



誉兴通  
NEEQ: 838508

深圳市誉兴通科技股份有限公司



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、公司负责人金少武、主管会计工作负责人范丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）范丽娜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，存在未出席审议的董事。  
董事 刘俊国因个人原因不能到场参加会议。  
董事 方永中因个人原因不能到场参加会议。
- 四、中证天通会计师事务所（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  
不存在未按要求披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	23
附件	会计信息调整及差异情况.....	82

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

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、誉兴通	指	深圳市誉兴通科技股份有限公司
金湾资管、金湾资产	指	深圳市金湾资产管理企业（有限合伙）
报告期	指	2023 年度
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年度
上年末	指	2022 年 12 月 31 日
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市誉兴通科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Zistone technology Co.,Ltd.		
	zistone		
法定代表人	金少武	成立时间	2008年7月20日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(金少武)，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C-制造业 C39 计算机、通信和其他电 C392 通信设备制造业 C3922 通信终端制造业		
主要产品与服务项目	提供通信及信息安全相关的综合解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	誉兴通	证券代码	838508
挂牌时间	2016年8月4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)	5,000,000
主办券商(报告期内)	安信证券、财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	安信证券地址:广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦。 财通证券地址:浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼。		
联系方式			
董事会秘书姓名	殷波	联系地址	深圳市南山区科技南六路29号南座4楼C区
电话	0755-26013722	电子邮箱	yin.bo@zistone.com
传真	0755-26013798		
公司办公地址	深圳市南山区科技南六路29号南座4楼C区	邮政编码	518057
公司网址	www.zistone.com.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	914403006766817078		
注册地址	广东省深圳市南山区科技南六路29号南座4楼C区		
注册资本(元)	5,000,000	注册情况报告期内是	否

		否变更	
--	--	-----	--

## 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

公司属于技术密集型的国家级高新技术企业，拥有经验丰富的研发团队、优质的服务，能够为客户提供通信及信息安全相关的综合解决方案，服务于金融、税务、烟草、电力、电信等领域的客户。公司树立“以个性化的产品占领有价值的细分市场”的发展方向，根据不同行业内客户的要求提供定制化产品，以满足客户需求。

##### (一) 销售模式

公司通过线下、线上等渠道进行宣传推广，获取客户信息，与客户沟通直至达成合作意向。公司线下渠道包括：客户推荐、销售人员自行开发、招投标等；公司线上渠道包括 PC 端和网站等。

##### (二) 研发模式

公司专注于产品研发，秉承以客户需求为导向，以自主创新开发为核心的模式进行产品研发。技术研发部门除研发新产品、完善现有产品功能外，还为市场营销人员提供技术支持。

在产品研发过程中，研发人员以市场需求为导向，关注市场的需求和项目的可行性。随着研发项目和外部市场环境等因素的变化，公司将不断梳理并优化现有研发流程体系，使得业务流程更加高效。

##### (三) 采购模式

公司根据客户需求来确定上游供应商合作计划。在计划的具体执行中，公司首先货比三家，通过前期的沟通初步了解供应商专业水准、服务精神和规模，并根据能否满足客户需求为评价标准；其次，动态确定供应商，并与供应商建立良好的沟通。对已成为合作伙伴的供应商，公司与之签订合作协议。

##### (四) 生产模式

公司的生产方式为委托外部厂商进行加工生产。公司建立了《程序文件》《质量管理手册》《外协管理制度》《采购控制办法》《不合格品控制程序》《外包管理办法》《供应商品控管理制度》等一系列相关的质量控制文件，确保产品实现全过程的质量控制。基于产品质量控制的需求，公司设立了生产管理部，贯彻执行 ISO9001: 2008 质量管理体系标准，对产品研发及生产过程中所遵循的行业标准和企业标准及时跟踪，确保研发及生产设计过程中的技术参数、指标达到质量要求。

##### (五) 盈利模式

公司作为技术密集型的国家级高新技术企业，公司的经营模式以研发、设计为主，充分利用公司的技术优势，为客户提供定制化的产品，同时，通过与客户建立的长期良好的合作关系，充分利用客户的资源优势，扩展公司的市场领域。

公司以客户定制化需求为导向，在研发新产品、完善现有产品功能的同时，同步完善公司售后服务体系与技术的持续改进。报告期内，公司营业收入主要来源于通信设备、配件材料、技术服务销售收入。报告期内，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

##### (六) 整体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 12,560,443.29 元，同比减少 65.88%；实现归属挂牌公司股东净利润 734,152.56 元，同比减少 88.03%；毛利率 34.48%，同比增加 9.03 个百分点。

公司业绩下滑的主要原因：2023 年，银行业务端客户需求大幅减少，电力业务方面新研发产品刚刚进入小批量阶段，研发费用持续投入，核心竞争力不断增强，产品的毛利率有所提升。

## (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年取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202244204409，有效期三年。 2.公司被认定为2022年深圳市专精特新企业,有效期为2023年4月10日至2026年4月9日。

## 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	12,560,443.29	36,817,528.86	-65.88%
毛利率%	34.48%	25.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	734,152.56	6,131,949.33	-88.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	344,477.09	5,959,255.30	-94.22%
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）	6.82%	83.68%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.20%	81.38%	-
基本每股收益	0.15	1.23	-87.80%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,988,126.59	12,572,577.89	-28.51%
负债总计	1,245,320.77	2,178,968.89	-42.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,742,805.82	10,393,609.00	-25.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	2.08	-25.50%
资产负债率%（母公司）	13.86%	17.33%	-
资产负债率%（合并）	13.86%	17.33%	-
流动比率	6.96	5.55	-
利息保障倍数	-	236.93	-
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	-2,376,089.13	8,849,390.33	-126.85%
应收账款周转率	6.22	30.16	-
存货周转率	7.45	21.93	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%



