



南和移动

NEEQ: 838915

深圳市南和移动通信科技股份有限公司

Primatronix Nanho Technology Ltd



年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人万川、主管会计工作负责人陈清及会计机构负责人（会计主管人员）陈清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、信永中和会计师事务所（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。

# 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 .....	14
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.....	89

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、南和移动	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司
控股股东、南和通讯	指	深圳市南和通讯实业有限公司
电子集团	指	广东省电子信息产业集团有限公司
佛照、佛山照明	指	佛山电器照明股份有限公司
麒睿电子	指	股东广州市麒睿电子科技合伙企业（有限合伙）
实际控制人、广晟公司、广晟	指	广东省广晟控股集团有限公司
分公司、和平分公司	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司和平分公司
分公司、深圳分公司	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司深圳分公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股东会	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
审计委员会	指	深圳市南和移动通信科技股份有限公司审计委员会
《公司章程》	指	《深圳市南和移动通信科技股份有限公司章程》
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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市南和移动通信科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Primatronix Nanho Technology Ltd		
法定代表人	万川	成立时间	2011年4月21日
控股股东	控股股东为（深圳市南和通讯实业有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广东省广晟控股集团有限公司），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-通信设备制造（C392）-通信终端设备制造（C3922）		
主要产品与服务项目	电子产品、数码产品、通讯产品的研发、生产和销售		
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	南和移动	证券代码	838915
挂牌时间	2016年8月17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）	15,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈清	联系地址	深圳市龙岗区南湾街道南新社区布沙路100号南和公司1栋厂房A单元101
电话	0755-28227228	电子邮箱	q.chen@pmx-nanho.com
传真	0755-84526252		
公司办公地址	深圳市龙岗区南湾街道南新社区布沙路100号南和公司1栋厂房A单元101	邮政编码	518000
公司网址	www.nanhotech.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	914403005731454937		
注册地址	广东省深圳市龙岗区南湾街道南新社区布沙路100号南和公司1栋厂房A单元101		

注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

注：公司于 2025 年 4 月 28 日完成注册地址变更，由“深圳市龙岗区南湾街道南新社区布沙路 100 号南和公司 5 号厂房 601”变更为“深圳市龙岗区南湾街道南新社区布沙路 100 号南和公司 1 栋厂房 A 单元 101”，该事项经公司第三届董事会第二十二次会议和 2025 年第三次临时股东大会审议通过。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1.企业概况

公司成立于 2011 年，注册资本 1,500 万元，2016 年 8 月在新三板挂牌，2023 年获评深圳市专精特新中小企业。公司具备独立的研发能力与完善的生产、销售体系，已通过 ISO9001 质量管理体系认证，旗下产品均符合 FCC、CE、ETL、CEC 等国际认证标准。公司主营差异化老人电话、老人手机，智能 LED 灯、AI 手机等智能产品，凭借稳定可靠的产品质量与差异化功能设计，在细分领域形成显著竞争优势，同时积极布局国内银发经济、AI 手机、储能产品等新兴赛道，为海内外消费市场、运营商、卫健系统、社区机构等客户提供定制化、场景化的智能硬件产品及解决方案，是兼具研发创新与产业化落地能力的智能通讯硬件企业。拥有合作近 30 年的稳定市场伙伴、专业适老化及差异化产品研发团队、成熟的品质管控体系及完整的自主生产体系，长期为欧美、澳洲、南非等国家和港澳台地区的品牌客户及电信运营商客户(如 Doro、ATLINKS、Geemarc、Clarity 等知名品牌客户)提供畅销产品。

研发模式：公司以自主研发为核心，紧密围绕市场真实需求开展技术攻关与产品开发，重点布局适老化智能设备、AI 智能硬件、便携储能产品等细分领域。同时，公司与高等院校共建产学研合作平台，联合攻关银发人群安全监护等核心技术；建立完善的知识产权布局与保护体系，持续申请专利、软件著作权等知识产权。

生产模式：采用精细化自主生产模式，搭建覆盖采购、生产、质量管控、仓储管理全流程的生产运营体系，实现生产流程信息化、标准化管理；拥有严格的全流程质量管理体系，明确各环节质量控制点与检验标准，核心产品合格率保持高位；同时优化生产工艺，实现生产效率与资产流动性双提升，保障产品稳定交付能力与生产经营效益。

销售模式：销售渠道包括 OEM/ODM 出口、运营商集采、渠道代理、社区试点推广等。建设和培育了一支具有行业经验与市场开拓能力的营销团队，实现海内外市场协同发展。

##### 2.经营情况

报告期内，公司实现营业收入 2,589.46 万元，同比下降 1.32%；净利润为-153.65 万元，亏损同比增加 45.17%；研发经费投入比例达 12.92%。

报告期末，公司资产总额 1,982.76 万元，同比增长 1.78%；负债总额为 798.54 万元，同比增长 12.28%；公司资产负债率为 40.27%；公司净资产为 1,184.22 万元，同比下降 4.26%。

3.报告期内，公司的商业模式较上年没有发生较大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
详细情况	公司于 2023 年被认定为“深圳市专精特新中小企业”，有效期三年，认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业〔2022〕63 号）和《深圳市工业和信息化局优质中小企业梯度培育管理实施细则》（深工信规〔2022〕7 号）。

## 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	25,894,620.15	26,240,701.99	-1.32%
毛利率%	24.70%	18.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,536,545.88	-1,058,426.07	-45.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,925,282.53	-1,781,911.23	-8.05%
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）	-13.15%	-8.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-16.48%	-14.99%	-
基本每股收益	-0.10	-0.07	-42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,827,565.86	19,480,890.78	1.78%
负债总计	7,985,368.27	7,112,147.31	12.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,842,197.59	12,368,743.47	-4.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.82	-3.66%
资产负债率%（母公司）	40.27%	36.51%	-
资产负债率%（合并）	40.27%	36.51%	-
流动比率	2.20	2.68	-
利息保障倍数	-226.28	-23.19	-
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	769,977.25	-759,500.62	201.38%
应收账款周转率	10.76	10.72	-
存货周转率	4.65	4.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.78%	8.69%	-
营业收入增长率%	-1.32%	-15.17%	-
净利润增长率%	-45.17%	-1,893.15%	-

