753.05	1,753.05	19,946.08	19,946.08

45. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			65,320.72	65,320.72
违约金及理赔款	10,816.59	10,816.59	37,148.69	37,148.69
其 他	11,525.00	11,525.00	603,982.17	603,982.17
合 计	22,341.59	22,341.59	706,451.58	706,451.58

46. 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	-107.62	65,138.51
其中: 查补税	-120.84	
递延所得税费用	189,015.66	-113,116.97
合 计	188,908.04	-47,978.46

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	-3,377,835.78	-2,096,494.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-506,675.37	-314,474.16
子公司适用不同税率的影响	-20.84	-31,390.86
调整以前期间所得税的影响	-120.84	65,138.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	65,840.02	114,864.09
转回以前年度确认的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	970,481.83	486,032.87
额外可扣除费用的影响	-340,596.76	-368,148.91
所得税费用	188,908.04	-47,978.46

47. 现金流量表项目

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
银行存款利息	6,176.43	8,733.63
政府补助	350,000.00	454,895.00
收到的往来款	23,564.95	64,456.00
收到违约金等	1,753.05	0.65
合 计	381,494.43	528,085.28

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	2,154,962.44	3,127,785.61
银行费用	7,221.49	6,872.02
往来支出		233,316.82
支付违约金等	278,348.40	
合 计	2,440,532.33	3,367,974.45

3) 收到其他与筹资活动有关的现金:

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来		600,000.00
合 计		600,000.00

4) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项 目	本期发生额	上期发生额
支付关联方借款	150,000.00	
融资租赁费	568,511.37	544,812.04
合 计	718,511.37	544,812.04

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	7,000,000.00	19,310,000.00		18,310,000.00		8,000,000.00
关联方借款	600,000.00			150,000.00		450,000.00
融资租赁费	1,780,800.60			568,511.37		1,212,289.23
合 计	2,380,800.60			718,511.37		1,662,289.23

48. 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,566,743.82	-2,048,515.87
加: 信用减值准备	1,194,331.38	-412,105.23
资产减值准备	1,441,910.77	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,541,785.03	1,586,941.56
无形资产摊销	47,209.54	55,207.38
长期待摊费用摊销	201,631.83	130,444.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	142,555.48	
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）	-4,363.74	17,111.52
财务费用（收益以“-”号填列）	309,220.70	466,877.05
投资损失（收益以“-”号填列）		-3.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	274,447.06	-31,770.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-85,431.40	-85,431.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,302,280.79	2,403,037.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	107,662.27	8,222,471.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,593,529.73	-7,567,271.00
其他	-6,101.64	-6,101.64
经营活动产生的现金流量净额	-693,135.48	2,730,891.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	745,230.52	3,406,400.40
减：现金的期初余额	3,406,400.40	2,259,573.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,661,169.88	1,146,826.86
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	745,230.52	3,406,400.40
其中：库存现金	4,047.97	4,047.97
可随时用于支付的银行存款	741,182.55	3,402,352.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	745,230.52	3,406,400.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49. 租赁

1、作为承租人

- 1) 本公司使用权资产相关信息详见本财务报表附注五、12;
- 2) 本公司无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额;
- 3) 本公司对简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用的会计政策详见本财务报表附注三、30, 公司无简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用;
- 4) 公司无售后租回交易;
- 5) 与租赁相关的当期损益及现金流:

项 目	2023 年度
租赁负债的利息费用	50,536.25
与租赁相关的总现金流出	700,000.00

2、作为出租人

本公司无资产出租。

3、作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

本公司无作为生产商或经销商确认融资租赁。

六、研发支出

1、按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,628,044.13	1,176,769.76
直接投入	368,081.00	924,667.31
折旧费用及长期费用摊销	272,735.31	313,736.87
其 他	20,771.95	68,412.56
委托外部研究开发投入		379,222.12
合 计	2,289,632.39	2,862,808.62
其中：费用化研发支出	2,289,632.39	2,862,808.62
资本化研发支出		

2、本期无符合资本化条件的研发项目开发支出;

3、本期无重要的外购在研项目。

七、合并范围的变更

无。

八、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

本公司报告期末无按应收金额确认的政府补助;

2、涉及政府补助的负债项目

涉及政府补助的负债项目附注五、27;

3、计入当期损益的政府补助

计入当期损益的政府补助情况详见附注五、38。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
御风通讯科技（扬州）有限公司	扬州宝应	扬州宝应	电子专用材料研发；通信设备和电子设备（元器件）的制造和销售	100.00		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益
不重要的联营企业：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
江苏晶益通精密科技有限公司	投资设立	2021年9月30日	10,000,000.00	15.00	