总资产增长率%	-28.51%	47.21%	-
营业收入增长率%	-65.88%	27.66%	-
净利润增长率%	-88.03%	102.66%	-

### 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	3,522,503.51	39.19%	6,370,418.93	50.67%	-44.71%
应收票据	1,188,735.64	13.23%	169,392.76	1.35%	601.76%
应收账款	2,394,499.98	26.64%	1,442,989.20	11.48%	65.94%
存货	979,999.04	10.90%	1,228,155.57	9.77%	-20.21%
固定资产	303,074.57	3.37%	424,620.84	3.38%	-28.62%
其他应收款	22,947.81	0.26%	15,649.25	0.12%	46.64%
其他流动资产	527,460.61	5.87%	515,597.75	4.10%	2.30%
使用权资产			157,890.34	1.26%	-100.00%
递延所得税资产	11,898.23	0.13%	28,838.65	0.23%	-58.74%
预付账款	37,007.20	0.41%	219,024.60	1.74%	-83.10%
应付账款	747,905.40	8.32%	793,109.11	6.31%	-5.70%
合同负债			659,276.32	5.24%	-100.00%
应付职工薪酬	271,324.33	3.02%	393,546.21	3.13%	-31.06%
应交税费	197,107.04	2.19%	145,953.92	1.16%	35.05%
其他应付款	28,984.00	0.32%			100.00%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金 3,522,503.51 元，较上年期末的 6,370,418.93 元减少 2,847,915.42 元，系 2023 年销售额减少，应收账款减少；
- 2、报告期末应收票据 1,188,735.64 元，较上年期末的 169,392.76 元增加 1,019,342.88 元，系 2023 年应收账款收到的应收票据增加；
- 3、报告期末应收账款 2,394,499.98 元，较上年期末的 1,442,989.20 元增加 951,510.78 元，增幅为 65.94%，系因为 2023 年应收账款增加；
- 4、报告期末其他应付款 28,984.00 元，较上年期末的 0 元增加 28,984.00 元，主要是因为 2023 年房租应付款；
- 5、报告期末应付账款 747,905.40 元，较上年期末的 793,109.11 元减少 45,203.71 元，主要是因为期末付款比较及时；
- 6、除上述科目发生重大变动外，其他科目未有重大变化。

## (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	12,560,443.29	-	36,817,528.86	-	-65.88%
营业成本	8,229,032.27	65.52%	27,446,333.23	74.55%	-70.02%
毛利率%	34.48%	-	25.45	-	-
销售费用	233,268.21	1.86%	204,161.15	0.55%	14.26%
管理费用	1,224,614.14	9.75%	1,256,146.79	3.41%	-2.51%
研发费用	2,560,717.83	20.39%	2,782,512.76	7.56%	-7.97%
财务费用	-74,707.52	-0.59%	1,863.57	0.01%	-4,108.84%
信用减值损失	-50,463.66	-0.40%	-28,857.87	-0.08%	-74.87%
其他收益	421,142.45	3.35%	1,020,717.18	2.77%	-58.74%
营业利润	736,588.11	5.86%	6,037,057.89	16.4%	-87.80%
营业外收入	342.81	0.00%	117,839.24	0.32%	-99.71%
营业外支出	9,521.49	0.08%	28,102.90	0.08%	-66.12%
净利润	734,152.56	5.84%	6,131,949.33	16.65%	-88.03%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入比上年同期减少 24,257,085.57 元，减少了 65.88%，主要是因为公司 2023 年度销售订单减少。
- 2、本期营业成本比上年同期减少 19,217,300.96 元，减少了 70.02%，主要是因为公司 2023 年度销售收入减少。
- 3、本期营业利润比上年同期减少 5,300,469.78 元，减少了 87.80%，主要是因为公司 2023 年度收入减少。
- 4、本期净利润比上年同期减少 5,397,796.77 元，减少了 88.03%，主要是因为公司 2023 年度收入减少。
- 5、除上述科目外，其他科目未发生重大变动。

### 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	12,560,443.29	36,817,528.86	-65.88%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	8,229,032.27	27,446,333.23	-70.02%
其他业务成本	0	0	

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
通信设备	12,323,153.74	8,229,032.27	33.22%	-64.46%	-68.86%	9.42%
原材料				-100.00%	-100.00%	0%
技术服务	237,289.55		100%	-50.19%	0%	0%

**按地区分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、本期通信设备收入比上年同期减少 22,351,667.53 元，减幅为 68.86%，主要是因为 WD220B 销售减少。
- 2、本期原材料收入比上年同期减少 1,666,292.50 元，减幅为 100%，主要是因为原材料的客户订单没有。
- 3、本期技术服务收入比上年同期减少 239,125.54 元，减幅为 50.19%，主要是因为开发的订单减少。

**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	山东德源电力科技股份有限公司	3,230,994.25	25.72%	否
2	北京国旺盛源智能终端科技有限公司	2,860,726.55	22.78%	否
3	北京中金银利电子有限公司	2,628,353.98	20.93%	否
4	北京金帮融和智能科技有限公司	2,348,163.72	18.69%	否
5	天津锐通智能科技有限公司	673,451.33	5.36%	否
合计		11,741,689.83	93.48%	-

**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	上海睿为通信技术有限公司	1,376,327.43	17.93%	否
2	北京中金银利电子有限公司	637,168.14	8.3%	否
3	深圳市三铨科技有限公司	563,592.92	7.34%	否
4	深圳拓美中电科技有限公司	475,284.96	6.19%	否
5	深圳市金麒麟电源技术有限公司	472,040.27	6.15%	否
合计		3,524,413.72	45.91%	-