## 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	8,521,199.49	42.98%	8,197,986.51	42.08%	3.94%
应收票据	0.00	0.00%	74,812.50	0.38%	-100.00%
应收账款	1,214,162.26	6.12%	3,444,641.46	17.68%	-64.75%
预付款项	5,416,210.93	27.32%	1,082,160.35	5.55%	400.50%
其他应收款	63,204.51	0.32%	138,507.25	0.71%	-54.37%
存货	1,775,122.39	8.95%	4,771,906.61	24.50%	-62.80%
其他流动资产	596,838.64	3.01%	506,498.40	2.60%	17.84%
固定资产	951,611.55	4.80%	598,445.41	3.07%	59.01%
使用权资产	0.00	0.00%	453,341.89	2.33%	-100.00%
无形资产	349,737.86	1.76%	38,773.22	0.20%	802.01%
长期待摊费用	454,967.09	2.29%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	484,511.14	2.44%	92,899.48	0.48%	421.54%
其他非流动资产	0.00	0.00%	80,917.70	0.42%	-100.00%
应付账款	1,725,973.92	8.70%	3,126,701.10	16.05%	-44.80%
合同负债	4,588,644.49	23.14%	2,204,198.82	11.31%	108.18%
应付职工薪酬	683,734.95	3.45%	734,248.00	3.77%	-6.88%
应交税费	5,942.15	0.03%	8,220.98	0.04%	-27.72%
其他应付款	981,072.76	4.95%	498,831.48	2.56%	96.67%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	236,713.83	1.22%	-100.00%
租赁负债	0.00	0.00%	235,231.82	1.21%	-100.00%
递延所得税负债	0.00	0.00%	68,001.28	0.35%	-100.00%
资本公积	4,013,821.74	20.24%	3,003,821.74	15.42%	33.62%

## 项目重大变动原因

- (1) 应收账款同比下降 64.75%，主要原因是本期期初收回上期已达账期货款。
- (2) 预付款项同比增长 400.50%，主要原因是本期收到新产品订单，预付材料款增加，材料暂未入库。
- (3) 存货同比下降 62.80%，主要原因是本期计提存货减值准备 184 万元。
- (4) 应付账款同比下降 44.80%，主要原因是本期收到新产品订单，为满足采购需求的增加和保障供应商供货的及时性，公司结算采购货款效率提高。
- (5) 合同负债同比增长 108.18%，主要原因是本期收到新订单，预收客户货款。
- (6) 资本公积同比增长 33.62%，主要原因是本期收到百雅南和基金会奖励款并计入资本公积。

## (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	25,894,620.15	-	26,240,701.99	-	-1.32%
营业成本	19,498,474.96	75.30%	21,332,767.01	81.30%	-8.60%
毛利率%	24.70%	-	18.70%	-	-
销售费用	1,645,766.89	6.36%	1,425,296.67	5.43%	15.47%
管理费用	2,128,422.22	8.22%	2,548,235.47	9.71%	-16.47%
研发费用	3,346,821.18	12.92%	2,668,168.30	10.17%	25.44%
财务费用	-214,488.21	-0.83%	-272,621.05	-1.04%	21.32%
信用减值损失	49,947.04	0.19%	-58,324.03	-0.22%	185.64%
资产减值损失	-1,840,607.40	-7.11%	0.00	0.00%	/
其他收益	289,935.11	1.12%	610,824.38	2.33%	-52.53%
营业利润	-2,082,241.17	-8.04%	-1,069,480.69	-4.08%	-94.70%
营业外收入	135,966.79	0.53%	101.33	0.00%	134,082.17%
营业外支出	49,884.44	0.19%	0.25	0.00%	19,953,676.00%
净利润	-1,536,545.88	-5.93%	-1,058,426.07	-4.03%	-45.17%

### 项目重大变动原因

(1) 本期营业收入同比下降 1.32%，本期营业成本同比下降 8.6%，主要原因是市场竞争激烈，手机产品收入同比减少，成本相应减少。

(2) 本期销售费用同比增长 15.47%，主要原因是为开拓市场，公司本期加大市场投入，销售服务费、展览费等费用增加。

(3) 本期管理费用同比下降 16.47%，主要原因是公司本期对部门结构进行优化，管理人员减少，管理人员薪酬相应减少。

(4) 本期研发费用同比增长 25.44%，主要原因是公司本期加大研发投入，研发相关技术服务费、产品认证检测费用等增加。

(5) 本期营业利润同比下降 94.70%，本期净利润同比下降 45.17%，主要原因是本期计提存货减值准备 184 万元。

## 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	25,846,947.75	26,186,224.78	-1.30%
其他业务收入	47,672.40	54,477.21	-12.49%
主营业务成本	19,494,670.64	21,332,767.01	-8.62%
其他业务成本	3,804.32	0.00	/

### 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
产品销售	23,771,830.57	18,713,153.65	21.28%	-5.27%	-10.45%	4.55%
技术服务	1,972,207.48	510,068.92	74.14%	121.56%	156.96%	-3.56%

加工费	102,909.70	271,448.07	-163.77%	-48.96%	14.08%	-145.76%
其他	47,672.40	3,804.32	92.02%	-12.49%	/	-7.98%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

受宏观经济波动、行业市场竞争加剧及产品迭代升级等多重因素影响，公司本期各业务板块收入呈现结构性分化特征。本期产品销售业务收入同比下降 5.27%，主要原因是市场竞争激烈，手机产品收入同比下滑。本期技术服务收入同比增长 121.56%，主要原因是本期承接新的研发技术服务项目。

### 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	DORO AB	5,933,571.85	22.91%	否
2	SPAAPEN HANDELMAATSCHAPPIJ BV	3,950,923.90	15.26%	否
3	ATLINKS ASIA Limited	3,754,830.65	14.50%	否
4	GEMLED B.V.	3,052,242.65	11.79%	否
5	3 Feet Solutions Pty Ltd	1,715,198.62	6.62%	否
合计		18,406,767.67	71.08%	-

### 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	深圳市联代科技有限公司	1,882,511.62	13.48%	否
2	惠州市芸木源模具制造有限公司	1,357,404.81	9.72%	否
3	佛山皓徠特光电有限公司	977,467.81	7.00%	是
4	惠州市几米物联技术有限公司	702,373.90	5.03%	否
5	龙岩市武平县欣达电子有限公司	627,704.62	4.49%	否
合计		5,547,462.76	39.72%	-

### (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	769,977.25	-759,500.62	201.38%
投资活动产生的现金流量净额	-1,455,796.12	-162,114.62	-798.00%
筹资活动产生的现金流量净额	889,615.35	540,585.43	64.57%

### 现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期同比增长 201.38%，主要原因是本期收到新订单，预收客户货款增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期同比下降 798.00%，主要原因是公司本期新增固定资产，购建固定资产支付的现金增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期同比增长 64.57%，主要是公司租赁核算方式调整所致：本期将原确认为使用权资产的房屋租赁变更为短期租赁核算，相应现金流量列报分类发生变化。