江苏晶益通精密科技有限公司经镇江市丹徒区市场监督管理局核准，于 2021 年 09 月 30 日成立，并领取了统一社会信用代码为 91321112MA27658F7L 的营业执照。地址：镇江市丹徒区瑞山东路 7 号，法定代表人：张瑞峰。

经营范围（一般项目）：科技推广和应用服务；橡胶制品制造；橡胶制品销售；塑料制品制造；塑料制品销售；金属材料制造；金属制品销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；金属结构制造；通用零部件制造；电器辅件制造；电子元器件制造；金属结构销售；其他电子器件制造；电子专用材料制造；电子专用材料销售；半导体器件专用设备制造（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）

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人包家裕和包咏欣父女。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营企业，联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
包家裕	公司股东、董事长
张瑞峰	公司股东、董事、总经理
马国华	公司股东、董事、副总经理
周义忠	公司股东、董事
王 俊	董事、董秘
于江民	董事
包咏欣	公司股东、董事
张 永	财务总监
丁符芳	监事会主席
吴国军	监事
马悦娟	监事
镇江市润州飞达电器件厂	受同一控制人控制
镇江市京口谏壁印刷机械厂	受同一控制人控制

5. 关联交易情况

1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏晶益通精密科技有限公司	采购商品	469,956.52	277,062.06
镇江市京口谏壁印刷机械厂	采购商品	5,504.43	79,288.33

销售商品/提供劳务情况表:

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏晶益通精密科技有限公司	销售商品	95,144.04	50,156.28

2) 关联方租赁情况:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
镇江市润州飞达电器件厂	房屋	619,047.62	619,047.62

说明: 根据 2020 年 10 月 15 日签订的《租房协议》, 公司租用关联方镇江市润州飞达电器件厂位于镇江市丹徒工业园区瑞山东路 7 号的厂房及办公用房, 租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日, 租金为每年 65.00 万元。

3) 关联方担保情况

关联方为本公司提供保证:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包家裕、 包咏欣及其配偶吕庆尧	2,300,000.00	2023 年 8 月 29 日	2024 年 8 月 23 日	否
	2,700,000.00	2023 年 10 月 20 日	2024 年 10 月 18 日	否

根据编号为 468373986E23072801 的《授信额度协议》, 包家裕、包咏欣及其配偶吕庆尧共同为公司向中国银行股份有限公司镇江丹徒支行借款 500.00 万元提供保证。

截止 2023 年 12 月 31 日该授信额度合同的担保借款余额为 5,000,000.00 元。

4) 关联方提供资金情况

本公司与关联方无资金借贷情况。

5) 关键管理人员报酬:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	891,510.04	769,903.40

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏晶益通精密科技有限公司	574,925.36	37,247.76	56,676.60	2,833.83
预付账款	镇江市润州飞达电器件厂	50,000.00			
应付账款	镇江市润州飞达电器件厂			50,000.00	
应付账款	镇江市京口谏壁印刷机械厂	44,162.24		68,194.86	
应付账款	江苏晶益通精密科技有限公司	461,952.83		117,838.04	
其他应付款	江苏晶益通精密科技有限公司	450,000.00		600,000.00	
租赁负债	镇江市润州飞达电器件厂	1,212,289.23		1,780,800.60	

7. 关联方承诺

本公司无关联方承诺。

十一、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动面临的金融风险主要为信用风险：信用风险主要产生于应收账款和其他应收款。对于以上应收款项本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的

公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

项 目	期末余额			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品		1,516,420.06		1,516,420.06
（2）股票投资	26,291.52			26,291.52
（3）衍生金融资产				
2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			2,574,133.01	2,574,133.01
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			1,500,000.00	1,500,000.00
（五）投资性房地产				
1、出租用的土地使用权				

项 目	期末余额			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	26,291.52	1,516,420.06	4,074,133.01	5,616,844.59
(七) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(八) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售的资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，鉴于其属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，并且在实际操作中，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，不打折扣，因此可以近似认为该等应收款项的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日本公司不存在的需要披露重要承诺。

2. 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的重要或有事项。

3. 其他

截止 2023 年 12 月 31 日本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截止 2024 年 4 月 29 日本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

2. 其他资产负债表日后事项

1) 新设成立子公司

经镇江市丹徒区行政审批局核准, 2024 年 1 月 27 日本公司与镇江全亦大电商信息技术有限公司及镇江鼎优科技信息有限公司投资设立航鼎科技发展(镇江)有限公司, 并取得统一社会信用代码为 91321112MADARNL389 的营业执照。法定代表人: 王俊