**(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	-2,376,089.13	8,849,390.33	-126.85%

投资活动产生的现金流量净额	2,028,173.71	-2,228,333.00	191.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,500,000.00	-1,025,968.64	-143.67%

#### 现金流量分析:

- 1、报告期经营活动产生的现金净流量净额较上年同期减少 11,225,479.46 元，减少了 126.85%，主要是因为本期销售收入较上年大幅减少。
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 4,256,506.71 元，增加了 191.02%，主要是因为报告期银行理财产品赎回导致投资收回的现金增多。
- 3、报告期筹资活动产生的现金净流量净额较上年同期减少 1,474,031.36 元，减少了 143.67%，主要是因为分配股东利润金额增多。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-			-

注：公司为利用闲置资金 2023 年全年购买了 400.00 万元大额存款理财产品，期末均已赎回。

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

1.宏观经济波动风险	目前，我国宏观经济处于增长方式的转变和经济结构调整的阶段，经济增长方式的转变和经济结构的调整将直接影响居民消费者的购买能力和消费信心指数，并间接影响各行业内企业的产能水平和市场需求。公司的未来发展一定程度上受我国宏观经济波动、通信终端制造行业政策的影响。若公司所在行业市场情况或国家产业政策发生不利变化，可能对公司未来经营造成影响。
2.市场竞争风险	目前通信终端制造业竞争激烈，产品更新换代快。国外行业巨头纷纷进入国内市场，将进一步加剧市场的竞争风险。公司整体规模仍较小，市场占有率较低，若公司不能很好地利用已有优势，对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，在新产品的研发方向、重要项目的方案制定等方面不能适应用户的需求，将导致公司出现市场竞争能力下降的风险。
3.核心技术人才流失	公司所处的通信终端制造业对人才的综合素质要求越来越高，人才短缺问题将成为制约通信终端制造业企业快速发展的主要因素之一。随着市场竞争的加剧，国内对这些人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈，行业内企业面临人才引进、保留和发展的风险。如果公司出现核心技术人员大规模流失，将对公司的经营产生不利影响。
4.公司治理风险	股份公司成立后，公司治理机制初步建立，运行时间尚短，随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将大幅扩张。确立正确的发展战略和发展方向，建立更加有效的决策体系，进一步完善内部控制体系，引进和培养技术人才、市场营销人才、管理人才将成为公司面临的重要问题。如果公司在高速发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的管理及内部控制风险，将对公司生产经营造成不利影响。
5.房屋租赁风险	因公司租赁的房屋无产权证明，公司存在房屋租赁合同解除而面临办公地址搬迁的风险。
6.税收政策变化风险	报告期内，公司按照国家规定享受了增值税退税等税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局财税【2011】100号文“关于软件产品增值税政策的通知”，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13.00%法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。如果国家调整上述税收优惠政策，将会对公司的经营业绩造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
----	-----	----

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

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-015	银行理财	招商银行结构性定期存款	4,000,000 元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司坚持“规范运作、防范风险、谨慎投资、保值增值”的原则，在确保公司日常经营和资金安全的前提下，购买保本型理财产品、结构性存款，通过适度的低风险理财产品投资，能够获得一定的投资收益，提升公司整体业绩水平，为股东获取更多投资回报，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年8月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月4日		挂牌	规范和减少关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年8月4日		挂牌	股份锁定承诺	承诺股份锁定一段时间后再流通	正在履行中
董监高	2016年8月4日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月4日		挂牌	规范和减少关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月4日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,287,500	25.75%	0	1,287,500	25.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	650,000	13.00%	0	650,000	13.00%	
	董事、监事、高管	637,500	12.75%	0	637,500	12.75%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,712,500	74.25%	0	3,712,500	74.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,800,000	36.00%	0	1,800,000	36.00%	
	董事、监事、高管	1,912,500	38.25%	0	1,912,500	38.25%	
	核心员工			0			
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金少武	2,000,000	0	2,000,000	40.00%	1,500,000	500,000	0	0
2	冷启明	900,000	0	900,000	18.00%	675,000	225,000	0	0
3	殷波	750,000	0	750,000	15.00%	562,500	187,500	0	0
4	刘俊国	500,000	0	500,000	10.00%	375,000	125,000	0	0
5	方永中	400,000	0	400,000	8.00%	300,000	100,000	0	0
6	金湾资管	450,000	0	450,000	9.00%	300,000	150,000	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	3,712,500	1,287,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

金少武任金湾资管普通合伙人并持有金湾资管 52.00%的出资份额，殷波持有金湾资管 48.00%的出资份额。除此之外其他股东之间无任何关联关系。



## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

金少武直接持有公司 40.00%的股份，持有金湾资管 52.00%的出资份额（金湾资管持有公司 9.00%的股份），合计控制公司 49.00%的股份；金少武同时担任公司法定代表人、总经理，能对公司经营管理施加重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

金少武，男，1967年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历；1991年7月至1992年5月，任中国科学院武汉汉理公司工程师；1992年5月至1993年7月，任深圳奥士达电子有限公司工程师；1993年7月至1994年10月，任深圳华为技术有限公司工程师；1994年10月至1998年6月，任深圳市波思特国际电信设备有限公司市场部经理；1998年6月至1998年10月，任深圳桑夏计算机与人工智能有限公司项目经理；1998年10月至2000年8月，任宝丰ATI电子科技有限公司项目经理；2000年8月至2003年10月，任深圳市泰丰网络技术有限公司项目经理；2003年10月至2006年5月，任深圳市嘉图通讯技术有限公司总经理；2006年6月至2008年7月，任深圳电子科技有限公司技术总监；2008年7月至2009年12月，任有限公司董事；2009年12月至2016年3月，任有限公司执行董事；2016年3月至2020年4月任公司董事、总经理，任期三年；2020年4月任公司董事、总经理，任期三年。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 19 日	5.00 元	0	0
合计	5.00 元	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 6 月 12 日已完成股东权益分派，每 10 股派发现金 5 元（含税）。