#### 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

##### 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
汇率风险	<p>报告期内，公司客户订单结算以美元为主，而生产经营各项支出多以人民币结算。因美元汇率处于动态波动中，这种结算货币与支出货币的错配，导致公司面临汇率结算损益的不确定性风险。</p> <p>应对措施：动态调整商品价格传导汇率影响，管理外汇风险；对既定的债权债务，依据汇率变动趋势，灵活实施提前收付或延期收付，降低汇率波动影响。</p>
产业政策变化风险	<p>若国家对电子通讯产品的政策有重大调整，特别是对电话机、手机出口政策出现重大调整，将对公司业务产生较大影响；若国家有对关税、进出口政策作出调整，将对公司业务带来较大风险。</p> <p>应对措施：建立政策动态跟踪机制，实时关注电子通讯产品及关税进出口政策变化。提前研判政策影响，制定应急预案。加强合规管理，优化进出口业务流程，灵活调整产品结构与市场布局，降低政策变动带来的业务风险。</p>

产品滞销风险	<p>一些客户因其内部调整、业务转型、欧美政治及经济环境不稳定等原因，造成通讯产品市场萎缩，客户要求公司延迟交货或减少订单数量，致使公司形成存货积压。</p> <p>应对措施：加强客户动态沟通，协商分阶段交付、订单拆分等柔性方案，推动库存逐步消化；优化供应链管理，建立按需备料机制，减少过度生产；拓展新兴市场或新客群，针对积压产品制定促销策略。</p>
公司治理的风险	<p>当前公司规章制度体系不够健全、规范运作意识有待强化，公司可能面临治理运作不够规范的情况，部分内部控制制度难以充分发挥实效，存在执行不到位的潜在风险。</p> <p>应对措施：加速制度完善，结合业务查漏补缺，明确权责与标准；强化全员合规培训，提升管理层及关键岗位责任认知。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司的实际控制人为广东省广晟控股集团有限公司，如果实际控制人通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，将会损害公司利益。</p> <p>应对措施：公司逐步完善管理体系，强化内部运作机制的建设，建立信息披露机制，在重大事项的决策上，严格按照《公司法》及《公司章程》执行。</p>
行业竞争加剧风险	<p>公司专注于电子产品、数码产品及通讯产品的研发与销售，核心产品线涵盖电话机、手机及智能穿戴产品等。行业技术门槛偏低，市场参与者众多，产品同质化现象突出，导致行业内竞争态势尤为激烈，市场竞争压力持续加大。</p> <p>应对措施：聚焦核心产品升级，加大研发投入提升技术壁垒。强化产品差异化设计，突出功能与品质优势。深化客户需求挖掘，优化销售与服务体系。灵活调整定价策略，通过精准市场定位增强竞争优势，应对行业激烈竞争。</p>
产品迭代滞后风险	<p>在市场需求快速变化与技术持续迭代的背景下，公司产品若未能及时跟进市场趋势、响应客户需求升级，或在技术研发、功能优化上节奏放缓，可能面临产品竞争力弱化、市场份额被挤压的风险，同时影响公司持续盈利能力。</p> <p>应对措施：建立市场需求动态监测机制，定期调研客户反馈与行业趋势。加大研发投入，组建专项团队推进技术攻关与功能优化。建立快速迭代流程，缩短产品更新周期。加强跨部门协作，确保研发与市场、生产高效衔接，持续提升产品竞争力以应对市场变化。</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	

#### 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）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	2,500,000.00	1,183,398.93
销售产品、商品，提供劳务	3,000,000.00	50,302.04
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	750,000.00	452,996.73
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 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

公司第三届董事会第十七次会议、2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2025 年度日常性关联交易的议案》；公司第三届董事会第十九次会议、2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于新增 2025 年日常性关联交易的议案》。预计公司 2025 年向广东省广晟控股集团有限公司及其子公司采购商品、接受劳务金额为 2,500,000.00 元，实际发生采购商品、接受劳务金额为 1,183,398.93 元；预计公司 2025 年向广东省广晟控股集团有限公司及其子公司销售商品金额为 3,000,000.00 元，实际发生销售商品、提供劳务为 50,302.04 元；预计公司 2025 年因租用深圳市南和通讯实业有限公司、河源市南和通讯实业有限公司厂房需支付租金合计 750,000.00 元，实际支付租金 452,996.73 元，关联交易未超出日常性关联交易预计范围。

上述关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，基于市场充分竞争的情况下，遵循公平、合理的定价原则，以市场公允价格确定的，是合理的、必要的。

上述关联交易均遵循诚实守信、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来财务状况和经营成果具有积极影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (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 17 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 17 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 17 日		挂牌	规范和减少关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 8 月 17 日		挂牌	规范和减少关联交易	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
收购人	2017 年 4 月 7 日		收购	独立性承诺	保证公司资产、人员、财务、机构、业务独立	正在履行中
收购人	2017 年 4 月 7 日		收购	同业竞争承	承诺不构成	正在履行中

				诺	同业竞争	
收购人	2017年4月7日		收购	减少和规范 关联交易承 诺	承诺减少和 规范关联交 易	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

公司及相关承诺主体不存在承诺无法履行或无法按期履行的情形，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

## 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	13,875,000	92.50%	0	13,875,000	92.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	60.00%	0	9,000,000	60.00%	
	董事、高管	375,000	2.50%	0	375,000	2.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,125,000	7.50%	0	1,125,000	7.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、高管	1,125,000	7.50%	0	1,125,000	7.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### 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	深圳市南和通讯实业有限公司	9,000,000	0	9,000,000	60.00%	0	9,000,000	0	0
2	广州市麒睿电子科技合伙企业（有限合伙）	4,409,800	0	4,409,800	29.40%	0	4,409,800	0	0
3	饶高贤	1,500,000	0	1,500,000	10.00%	1,125,000	375,000	0	0

4	梁秋明	90,000	0	90,000	0.60%	0	90,000	0	0
5	伏冬哲	200	0	200	0.00%	0	200	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	1,125,000	13,875,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东饶高贤担任深圳市南和通讯实业有限公司董事职务，除此之外，公司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

截至报告期末，深圳市南和通讯实业有限公司持有南和移动 60.00% 的股份，为公司的控股股东。深圳市南和通讯实业有限公司成立于 1983 年 12 月 21 日，法定代表人为薛大锐，统一社会信用代码为 914403001924744616，注册资本为人民币 6333 万元。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