子公司名称	企业类型	注册地	注册资本	本公司的持股比例(%)	本公司的表决权比例(%)
航鼎科技发展(镇江)有限公司	有限责任公司	镇江丹徒	108 万元	55.00	55.00

2) 注销子公司

御风通讯科技(扬州)有限公司于 2024 年 4 月 11 日已注销。

除此之外, 截止 2024 年 4 月 29 日本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

报告分部的确定依据和分部会计政策:

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:

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

本公司业务单一, 主要为研发、生产和销售无线通信射频连接系统和射频通信天线产品, 管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此, 本财务报表不呈报分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

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	账面价值
商业承兑票据	2,446,170.57	122,308.53	2,323,862.04	3,340,077.50	167,003.88	3,173,073.62
银行承兑汇票	1,871,831.72		1,871,831.72	2,857,419.93		2,857,419.93
合 计	4,318,002.29	122,308.53	4,195,693.76	6,197,497.43	167,003.88	6,030,493.55

2) 期末公司无质押的应收票据。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日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
商业承兑票据		1,428,125.97
银行承兑票据		948,317.12
合 计		2,376,443.09

4) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,318,002.29	100.00	122,308.53	2.83	4,195,693.76
其中：组合 1	1,871,831.72	43.35			1,871,831.72
组合 2	2,446,170.57	56.65	122,308.53	5.00	2,323,862.04
合 计	4,318,002.29	100.00	122,308.53	2.83	4,195,693.76

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,197,497.43	100.00	167,003.88	2.69	6,030,493.55
其中：组合 1	2,857,419.93	46.11			2,857,419.93
组合 2	3,340,077.50	53.89	167,003.88	5.00	3,173,073.62
合 计	6,197,497.43	100.00	167,003.88	2.69	6,030,493.55

组合 2 中，按预期信用损失率对照表计提坏账准备的应票据：

账 龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,340,077.50	167,003.88	5.00
合 计	3,340,077.50	167,003.88	5.00

5) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑票 据	167,003.88		44,695.35			122,308.53
银行承兑汇 票						
合 计	167,003.88		44,695.35			122,308.53

6) 截止报告期末，应收票据余额中无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

2. 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	23,821,999.02	22,276,902.22
1 至 2 年	1,311,443.87	1,346,961.82
2 至 3 年	120,199.83	522,334.34
3 年以上	1,913,076.81	1,896,286.80
合 计	27,166,719.53	26,042,485.18

2) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,524,252.60	5.61	1,524,252.60	100.00	
按组合计提坏账准备	25,642,466.93	94.39	3,350,352.82	13.07	22,292,114.11
其中：组合 1					
组合 2	25,642,466.93	94.39	3,350,352.82	13.07	22,292,114.11
合 计	27,166,719.53	100.00	4,874,605.42	17.94	22,292,114.11

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	187,988.83	0.72	187,988.83	100.00	
按组合计提坏账准备	25,854,496.35	99.28	3,446,697.04	13.33	22,407,799.31
其中：组合 1					
组合 2	25,854,496.35	99.28	3,446,697.04	13.33	22,407,799.31
合 计	26,042,485.18	100.00	3,634,685.87	13.96	22,407,799.31

组合 2 中，按预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	22,297,746.42	1,114,887.32	5.00
1 至 2 年	1,311,443.87	262,288.77	20.00
2 至 3 年	120,199.83	60,099.92	50.00
3 年以上	1,913,076.81	1,913,076.81	100.00
合 计	25,642,466.93	3,350,352.82	13.07

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	转销或核	其他变	

			回	销	动	
单项计提坏账准备	187,988.83	1,524,252.60	185,000.94	2,987.89		1,524,252.60
按组合计提坏账准备	3,446,697.04		96,344.22			3,350,352.82
合计	3,634,685.87	1,524,252.60	281,345.16	2,987.89		4,874,605.42

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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占期末余额的比例 (%)	坏账准备
中国电子科技集团公司第二十三研究所	10,908,006.47		10,908,006.47	40.15	545,400.32
中航富士达科技股份有限公司苏州公司	2,744,849.20		2,744,849.20	10.10	192,256.84
弗兰德科技（深圳）有限公司	1,507,917.60		1,507,917.60	5.55	75,395.88
卓科电子（扬州）有限公司	1,060,997.69		1,060,997.69	3.91	53,049.88
合肥洪普通信有限公司	933,374.08		933,374.08	3.44	46,668.70
合计	17,155,145.04		17,155,145.04	63.15	912,771.62

6) 期末本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

3. 应收款项融资

1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,574,133.01	2,156,147.52
合计	2,574,133.01	2,156,147.52