### (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				
冷启明	董事长	男	1964年9月	2020年4月9日	2023年4月8日	900,000	0	900,000	18.00%
金少武	董事、总经理	男	1967年1月	2020年4月9日	2023年4月8日	2,000,000	0	2,000,000	40.00%
殷波	董事、副总经理、董事会秘书	男	1973年11月	2020年4月9日	2023年4月8日	750,000	0	750,000	15.00%
刘俊国	董事	男	1957年4月	2020年4月9日	2023年4月8日	500,000	0	500,000	10.00%
方永中	董事	男	1974年9月	2020年4月9日	2023年4月8日	400,000	0	400,000	8.00%
易思平	监事会主席	男	1981年11月	2020年4月9日	2023年4月8日	0	0	0	0.00%
周才旭	监事	男	1990年4月	2020年4月9日	2023年4月8日	0	0	0	0.00%
戴丽琴	职工代表监事	女	1975年11月	2020年4月9日	2023年4月8日	0	0	0	0.00%
范丽娜	财务负责人	女	1989年2月	2020年4月9日	2023年4月8日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。
- 2、第二届董事会、第二届监事会已于2024年2月5日完成换届。

#### (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
销售人员	1			1
技术人员	5			5
财务人员	2			2
生产工程人员	2			2
行政人员	1			1
员工总计	11			11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	2	2
专科以下	4	4
员工总计	11	11

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变动：报告期内，公司核心团队稳定，无人员重大变化。
- 2、公司培训：公司人力资源部建立了系统的培训体系，主要目的是帮助员工尽快熟悉了解公司各项业务，提升员工个人工作技能，提高员工工作效率，加强团队合作和部门协作精神，渗透企业追求卓越的文化。针对不同岗位设置了不同的培训课程，不定期组织员工参加各类型培训：新员工入职培训、技能交流、项目管理培训、规章制度培训、管理技能培训等。
- 3、公司与员工签订劳动合同。公司为员工缴纳五险一金，并代扣代缴个人所得税。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、年终奖三大部分。
- 4、公司无需承担离退休职工的费用。

(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》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构及相关治理制度，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

## （二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，公司能够保持自主经营的能力。

### 1、 业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，不存在同业竞争情况。人员独立 公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

### 2、 资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的软件著作权等无形资产和知识产权。

### 3、 机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在混合经营、合署办公等情况。

### 4、 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

### 5、 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《证券法》等法律法规和《公司章程》的有关规定选举和聘任产生，不存在实际控制人越权作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在实际控制人及其控

制的其他企业兼职。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

##### 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，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，采取事前防范、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	中证天通(2024)证审字 36100006 号			
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨高宇 3 年	周全庭 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8 万元			

# 审计报告

中证天通(2024)证审字 36100006 号

深圳市誉兴通科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了深圳市誉兴通科技股份有限公司（以下简称誉兴通科技公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了誉兴通科技公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于誉兴通科技公司，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

誉兴通科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括誉兴通科技公司 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**

誉兴通科技公司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，管理层负责评估誉兴通科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算誉兴通科技公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督誉兴通科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对誉兴通科技公司的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誉兴通科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交

易和事项。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 杨高宇  
(项目合伙人)

中国注册会计师  
周全庭

中国·北京

2024年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	3,522,503.51	6,370,418.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）		2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	1,188,735.64	169,392.76
应收账款	五（四）	2,394,499.98	1,442,989.20
应收款项融资			
预付款项	五（五）	37,007.20	219,024.60
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（六）	22,947.81	15,649.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	979,999.04	1,228,155.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	527460.61	515,597.75
<b>流动资产合计</b>		<b>8,673,153.79</b>	<b>11,961,228.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	303,074.57	424,620.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）		157,890.34
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	11,898.23	28,838.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>314,972.80</b>	<b>611,349.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,988,126.59</b>	<b>12,572,577.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	747,905.40	793,109.11
预收款项			
合同负债			659,276.32
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（十三）	271,324.33	393,546.21
应交税费	五（十四）	197,107.04	145,953.92
其他应付款	五（十五）	28,984.00	
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（十六）		163,399.78
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,245,320.77</b>	<b>2,155,285.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十一）		23,683.55
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>23,683.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,245,320.77</b>	<b>2,178,968.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十七）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	1,513,550.27	1,513,550.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	461,338.49	387,923.23
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	767,917.06	3,492,135.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>7,742,805.82</b>	<b>10,393,609.00</b>

少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		7,742,805.82	10,393,609.00
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		8,988,126.59	12,572,577.89

法定代表人：金少武

主管会计工作负责人：范丽娜

会计机构负责人：范丽娜

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		12,560,443.29	36,817,528.86
其中：营业收入	五（二十一）	12,560,443.29	36,817,528.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		12,194,533.97	31,772,330.28
其中：营业成本	五（二十一）	8,229,032.27	27,446,333.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	21,609.04	81,312.78
销售费用	五（二十三）	233,268.21	204,161.15
管理费用	五（二十四）	1,224,614.14	1,256,146.79
研发费用	五（二十五）	2,560,717.83	2,782,512.76
财务费用	五（二十六）	-74,707.52	1,863.57
其中：利息费用		2,223.08	25,968.64
利息收入		78,739.14	41,362.99
加：其他收益	五（二十七）	421,142.45	1,020,717.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-50,463.66	-28,857.87