截至报告期末，公司的实际控制人为广东省广晟控股集团有限公司。报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

截至 2025 年 12 月 31 日，广东省电子信息产业集团有限公司持有南和通讯 34.30% 的股权，佛山照明持有南和通讯 32.85% 的股权；广东省广晟控股集团有限公司持有广东省电子信息产业集团有限公司 100% 的股权，且为佛山照明的实际控制人，因此广东省广晟控股集团有限公司可以通过广东省电子信息产业集团有限公司和佛山照明合计控制南和通讯 67.15% 的股权，为南和通讯的实际控制人，从而成为本公司的实际控制人。

广晟公司是依据广东省人民政府《关于组建广晟资产经营有限公司有关问题的批复》（粤府函[1999]463 号）而组建的资产经营有限公司。广晟公司成立于 1999 年 12 月 23 日，法定代表人为吕永钟，统一社会信用代码为 91440000719283849E，注册资本为人民币 1000000 万元，其控股股东和实际控制人为广东省人民政府。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、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				
万川	董事长、董事	男	1986年10月	2025年4月17日	2028年4月16日	0	0	0	0%
陈志煌	董事	男	1971年8月	2025年4月17日	2028年4月16日	0	0	0	0%
饶高贤	董事	男	1969年9月	2025年4月17日	2028年4月16日	1,500,000	0	1,500,000	10%
陈永	董事	男	1973年7月	2025年4月17日	2028年4月16日	0	0	0	0%
陈清	董事	男	1974年3月	2025年4月17日	2028年4月16日	0	0	0	0%
白李乙	监事、监事会主席	女	1987年6月	2025年4月17日	2025年11月27日	0	0	0	0%
李玉倩	监事	女	1987年11月	2025年4月17日	2025年11月27日	0	0	0	0%
刘韶华	职工代表监事	男	1970年8月	2025年4月17日	2025年11月27日	0	0	0	0%
黄云峰	董事会秘书、财务负责人	女	1975年10月	2023年5月16日	2025年10月15日	0	0	0	0%
刘优扬	职工代表监事	男	1965年1月	2022年4月6日	2025年4月17日	0	0	0	0%
赵辞清	独立董事	女	1969年10月	2025年11月27日	2028年4月16日	0	0	0	0%
张文智	独立董事	男	1986年9月	2025年11月27日	2028年4月16日	0	0	0	0%

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长万川担任公司控股股东深圳市南和通讯实业有限公司的党委副书记、董事、经理；公司董事陈志煌担任公司控股股东深圳市南和通讯实业有限公司的副董事长；公司董事饶高贤持有公司1,500,000股股份，且饶高贤担任公司控股股东深圳市南和通讯实业有限公司的董事；公司董事陈永担任公司控股股东深圳市南和通讯实业有限公司的党委委员、专职副书记；公司董事陈清担任公司控股股东深圳市南和通讯实业有限公司的董事、副总经理；除此之外，公司其他董事和高级管理人员相互

之间、或与公司股东之间均不存在关联关系。

## (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/ 主任委员	是否为会计专 业人士	是否为职工董 事	是否为高级管 理人员
赵辞清	是	是	是	否	否
张文智	是	否	否	否	否
陈志煌	否	否	是	否	否

## (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘优扬	职工代表监事	离任	无	退休
白李乙	监事、监事会主席	离任	无	取消监事会
李玉倩	监事	离任	无	取消监事会
刘韶华	经营管理部（销售部）主管	离任	无（2025年4月17日至 2025年11月27日期间 担任职工代表监事）	取消监事会
黄云峰	董事会秘书、财务负责人	离任	无	退休
赵辞清	无	新任	独立董事	提名
张文智	无	新任	独立董事	提名

## 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

刘韶华先生，男，1970年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年10月至2007年6月，任深圳市南和通讯实业有限公司修理工、线长、车间主任、业务员，2007年6月至2015年6月，任深圳市南和通讯实业有限公司产品事业部采购经理、采购工程师；2015年7月至2017年10月，任公司采购经理；2017年10月至2021年1月，任公司外经办主任，2021年1月至2021年7月，任公司外经办主任，采购经理；2021年7月至2025年3月，任公司总经理助理；2025年3月至今，任公司经营管理部（销售部）主管；2025年4月至今，任公司职工代表监事。

张文智先生，男，1986年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学法学专业，硕士研究生学历，无境外永久居留权，执业律师。2011年7月至今，任广东环球经纬律师事务所合伙人。

赵辞清女士，女，1969年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东北财经大学会计学专业，本科学历，无境外永久居留权，中国注册会计师、注册税务师、会计师。1990年8月至1997年12月，任中南制药厂出纳、会计；1998年1月至2000年9月，任广州信联会计师事务所业务经理；2000年10月至2008年8月，任广东启明星会计师事务所有限公司部门经理；2008年9月至2021年6月，任广州华信会计师事务所有限公司副主任会计师；2008年9月至2021年11月，任广州中丞税务师事务所有限公司项目经理；2021年6月至今，任广州华咏信会计师事务所有限公司主任会计师及所长；2021年12月至今，任广州中丞税务师事务所有限公司所长。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	2	0
生产人员	42	5	0	47
销售人员	5	0	3	2
技术人员	13	3	0	16
财务人员	4	0	1	3
行政人员	1	0	1	0
采购人员	2	0	0	2
员工总计	69	8	7	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	3
本科	7	7
专科	15	10
专科以下	47	50
员工总计	69	70

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1.员工薪酬政策

公司按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工缴纳社会保险及公积金，并结合公司所处行业及实际经营情况，根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，持续完善规范的薪酬管理体系。

##### 2.员工培训计划及企业文化建设

公司注重对员工的培训教育。公司目前主要采取内部培训管理体系，进行员工岗前培训、安全培训、技能培训等。公司注重企业文化建设，定期组织活动，增强广大员工的向心力和凝聚力。

##### 3.需公司承担费用的离退休职工人数情况

截至报告期末，公司不存在承担费用的离退休职工。

#### (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
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、审计委员会的召集、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。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

#### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会工作细则》等规定，认真履行监督职责。在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

2.人员独立：公司董事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪酬；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产独立：公司主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司不存在以公司资产为股东、股东的控股子公司提供担保的情况。

4.机构独立：公司设置了独立的、适应公司业务发展需要的组织机构，股东会、董事会、审计委员会及各职能部门均规范运作，独立行使经营管理职权。

5.财务独立：公司设立完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度；公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