2) 期末公司无质押的承兑票据；

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,465,632.49	
合计	2,465,632.49	

4. 其他应收款

1) 分项列示：

项目	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
应收利息						
应收股利						
其他应收款	101,372.00	46,061.09	55,310.91	119,228.30	46,953.91	72,274.39
合计	101,372.00	46,061.09	55,310.91	119,228.30	46,953.91	72,274.39

2) 其他应收款

①按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	58,222.00	76,078.30
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	43,150.00	43,150.00
小计	101,372.00	119,228.30
减: 坏账准备	46,061.09	46,953.91
合计	55,310.91	72,274.39

②按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	19,814.85	31,699.30
代扣代缴	38,407.15	44,379.00
投标保证金(押)金	43,150.00	43,150.00
合计	101,372.00	119,228.30

③按坏账计提方法分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	101,372.00	100.00	46,061.09	45.44	55,310.91
其中: 组合 1					
组合 2	101,372.00	100.00	46,061.09	45.44	55,310.91
合计	101,372.00	100.00	46,061.09	45.44	55,310.91

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,228.30	100.00	46,953.91	39.38	72,274.39
其中: 组合 1					
组合 2	119,228.30	100.00	46,953.91	39.38	72,274.39
合计	119,228.30	100.00	46,953.91	39.38	72,274.39

④坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	46,953.91			46,953.91

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本 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				
本期收回或转回	892.82			892.82
本期转销或核销				
其他变动				
期末余额	46,061.09			46,061.09

⑤本期无核销的其他应收款；

⑥按欠款方归集的余额主要的其他应收款情况：

单位名称	是否为 关联方	款项 性质	期末余额	账龄	占期末余额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
武汉虹信通信技术有限 责任公司	否	保证金	40,000.00	3 年以上	39.46	40,000.00
个人承担的社保费	否	代扣代缴	33,615.15	1 年以内	33.16	1,680.76
吴加梅	否	备用金	17,814.85	1 年以内	17.57	890.74
合 计			91,430.00		90.19	42,571.50

⑦期末本公司无涉及政府补助的其他应收款；

⑧期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑨期末本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 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	账面价值
对子公司投资	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00
合 计	700,000.00		700,000.00	700,000.00		700,000.00

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	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
御风通讯科技（扬 州）有限公司	700,000.00			700,000.00		
合 计	700,000.00			700,000.00		

6. 营业收入和营业成本

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	33,763,702.31	28,224,024.43	34,354,167.61	30,821,770.57
其他业务	5,435,286.96	5,218,966.49	7,954,651.48	6,350,303.99
合 计	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	37,172,074.56

2) 营业收入、营业成本的分解信息:

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、按合同类型分类	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	37,172,074.56
1、产品销售	33,763,702.31	28,224,024.43	34,354,167.61	30,821,770.57
射频连接器件	9,629,813.43	9,018,387.22	24,571,693.48	23,398,181.80
射频同轴电缆及组件	6,589,683.19	6,286,077.72	7,590,317.82	5,903,715.03
射频通信天线	1,156,903.45	976,367.93	79,115.05	65,798.87
新能源结构件			315,522.14	196,665.15
机械设备结构件	16,387,302.24	11,943,191.56	1,797,519.12	1,257,409.72
2、材料等销售	5,435,286.96	5,218,966.49	7,954,651.48	6,350,303.99
二、经营地区分类	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	37,172,074.56
中国(包括港澳台地区)	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	37,172,074.56
境外				
三、按转让时间分类	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	37,172,074.56
在某一时点确认收入	39,198,989.27	33,442,990.92	42,308,819.09	37,172,074.56
在某一时段内确认收入				

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-142,555.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	525,424.50	492,196.64
债务重组损益		
委托他人投资或管理资产的损益		3.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,363.74	-17,111.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	185,000.94	

项 目	本期发生额	上期发生额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,588.54	-686,505.50
所得税影响额	-82,746.77	22,829.69
少数股东权益影响额		
合计	468,898.39	-188,587.41

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.55%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.33%	-0.16	-0.16

江苏联海通信股份有限公司

2024 年 4 月 29 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	3,250,671.81	3,517,791.90		
递延所得税负债		256,294.20		
未分配利润	-1,410,664.22	-1,399,838.33		
归属于母公司所有者权益	28,095,452.84	28,106,278.73		
所得税费用			-44,268.87	-47,978.46

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
流动资产处置损益	-142,555.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	525,424.50
债务重组损益	0
委托他人投资或管理资产的损益	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,363.74
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	185,000.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,588.54
非经常性损益合计	551,645.16
减：所得税影响数	82,746.77
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	468,898.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用