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		736,588.11	6,037,057.89
加：营业外收入	五（二十九）	342.81	117,839.24
减：营业外支出	五（三十）	9,521.49	28,102.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		727,409.43	6,126,794.23
减：所得税费用	五（三十一）	-6,743.13	-5,155.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		734,152.56	6,131,949.33
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）		734,152.56	6,131,949.33
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）		734,152.56	6,131,949.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		734,152.56	6,131,949.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		734,152.56	6,131,949.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	1.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	1.23

法定代表人：金少武

主管会计工作负责人：范丽娜

会计机构负责人：范丽娜

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,558,225.85	44,065,312.51
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		289,500.47	925,297.35
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	469,358.46	762,252.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,317,084.78</b>	<b>45,752,862.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,867,539.90	30,875,354.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,014,063.73	1,850,836.70
支付的各项税费		412,228.82	1,513,204.77
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	2,399,341.46	2,664,076.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,693,173.91</b>	<b>36,903,472.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,376,089.13</b>	<b>8,849,390.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五(三十二)	6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十二)	42,476.71	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,042,476.71</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,303.00	228,333.00

投资支付的现金	五(三十二)	4,000,000.00	2,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,014,303.00</b>	<b>2,228,333.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,028,173.71</b>	<b>-2,228,333.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,500,000.00	25,968.64
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,500,000.00</b>	<b>1,025,968.64</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,500,000.00</b>	<b>-1,025,968.64</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,847,915.42</b>	<b>5,595,088.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,370,418.93	775,330.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,522,503.51</b>	<b>6,370,418.93</b>

法定代表人：金少武

主管会计工作负责人：范丽娜

会计机构负责人：范丽娜



(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,513,550.27				387,923.23		3,492,135.50		10,393,609.00
加：会计政策变更													
前期差错更正											-884,955.74		-884,955.74
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,513,550.27				387,923.24		2,607,179.76		9,508,653.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									73,415.26		-1,839,262.70		-1,765,847.44
（一）综合收益总额											734,152.56		734,152.56
（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									73,415.26		-2,573,415.26		-2,500,000.00
2. 提取一般风险准备									73,415.26		-73,415.26		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他											-2,500,000.00		-2,500,000.00
（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	5,000,000.00				1,513,550.27				461,338.49		767917.06		7,742,805.82

项目	2022 年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	5,000,000.00				1,513,550.27							-2,251,890.60		4,261,659.67

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00				1,513,550.27					-2,251,890.60		4,261,659.67
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								387,923.23		5,744,026.10		6,131,949.33
（一）综合收益总额										6,131,949.33		6,131,949.33
（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								387,923.23		-387,923.23		
1. 提取盈余公积								387,923.23		-387,923.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留												

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>5,000,000.00</b>				<b>1,513,550.27</b>				<b>387,923.23</b>		<b>3,492,135.50</b>		<b>10,393,609.00</b>

法定代表人：金少武

主管会计工作负责人：范丽娜

会计机构负责人：范丽娜

# 深圳市誉兴通科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

深圳市誉兴通科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2008 年 7 月 20 日在深圳市工商行政管理局注册成立，现总部位于中国广东省深圳市南山区科技南六路 29 号南座 4 楼 C 区。本公司于 2016 年 8 月 4 日成功登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码：838508，按股转系统分层标准，本公司属基础层。截止 2023 年 12 月 31 日，公司的总股本为人民币 500.00 万元，每股面值人民币 1 元。

本公司从事以下主要经营活动：电信终端设备、移动通信终端、金融交易设备、自助终端设备、信息安全产品和自动识别产品的技术及相关软件的设计、开发、生产加工、销售、安装及技术咨询服务。

本公司 2023 年度财务报表及附注业经本公司董事会会议于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司主要从事终端设备的销售。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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本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 日的财务状况以及 2023 年的经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本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。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的投资活动项目	投资金额为 15 万元以上的投资活动项目

### （六）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （七）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## **2、金融资产分类和计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、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金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和

以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **3、金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **(2) 以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **(3) 金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是

为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **4、金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（九）。

#### **5、金融工具减值**

金融资产减值见附注三、（八）

#### **6、金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

#### **7、金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **（八）金融工具减值**

**1、本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：**

- （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应收款项和债务工具投资；
- （3）《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- （4）租赁应收款；

(5) 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

## 2、预期信用损失计量的一般原则

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于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，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于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，按照其账面余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。

### 3、预期信用损失的具体计量方法

#### (1) 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### ①应收票据

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“②应收账款”。

#### ②应收账款

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期

天数自信用期满之日起计算。

## (2) 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

## (3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

## 4、信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要

的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### **5、已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任（4）何其他情况下都不会做出的让步；
- （5）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （6）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### **6、预期信用损失准备的列报**

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

## 7、核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （九）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **（十）存货**

### **1、存货的分类**

本公司存货分为原材料、委托加工物资、库存商品等。

### **2、发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### **3、存货跌价准备的确定依据和计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### **4、存货的盘存制度**

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### **5、低值易耗品的摊销方法**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## **（十一）固定资产**

### **1、固定资产确认条件**

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其



成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## 2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

见附注三、（十三）。

## 4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十二）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## (十三) 资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十四）长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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。

#### **（十五）职工薪酬**

##### **1、职工薪酬的范围**

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

##### **2、短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **3、离职后福利**

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

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

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### 4、辞退福利

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

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

#### 5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于

设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## （十六）收入

### 1、一般原则

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或服务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。

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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