##### 1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格执行会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

##### 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，对企业资金筹集和运用，资产管理、利润分配等方面严格管理，公司将继续规范工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

##### 3.关于风险控制制度

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、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## 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	XYZH/2026GZAA2B1332	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层	
审计报告日期	2026年4月27日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	欧金光	张宇俊
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

#### 审计报告

XYZH/2026GZAA2B1332

深圳市南和移动通信科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市南和移动通信科技股份有限公司（以下简称南和移动公司）财务报表，包括2025年12月31日的资产负债表，2025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，公允反映了南和移动公司2025年12月31日的财务状况以及2025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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于南和移动公司，并履行了独立性和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

南和移动公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南和移动公司 2025 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，管理层负责评估南和移动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南和移动公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南和移动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，就可能导致对南和移动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南和移动公司不能持续经营。

(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。

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。

信永中和会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 欧金光  
(项目合伙人)

中国 北京

中国注册会计师 张宇俊  
二〇二六年四月二十七日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,521,199.49	8,197,986.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		74,812.50
应收账款	五、3	1,214,162.26	3,444,641.46
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,416,210.93	1,082,160.35
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、5	63,204.51	138,507.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	1,775,122.39	4,771,906.61
其中：数据资源			
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、7	596,838.64	506,498.40
<b>流动资产合计</b>		<b>17,586,738.22</b>	<b>18,216,513.08</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、8	951,611.55	598,445.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9		453,341.89
无形资产	五、10	349,737.86	38,773.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	454,967.09	
递延所得税资产	五、12	484,511.14	92,899.48
其他非流动资产	五、13		80,917.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,240,827.64</b>	<b>1,264,377.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>19,827,565.86</b>	<b>19,480,890.78</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、14	1,725,973.92	3,126,701.10
预收款项			
合同负债	五、16	4,588,644.49	2,204,198.82
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、17	683,734.95	734,248.00
应交税费	五、18	5,942.15	8,220.98
其他应付款	五、15	981,072.76	498,831.48

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、19		236,713.83
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		7,985,368.27	6,808,914.21
<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	五、20		235,231.82
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、12		68,001.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			303,233.10
<b>负债合计</b>		7,985,368.27	7,112,147.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	4,013,821.74	3,003,821.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	37,122.43	37,122.43
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-7,208,746.58	-5,672,200.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,842,197.59	12,368,743.47
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		11,842,197.59	12,368,743.47
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		19,827,565.86	19,480,890.78

法定代表人：万川

主管会计工作负责人：陈清

会计机构负责人：陈清

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		25,894,620.15	26,240,701.99
其中：营业收入	五、25	25,894,620.15	26,240,701.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,502,047.86	27,862,683.03
其中：营业成本	五、25	19,498,474.96	21,332,767.01
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、26	97,050.82	160,836.63
销售费用	五、27	1,645,766.89	1,425,296.67
管理费用	五、28	2,128,422.22	2,548,235.47
研发费用	五、29	3,346,821.18	2,668,168.30
财务费用	五、30	-214,488.21	-272,621.05
其中：利息费用	五、30	8,782.97	44,213.18
利息收入	五、30	43,862.78	139,691.42
加：其他收益	五、31	289,935.11	610,824.38
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、32	49,947.04	-58,324.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-1,840,607.4	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	25,911.79	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,082,241.17	-1,069,480.69
加：营业外收入	五、35	135,966.79	101.33
减：营业外支出	五、36	49,884.44	0.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,996,158.82	-1,069,379.61

减：所得税费用	五、37	-459,612.94	-10,953.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,536,545.88	-1,058,426.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,536,545.88	-1,058,426.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,536,545.88	-1,058,426.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,536,545.88	-1,058,426.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,536,545.88	-1,058,426.07
（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）	十三、2	-0.10	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.10	-0.07

法定代表人：万川

主管会计工作负责人：陈清

会计机构负责人：陈清

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		30,904,516.39	26,719,377.81
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		2,481,672.62	2,640,825.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	477,756.54	1,135,292.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,863,945.55</b>	<b>30,495,496.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,873,515.36	21,535,116.65
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		6,549,647.45	6,924,748.82
支付的各项税费		516,165.93	784,543.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	2,154,639.56	2,010,588.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,093,968.30</b>	<b>31,254,996.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>769,977.25</b>	<b>-759,500.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,075.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,075.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,456,871.12	162,114.62
投资支付的现金			
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>1,456,871.12</b>	<b>162,114.62</b>

投资活动产生的现金流量净额		-1,455,796.12	-162,114.62
<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	五、38	1,010,000.00	1,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,010,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	120,384.65	559,414.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>120,384.65</b>	<b>559,414.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>889,615.35</b>	<b>540,585.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>119,416.50</b>	<b>201,018.35</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>323,212.98</b>	<b>-180,011.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、39	8,197,986.51	8,377,997.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、39	<b>8,521,199.49</b>	<b>8,197,986.51</b>

法定代表人：万川

主管会计工作负责人：陈清

会计机构负责人：陈清

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	15,000,000.00				3,003,821.74				37,122.43		-5,672,200.70		12,368,743.47
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	15,000,000.00				3,003,821.74				37,122.43		-5,672,200.70		12,368,743.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,010,000.00						-1,536,545.88		-526,545.88
（一）综合收益总额											-1,536,545.88		-1,536,545.88
（二）所有者投入和减少资本					1,010,000.00								1,010,000.00
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				1,010,000.00								1,010,000.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	15,000,000.00			4,013,821.74				37,122.43		-7,208,746.58		11,842,197.59

项目	2024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	15,000,000.00				1,344,821.74				37,122.43		-4,054,774.63		12,327,169.54
加：会计政策变更													
前期差错更正					559,000.00						-559,000.00		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				1,903,821.74				37,122.43		-4,613,774.63		12,327,169.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,100,000.00						-1,058,426.07		41,573.93
（一）综合收益总额											-1,058,426.07		-1,058,426.07
（二）所有者投入和减少资本					1,100,000.00								1,100,000.00
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					1,100,000.00								1,100,000.00

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	15,000,000.00				3,003,821.74				37,122.43		-5,672,200.70		12,368,743.47

法定代表人：万川

主管会计工作负责人：陈清

会计机构负责人：陈清

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

深圳市南和移动通信科技股份有限公司(以下简称本公司)于 2011 年 4 月在深圳注册成立,注册地为深圳市龙岗区南湾街道南新社区布沙路 100 号南和公司 1 栋厂房 A 单元 101。

主要经营活动:本公司是集产品研发、设计、生产、销售于一体的科技公司,主要经营差异化老人电话、老人手机,智能 LED 灯及盲人、残疾人智能辅助系统等特殊人群使用的产品,公司拥有合作近 30 年的市场合作伙伴、老人产品及差异化产品研发团队、品质管理体系及完整的生产体系,为欧美、澳洲、南非等国家和港、澳、台地区的品牌客户及电信运营商客户,如 Doro、ATLINKS、Geemarc、Clarity 等知名品牌客户提供有线电话、手机移动智能终端等市场畅销产品。公司通过“按需采购、以销定采、以销定产”的 OEM、ODM 业务模式开拓业务,收入来源是产品销售利润及为客户研发项目而收取的研发费用。

本公司控股股东为深圳市南和通讯实业有限公司,集团总部为广东省广晟控股集团有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第八次会议于 2026 年 4 月 27 日批准。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称证监会)《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)的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本公司对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。具体会计政策见附注三。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	年末余额大于10万元
本年重要的应收款项核销	年末余额大于10万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	年末余额大于10万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	年末余额大于10万元
重要的与投资活动有关的现金	投资金额占公司总资产达到5%

## 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；

## 8. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且

实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## **(2) 金融资产分类和计量方法**

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

## 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### **(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### **（4）金融工具减值**

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

##### **1) 预期信用损失的计量**

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。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款），本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期

变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

## 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

### ① 应收账款的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本公司判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本公司根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合
关联方组合	关联方及内部往来，具有较低信用风险。
余额组合	本组合为特殊单项应收款项，是指本公司单独确认的、风险较低的应收款项。

### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

### ③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收关联方往来款等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本公司将其他应收款划分为[5]个组合，具体为：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合
关联方组合	关联方及内部往来，具有较低信用风险。
余额组合	特殊单项应收款项，是指本公司单独确认的、风险较低的应收款项。
保证金及无风险组合	应收押金、保证金及备用金的应收款项
应收政府性质款项	应收政府性质款项

### 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### 4) 减值准备的核销

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。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。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

### **9. 存货**

本公司存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货取得时按实际成本计价。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。

### **10. 合同资产与合同负债**

## **(1) 合同资产**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、8.(4) 金融工具减值相关内容。

## **(2) 合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **11. 与合同成本有关的资产**

### **(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法**

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### **(2) 与合同成本有关的资产的摊销**

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### **(3) 与合同成本有关的资产的减值**

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业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。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **12. 固定资产**

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-20	3.00-5.00	19.94-4.75
2	运输设备	4-10	3.00-5.00	24.93-9.50
3	电子设备	3-5	3.00-5.00	33.23-19.00
4	办公设备	3-10	3.00-5.00	33.23-9.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 13. 无形资产

本公司无形资产包括专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，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。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	确定依据
专利	年限平均法	5	预计受益年限
非专利技术	年限平均法	10	预计受益年限
软件	年限平均法/工作量法	5-10	预计受益年限

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估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；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

#### **14. 长期资产减值**

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

##### **(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）**

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序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。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **15. 长期待摊费用**

本公司的长期待摊费用包括本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **16. 职工薪酬**

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。本公司在修改设定受益计划之日与确认相关重组费用或辞退福利之日的较早日将过去服务成本确认为当期费用。利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本公司将设定受益计划净义务的如下变动计入当期损益，包括：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；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利是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。

## 17. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证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：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 18. 收入确认原则和计量方法

### （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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，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控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于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，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，

按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、17 预计负债进行会计处理。本公司为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为一项单项履约义务。本公司按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

## **(2) 具体方法**

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

### **①销售商品收入**

根据本公司与客户签订的销售合同，本公司通过向客户转让商品履行履约义务。本公司在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。销售收入分为国内销售和境外销售：国内销售根据产品交付给客户并经验收后确认收入；境外销售以产后装船后的报关单上出口日期作为收入时点。

### **②提供技术劳务收入**

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## **19. 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府

补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关成本。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。用于补偿已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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

## 21. 租赁

### (1) 租赁的识别

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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

## **(2) 本公司作为承租人**

### **1) 租赁确认**

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。

本公司判断不构成销售的，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。

构成销售的，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。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本公司确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

### （3）本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

#### 3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，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；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 22. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	6.00、13.00

税种	计税依据	税率 (%)
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00、7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

## 2. 税收优惠

### (1) 小型微利企业税收优惠

根据中国财政部、国家税务总局联合颁布的公告[2023]12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》的有关规定，小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

### (2) 增值税

①公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，2025年度出口退税率为9%、13%。

②根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。深圳市南和移动通信科技股份有限公司和平分公司2025年实际享受此项税收优惠政策。

## 五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	8,521,199.49	8,197,986.51
其他货币资金	-	-
合计	8,521,199.49	8,197,986.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	74,812.50
合计	-	74,812.50

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 信用风险特征组合	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 信用风险特征组合	74,812.50	100.00	-	-	74,812.50
合计	74,812.50	100.00	-	-	74,812.50

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,176,080.42	3,522,019.18
1-2年	53,750.50	31,236.00
2-3年	31,236.00	-
3年以上	-	-
小计	1,261,066.92	3,553,255.18
减: 坏账准备	46,904.66	108,613.72
合计	1,214,162.26	3,444,641.46

## (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,261,066.92	100.00	46,904.66	3.72	1,214,162.26
其中：账龄组合	1,261,066.92	100.00	46,904.66	3.72	1,214,162.26
合计	1,261,066.92	100.00	46,904.66	—	1,214,162.26

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,553,255.18	100.00	108,613.72	3.06	3,444,641.46
其中：账龄组合	3,547,573.40	99.84	108,613.72	3.06	3,438,959.68
关联方组合	5,681.78	0.16	—	—	5,681.78
合计	3,553,255.18	100.00	108,613.72	—	3,444,641.46

## 1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,176,080.42	35,282.41	3.00
1-2年	53,750.50	5,375.05	10.00
2-3年	31,236.00	6,247.20	20.00
3年以上	—	—	—
合计	1,261,066.92	46,904.66	—

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	108,613.72	—	61,709.06	—	—	46,904.66
合计	108,613.72	—	61,709.06	—	—	46,904.66

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
DORO AB	961,413.32	76.24	28,842.40
厦门平安通网络科技有限公司	190,643.00	15.12	5,719.29
广东华建企业集团有限公司	31,589.00	2.50	4,161.30
佛山市神经元网络科技有限公司	18,800.00	1.49	3,760.00
广东省电子信息产业集团有限公司	16,134.00	1.28	1,613.40
<b>合计</b>	<b>1,218,579.32</b>	<b>96.63</b>	<b>44,096.39</b>