（5）客户已接受该商品或服务。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品收入。

公司主要销售终端设备，公司与客户签订合同或订单，根据合同、订单约定将商品发出，通过客户的验收合格并出具验收单和签具送货单时风险转移，公司在此时点确认收入。

### (十七) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

### (十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，减记递

延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## **(十九) 租赁**

### **1、租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### **2、本公司作为承租人**

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、(十九)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### **(1) 短期租赁**



短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **(2) 低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **(3) 租赁变更**

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：①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；②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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## **3、本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **(1) 融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的

入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## **(2) 经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

## **(3) 租赁变更**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## **(二十) 使用权资产**

### **1、使用权资产确认条件**

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公

司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## 2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

## 3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十三）。

### （二十一）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）企业会计准则解释第 16 号

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）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	影响金额
-------------------------------	------

递延所得税资产	24,509.97
递延所得税负债	23,683.55
未分配利润	826.42

利润表项目 (2022 年度)	影响金额
所得税费用	-826.42

## 2、重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率 (%)
增值税	应纳税增值额	13、6
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7
教育费附加	应缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

### (二) 税收优惠及批文

1、公司于 2022 年取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202244204409，有效期三年。根据《中华人民共和国所得税》相关规定，并经主管税务机关备案通过，公司 2023 年企业所得税执行按 15% 优惠税率。

2、报告期内，公司按照国家规定享受增值税退税等税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局财税【2011】100 号文“关于软件产品增值税政策的通知”，自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 五、财务报表项目附注

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
		2,968.44
银行存款	3,522,503.51	6,367,450.49
<b>合 计</b>	<b>3,522,503.51</b>	<b>6,370,418.93</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		2,000,000.00
理财产品		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
<b>合 计</b>		<b>2,000,000.00</b>

### (三) 应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,188,735.64		1,188,735.64	169,392.76		169,392.76
商业承兑汇票						
<b>合 计</b>	<b>1,188,735.64</b>		<b>1,188,735.64</b>	<b>169,392.76</b>		<b>169,392.76</b>

#### 1、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无

### (四) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,520,526.30	1,518,936.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	2,520,526.30	1,518,936.00
减：坏账准备	126,026.32	75,946.80
合计	2,394,499.98	1,442,989.20

## 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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	2,520,526.30	100.00	126,026.32	5.00	2,394,499.98
其中：组合 1：账龄组合	2,520,526.30	100.00	126,026.32	5.00	2,394,499.98
合计	2,520,526.30	100.00	126,026.32	5.00	2,394,499.98

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	1,518,936.00	100.00	75,946.80	5.00	1,442,989.20
其中：组合 1：账龄组合	1,518,936.00	100.00	75,946.80	5.00	1,442,989.20
合计	1,518,936.00	100.00	75,946.80	5.00	1,442,989.20

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合计提项目：账龄组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,520,526.30	126,026.32	5.00	1,518,936.00	75,946.80	5.00
合计	2,520,526.30	126,026.32	5.00	1,518,936.00	75,946.80	5.00

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额

项目	坏账准备金额
期初余额	75,946.80
本期计提	50,079.52
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>126,026.32</b>

#### 4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
山东德源电力科技股份有限公司	1,838,902.10	72.96	91,945.11
北京格灵深瞳信息技术股份有限公司	357,120.00	14.17	17,856.00
北京金帮融和智能科技有限公司	184,600.00	7.32	9,230.00
深圳市三联众瑞科技有限公司	68,250.00	2.71	3,412.50
北京中金银利电子有限公司	59,200.00	2.35	2,960.00
<b>合计</b>	<b>2,508,072.10</b>	<b>99.51</b>	<b>125,403.61</b>

#### (五) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	17,007.20	45.96	199,024.60	90.87
1至2年				
2至3年			20,000.00	9.13
3至4年	20,000.00	54.04		
<b>合计</b>	<b>37,007.20</b>	<b>100.00</b>	<b>219,024.60</b>	<b>100.00</b>

##### 2、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市时讯捷通讯有限公司	20,000.00	54.04
深圳市创鑫激光股份有限公司	7,500.00	20.27
东莞市韩荣电子科技有限公司	1,627.20	4.40
深圳市智博泰克科技有限公司	1,200.00	3.24

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
长沙八思量信息技术有限公司	750.00	2.03
<b>合 计</b>	<b>31,077.20</b>	<b>83.98</b>

**(六) 其他应收款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,947.81	15,649.25
<b>合 计</b>	<b>22,947.81</b>	<b>15,649.25</b>

**1、其他应收款**

**(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	24,155.59	16,472.89
<b>小 计</b>	<b>24,155.59</b>	<b>16,472.89</b>
减：坏账准备	1,207.78	823.64
<b>合 计</b>	<b>22,947.81</b>	<b>15,649.25</b>

**(2) 按款项性质披露**

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	5,339.00	266.95	5,072.05			
其他	18,816.59	940.83	17,875.76	16,472.89	823.64	15,649.25
<b>合 计</b>	<b>24,155.59</b>	<b>1,207.78</b>	<b>22,947.81</b>	<b>16,472.89</b>	<b>823.64</b>	<b>15,649.25</b>

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	823.64			823.64
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				



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)	
—转回第一阶段				
本期计提	384.14			384.14
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>1,207.78</b>			<b>1,207.78</b>

### (七) 存货

#### 1、存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	555,142.37		555,142.37	760,233.51		760,233.51
库存商品	424,856.67		424,856.67	467,922.06		467,922.06
<b>合 计</b>	<b>979,999.04</b>		<b>979,999.04</b>	<b>1,228,155.57</b>		<b>1,228,155.57</b>

### (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	527,460.61	515,597.75
<b>合 计</b>	<b>527,460.61</b>	<b>515,597.75</b>

### (九) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	303,074.57	424,620.84
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>303,074.57</b>	<b>424,620.84</b>

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	421,982.07	308,000.71	729,982.78

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
2.本期增加金额		12,657.52	12,657.52
(1) 购置		12,657.52	12,657.52
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	421,982.07	320,658.23	742,640.30
二、累计折旧			
1.期初余额	64,006.65	241,355.29	305,361.94
2.本期增加金额	100,220.76	33,983.03	134,203.79
(1) 计提	100,220.76	33,983.03	134,203.79
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	164,227.41	275,338.32	439,565.73
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<b>257,754.66</b>	<b>45,319.91</b>	<b>303,074.57</b>
2.期初账面价值	<b>357,975.42</b>	<b>66,645.42</b>	<b>424,620.84</b>

(十) 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	631,561.06	631,561.06
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(3) 其他减少		
4. 期末余额	631,561.06	631,561.06
二、累计折旧		
1.期初余额	473,670.72	473,670.72
2.本期增加金额		
(1) 计提	157,890.34	157,890.34
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	631,561.06	631,561.06
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	157,890.34	157,890.34

#### (十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	79,321.53	11,898.23	28,857.87	4,328.68

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
租赁负债			163,399.78	24,509.97
小 计	<b>79,321.53</b>	<b>11,898.23</b>	<b>192,257.65</b>	<b>28,838.65</b>
递延所得税负债：				
使用权资产			157,890.34	23,683.55
小 计			<b>157,890.34</b>	<b>23,683.55</b>

## (十二) 应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	660,092.12	780,823.44
服务费	87,813.28	12,285.67
合 计	<b>747,905.40</b>	<b>793,109.11</b>

其中，期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## (十三) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	393,546.21	1,851,124.66	1,973,346.54	271,324.33
离职后福利-设定提存计划		134,281.32	134,281.32	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	<b>393,546.21</b>	<b>1,985,405.98</b>	<b>2,107,627.86</b>	<b>271,324.33</b>

### 1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	393,546.21	1,701,895.56	1,824,117.44	271,324.33
职工福利费		63,658.35	63,658.35	
社会保险费		58,277.83	58,277.83	
其中：1. 医疗保险费		52,418.81	52,418.81	
3. 工伤保险费		1,183.89	1,183.89	
5. 生育保险费		4,675.13	4,675.13	
住房公积金		27,292.92	27,292.92	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>393,546.21</b>	<b>1,851,124.66</b>	<b>1,973,346.54</b>	<b>271,324.33</b>

## 2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		134,281.32	134,281.32	
其中：基本养老保险费		132,051.12	132,051.12	
失业保险费		2,230.20	2,230.20	
企业年金缴费				
其他				
<b>合 计</b>		<b>134,281.32</b>	<b>134,281.32</b>	

## (十四) 应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	194,512.79	143,570.81
城市维护建设税	1,513.32	1,390.15
教育费附加	648.56	595.78
地方教育费附加	432.37	397.18
<b>合 计</b>	<b>197,107.04</b>	<b>145,953.92</b>

## (十五) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,984.00	
<b>合 计</b>	<b>28,984.00</b>	

### 1、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
租金	28,984.00	
<b>合 计</b>	<b>28,984.00</b>	

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		163,399.78
<b>合 计</b>		<b>163,399.78</b>

(十七) 股本 (单位: 万股)

项 目	期初余额	本期增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	500.00						500.00

(十八) 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	1,513,550.27			1,513,550.27
<b>合 计</b>	<b>1,513,550.27</b>			<b>1,513,550.27</b>

(十九) 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	387,923.23	73,415.26		461,338.49
<b>合 计</b>	<b>387,923.23</b>	<b>73,415.26</b>		<b>461,338.49</b>

变动原因说明: 根据《中华人民共和国公司法》及公司章程, 公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金 73,497.90 元。

(二十) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,492,135.50	-2,251,890.60	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-884,955.74		--
调整后 期初未分配利润	2,607,179.76	-2,251,890.60	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	734,152.56	6,131,949.33	--
减: 提取法定盈余公积	-73,415.26	387,923.23	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	-2,500,000.00		
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期末未分配利润	767,917.06	3,492,135.50	

## (二十一) 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	12,560,443.29	8,229,032.27	36,817,528.86	27,446,333.23
合 计	<b>12,560,443.29</b>	<b>8,229,032.27</b>	<b>36,817,528.86</b>	<b>27,446,333.23</b>

### (1) 营业收入明细

年 度	本期金额	上期金额
销售通信设备	12,323,153.74	34,674,821.27
销售原材料		1,666,292.50
技术服务	237,289.55	476,415.09

## (二十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,605.29	47,046.43
教育费附加	5,402.25	20,160.81
地方教育费附加	3,601.50	13,440.54
印花税		5.00
车船税		660.00
合 计	<b>21,609.04</b>	<b>81,312.78</b>

## (二十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,790.80	197,728.42
业务招待费	3,048.00	904.00
广告宣传费	132,338.31	3,547.17
折旧费	60.51	181.56
交通费	3,648.88	
运输费	53,381.71	
其他		1,800.00
合 计	<b>233,268.21</b>	<b>204,161.15</b>

#### (二十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	501,204.29	489,437.46
业务招待费	25,724.77	22,001.21
办公费	124,495.42	189,593.53
差旅费	5,866.00	
中介机构费	454,298.14	398,994.86
折旧费	80,053.70	157,730.88
存货盘盈	-15,505.55	-1,975.99
存货盘亏	7,410.11	364.84
车辆费	54,606.89	
其他	-13,539.63	
<b>合 计</b>	<b>1,224,614.14</b>	<b>1,256,146.79</b>