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,344,143.88	98.67	1,012,064.34	93.52
1—2 年	19,294.05	0.36	17,323.01	1.60
2—3 年	-	-	52,773.00	4.88
3 年以上	52,773.00	0.97	-	-
<b>合计</b>	<b>5,416,210.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,082,160.35</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
深圳市鼎维尔科技有限公司	3,721,851.50	68.72
佛山皓徕特光电有限公司	512,938.70	9.47
中山市亚玛逊照明科技有限公司	407,816.34	7.53
广东日大照明有限公司	176,561.81	3.26
深圳市华芯通讯科技有限公司	128,972.00	2.38
<b>合计</b>	<b>4,948,140.35</b>	<b>91.36</b>

## 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	63,204.51	138,507.25
<b>合计</b>	<b>63,204.51</b>	<b>138,507.25</b>

### 5.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	57,320.00	118,228.00
代扣代缴费用	56,417.02	59,049.74
<b>小计</b>	<b>113,737.02</b>	<b>177,277.74</b>
减：坏账准备	50,532.51	38,770.49
<b>合计</b>	<b>63,204.51</b>	<b>138,507.25</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	57,297.02	79,549.74
1-2年	-	13,840.00
2-3年	13,840.00	-
3年以上	42,600.00	83,888.00
<b>小计</b>	<b>113,737.02</b>	<b>177,277.74</b>
减：坏账准备	50,532.51	38,770.49
<b>合计</b>	<b>63,204.51</b>	<b>138,507.25</b>

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	33,840.00	29.75	33,840.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	79,897.02	70.25	16,692.51	20.89	63,204.51
其中：账龄风险组合	71,417.02	62.79	16,692.51	23.37	54,724.51
关联方组合	8,480.00	7.46	-	-	8,480.00

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	113,737.02	100.00	50,532.51	—	63,204.51

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	177,277.74	100.00	38,770.49	21.87	138,507.25
其中：账龄风险组合	128,389.74	72.42	38,770.49	30.20	89,619.25
关联方组合	48,888.00	27.58	—	—	48,888.00
合计	177,277.74	100.00	38,770.49	—	138,507.25

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京市残疾人辅助器具资源中心	20,000.00	20,000.00	100.00	无法收回
深圳市粤强电子工业有限公司	13,840.00	13,840.00	100.00	无法收回
合计	33,840.00	33,840.00	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

①账龄风险组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	56,417.02	1,692.51	3.00
1-2年	—	—	—
2-3年	—	—	—
3年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	71,417.02	16,692.51	—

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	8,480.00	-	-
合计	8,480.00	-	-

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	38,770.49	-	-	38,770.49
2025 年 1 月 1 日余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-33,840.00	-	33,840.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	11,762.02	-	-	11,762.02
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	16,692.51	-	33,840.00	50,532.51

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	38,770.49	11,762.02	-	-	-	50,532.51
合计	38,770.49	11,762.02	-	-	-	50,532.51

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
社会保险费-个人部分	代扣代缴费用	33,611.06	1年以内	29.55	1,008.33
住房公积金-个人部分	代扣代缴费用	22,805.96	1年以内	20.05	684.18
北京市残疾人辅助器具资源中心	保证金	20,000.00	5年以上	17.58	20,000.00
深圳市太诚安办公设备自动化有限公司	押金	15,000.00	5年以上	13.19	15,000.00
深圳市粤强电子工业有限公司	押金	13,840.00	2-3年	12.17	13,840.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>105,257.02</b>	<b>—</b>	<b>92.54</b>	<b>50,532.51</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,943,608.87	1,575,473.94	368,134.93
自制半成品及在产品	1,055,286.00	112,584.63	942,701.37
库存商品（产成品）	616,834.92	152,548.83	464,286.09
合同履约成本	—	—	—
发出商品	—	—	—
<b>合计</b>	<b>3,615,729.79</b>	<b>1,840,607.40</b>	<b>1,775,122.39</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,552,739.76	—	2,552,739.76
自制半成品及在产品	1,114,410.68	—	1,114,410.68
库存商品（产成品）	761,433.24	—	761,433.24
合同履约成本	327,641.51	—	327,641.51
发出商品	15,681.42	—	15,681.42
<b>合计</b>	<b>4,771,906.61</b>	<b>—</b>	<b>4,771,906.61</b>

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	555,187.21	506,498.40
预缴税金	41,651.43	-
<b>合计</b>	<b>596,838.64</b>	<b>506,498.40</b>

## 8. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	951,611.55	598,445.41
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>951,611.55</b>	<b>598,445.41</b>

### 8.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	333,069.30	179,762.55	1,805,434.91	226,869.12	2,545,135.88
2. 本年增加金额	-	-	656,331.88	45,672.56	702,004.44
(1) 购置	-	-	656,331.88	45,672.56	702,004.44
3. 本年减少金额	-	-	8,144.12	65,124.90	73,269.02
(1) 处置或报废	-	-	8,144.12	65,124.90	73,269.02
4. 年末余额	333,069.30	179,762.55	2,453,622.67	207,416.78	3,173,871.30
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	112,820.95	136,589.53	1,524,845.57	172,434.42	1,946,690.47
2. 本年增加金额	83,463.24	34,873.98	206,042.65	20,844.28	345,224.15
(1) 计提	83,463.24	34,873.98	206,042.65	20,844.28	345,224.15
3. 本年减少金额	-	-	7,786.23	61,868.64	69,654.87
(1) 处置	-	-	7,786.23	61,868.64	69,654.87

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
或报废					
4. 年末余额	196,284.19	171,463.51	1,723,101.99	131,410.06	2,222,259.75
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	136,785.11	8,299.04	730,520.68	76,006.72	951,611.55
2. 年初账面价值	220,248.35	43,173.02	280,589.34	54,434.70	598,445.41

## 9. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	721,440.50	721,440.50
2. 本年增加金额	-	-
(1) 租入	-	-
3. 本年减少金额	721,440.50	721,440.50
(1) 处置	721,440.50	721,440.50
4. 年末余额	-	-
二、累计折旧	—	—
1. 年初余额	268,098.61	268,098.61
2. 本年增加金额	121,197.66	121,197.66
(1) 计提	121,197.66	121,197.66

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本年减少金额	389,296.27	389,296.27
(1) 处置	389,296.27	389,296.27
4. 年末余额	-	-
三、减值准备	—	—
1. 年初余额	-	-
2. 本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值	—	—
1. 年末账面价值	-	-
2. 年初账面价值	453,341.89	453,341.89