#### (二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,441,889.42	1,302,104.28
直接投入	548,018.49	768,040.42
折旧	211,979.86	104,782.26
设计费及著作权费用	3,180.00	
其他费用	168,857.60	357,585.80
委外投入	186,792.46	250,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,560,717.83</b>	<b>2,782,512.76</b>

#### (二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		25,968.64
减：利息收入	78,739.14	41,362.99
手续费及其他	4,031.62	17,257.92
<b>合 计</b>	<b>-74,707.52</b>	<b>1,863.57</b>

#### (二十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	398,854.15	1,020,717.18
生育津贴	22,288.30	



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	421,142.45	1,020,717.18

政府补助的具体信息，详见附注六、政府补助。

#### (二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	50,079.52	29,835.50
其他应收款坏账损失	384.14	-977.63
合 计	50,463.66	28,857.87

#### (二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		4,109.84	
其他	342.81	113,729.40	342.81
合 计	342.81	117,839.24	342.81

#### (三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		27,492.00	
盘亏损失		610.90	
非流动资产毁损报废损失	9,521.49		9,521.49
合 计	9,521.49	28,102.90	9,521.49

#### (三十一) 所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-6,743.13	-5,155.10
合 计	-6,743.13	-5,155.10

##### 2、所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	727,409.43	6,126,794.23
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	109,111.41	919,019.13
某些子公司适用不同税率的影响		

项 目	本期发生额	上期发生额
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	9,603.36	
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-1,249,400.65
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	210,840.28	742,603.33
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-336,298.18	-417,376.91
其他		
<b>所得税费用</b>	<b>-6,743.13</b>	<b>-5,155.10</b>

### （三十二）现金流量表项目注释

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	110,000.00	118,188.88
利息收入	78,739.14	41,362.99
往来款项及其他	280,619.32	602,700.87
<b>合 计</b>	<b>469,358.46</b>	<b>762,252.74</b>

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	2,382,248.59	2,662,421.54
其他	17,092.87	1,654.49
<b>合 计</b>	<b>2,399,341.46</b>	<b>2,664,076.03</b>

#### 3、收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	6,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>6,000,000.00</b>	

#### 4、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	42,476.71	
<b>合 计</b>	<b>42,476.71</b>	

## 5、支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	4,000,000.00	2,000,000.00
合 计	4,000,000.00	2,000,000.00

### (三十三) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	734,152.56	6,131,122.91
加：资产减值损失		
信用减值损失	50,463.66	28,857.87
固定资产折旧	134,203.79	113,276.08
使用权资产折旧	157,890.34	315,780.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,521.49	610.9
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,223.08	41,572.07
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,940.42	-4,328.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-23,683.55	
存货的减少（增加以“－”号填列）	248,156.53	-46,218.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,807,997.68	3,576,833.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-897,959.77	-1,308,115.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,376,089.13	8,849,390.33
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,522,503.51	6,370,418.93

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	6,370,418.93	775,330.24
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	-2,847,915.42	5,595,088.69

## 2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
<b>一、现金</b>	<b>3,522,503.51</b>	<b>6,370,418.93</b>
其中：库存现金		2,968.44
可随时用于支付的银行存款	3,522,503.51	6,367,450.49
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,522,503.51</b>	<b>6,370,418.93</b>
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		

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
直接人工	1,441,889.42		1,302,104.28	
直接投入	548,018.49		768,040.42	
折旧	211,979.86		104,782.26	
设计费及著作权费用	3,180.00			
其他费用	168,857.60		357,585.80	
委外投入	186,792.46		250,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,560,717.83</b>		<b>2,782,512.76</b>	

## 七、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

#### 1、与收益相关的政府补助

补助项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
稳岗就业补贴			2,486.88
软件企业即征即退的增值税	288,854.15	288,854.15	913,230.30
高新技术企业培育资助	100,000.00	100,000.00	100,000.00
小微企业房租补贴	10,000.00	10,000.00	5,000.00
合计	398,854.15	398,854.15	1,020,717.18

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 1、信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司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等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.51%；本公司其他应收款主要是公司内部往来。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

## 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

本公司的实际控制人系自然人金少武，持股比例为 49.00%，其中直接持股 40.00%，通过持有深圳市金湾资产管理企业（有限合伙）间接持股 9.00%

### （二）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
冷启明	公司股东，持股 18%，董事长
殷波	公司股东，持股 15%，董事、副总经理、董事会秘书
刘俊国	公司股东，持股 10%，董事
方永中	公司股东，持股 8%，董事
范丽娜	财务负责人
深圳市金湾资产管理企业（有限合伙）	公司股东，持股 9%
深圳市微高半导体科技有限公司	公司股东、董事长冷启明控制的企业

### （三）关联交易情况

无

## 十、承诺及或有事项

### （一）重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,521.49	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	398,854.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	342.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>389,675.47</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>389,675.47</b>	



项 目	本期发生额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	389,675.47	

## （二）净资产收益率和每股收益

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	6.82	0.1468	0.1468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.0689	0.0689

深圳市誉兴通科技股份有限公司

2024年4月26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	4,328.68	28,838.65		
递延所得税负债	0	23,683.55		
未分配利润	3,491,309.08	3,492,135.50		
所得税费用	-4,328.68	-5,155.10		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

## 1、重要会计政策变更

### (1) 企业会计准则解释第 16 号

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）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目 (2022 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	24,509.97
递延所得税负债	23,683.55
未分配利润	826.42

  

利润表项目 (2022 年度)	影响金额
所得税费用	-826.42

## 2、重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,521.49
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	398,854.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	342.81
<b>非经常性损益合计</b>	<b>389,675.47</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>389,675.47</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用