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	869,936.97	18,770.23	174,757.27	1,063,464.47
2. 本年增加金额	340,168.22	-	-	340,168.22
(1) 购置	340,168.22	-	-	340,168.22
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	1,210,105.19	18,770.23	174,757.27	1,403,632.69
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	861,746.33	18,770.23	144,174.69	1,024,691.25
2. 本年增加金额	11,727.83	-	17,475.75	29,203.58
(1) 计提	11,727.83	-	17,475.75	29,203.58
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	873,474.16	18,770.23	161,650.44	1,053,894.83
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
(1) 处置	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	336,631.03	-	13,106.83	349,737.86
2. 年初账面价值	8,190.64	-	30,582.58	38,773.22

#### 11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
南和移动展厅	-	74,327.06	4,129.28	-	70,197.78
软件服务费	-	141,509.43	7,075.47	-	134,433.96
多功能设备开发费	-	190,320.00	15,860.01	-	174,459.99
展览品	-	133,677.21	57,801.85	-	75,875.36
合计	-	539,833.70	84,866.61	-	454,967.09

#### 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	97,437.17	24,359.29	147,384.21	22,107.63
资产减值准备	1,840,607.40	460,151.85	-	-
租赁负债	-	-	471,945.65	70,791.85
合计	1,938,044.57	484,511.14	619,329.86	92,899.48

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	-	-	453,341.89	68,001.28
合计	-	-	453,341.89	68,001.28

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	-	484,511.14	68,001.28	24,898.20
递延所得税负债	-	-	68,001.28	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	27,366,057.68	24,581,402.31
合计	27,366,057.68	24,581,402.31

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2026年	656,458.66	656,458.66	—
2027年	2,202,041.24	2,202,041.24	—
2028年	3,041,813.48	3,041,813.48	—
2029年	2,527,979.01	2,527,979.01	—
2030年	6,867,542.22	4,082,886.85	—
2031年	3,675,258.39	3,675,258.39	—
2032年	2,621,692.18	2,621,692.18	—
2033年	3,022,233.70	3,022,233.70	—
2034年	2,751,038.80	2,751,038.80	—
合计	27,366,057.68	24,581,402.31	—

13. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面 余额	减值准 备	账面价 值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付长期资产购置款	-	-	-	80,917.70	-	80,917.70
合计	-	-	-	80,917.70	-	80,917.70

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	1,667,546.76	2,366,579.17

项目	年末余额	年初余额
设备款	-	38,400.00
其他	58,427.16	721,721.93
合计	1,725,973.92	3,126,701.10

#### 15. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	981,072.76	498,831.48
合计	981,072.76	498,831.48

#### 15.1 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	336,975.00	320,709.56
押金及保证金	43,767.20	43,767.20
其他	600,330.56	134,354.72
合计	981,072.76	498,831.48

##### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市南和通讯实业有限公司	336,975.00	未结算
合计	336,975.00	—

#### 16. 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收账款	4,588,644.49	2,204,198.82
合计	4,588,644.49	2,204,198.82

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	734,248.00	5,574,841.78	5,625,354.83	683,734.95

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定提存计划	-	738,894.34	738,894.34	-
辞退福利	-	184,155.14	184,155.14	-
<b>合计</b>	<b>734,248.00</b>	<b>6,497,891.26</b>	<b>6,548,404.31</b>	<b>683,734.95</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	734,168.00	4,869,098.25	4,937,189.02	666,077.23
职工福利费	80.00	161,885.89	148,115.89	13,850.00
社会保险费	-	246,704.93	246,704.93	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	228,063.84	228,063.84	-
工伤保险费	-	18,641.09	18,641.09	-
住房公积金	-	286,138.92	286,138.92	-
工会经费和职工教育经费	-	11,013.79	7,206.07	3,807.72
<b>合计</b>	<b>734,248.00</b>	<b>5,574,841.78</b>	<b>5,625,354.83</b>	<b>683,734.95</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	699,024.65	699,024.65	-
补充养老保险	-	14,314.96	14,314.96	-
失业保险费	-	25,554.73	25,554.73	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>738,894.34</b>	<b>738,894.34</b>	<b>-</b>

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	3,248.92	4,492.06
其他税费	2,693.23	3,728.92
<b>合计</b>	<b>5,942.15</b>	<b>8,220.98</b>

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	-	236,713.83
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>236,713.83</b>

20. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	-	498,497.51
减：未确认的融资费用	-	26,551.86
重分类至一年内到期的非流动负债	-	236,713.83
<b>租赁负债净额</b>	<b>-</b>	<b>235,231.82</b>

## 21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15,000,000.00</b>

## 22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（或股本溢价）	234,821.74	-	-	234,821.74
其他资本公积	2,769,000.00	1,010,000.00	-	3,779,000.00
<b>合计</b>	<b>3,003,821.74</b>	<b>1,010,000.00</b>	<b>-</b>	<b>4,013,821.74</b>

注：本年资本公积增加主要是接受关联方深圳市百雅南和科技创新基金会科技创新奖励资助101万元构成权益性交易，计入资本公积。

## 23. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	37,122.43	-	-	37,122.43
<b>合计</b>	<b>37,122.43</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37,122.43</b>

## 24. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-5,672,200.70	-4,054,774.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-559,000.00
其中：重大前期差错更正	-	-559,000.00
调整后年初未分配利润	-5,672,200.70	-4,613,774.63
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,536,545.88	-1,058,426.07
减：提取法定盈余公积	-	-
<b>本年年末余额</b>	<b>-7,208,746.58</b>	<b>-5,672,200.70</b>

注：本年前期差错更正说明详见附注十二、1. 前期差错更正和影响。

## 25. 营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,846,947.75	19,494,670.64	26,186,224.78	21,332,767.01
其他业务	47,672.40	3,804.32	54,477.21	-
<b>合计</b>	<b>25,894,620.15</b>	<b>19,498,474.96</b>	<b>26,240,701.99</b>	<b>21,332,767.01</b>

### (2) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>	<b>25,846,947.75</b>	<b>19,494,670.64</b>	<b>26,186,224.78</b>	<b>21,332,767.01</b>
销售收入	23,771,830.57	18,713,153.65	25,094,449.07	20,896,319.61
技术服务收入	1,972,207.48	510,068.92	890,150.85	198,502.24
加工费收入	102,909.70	271,448.07	201,624.86	237,945.16
<b>其他业务：</b>	<b>47,672.40</b>	<b>3,804.32</b>	<b>54,477.21</b>	<b>-</b>
其他	47,672.40	3,804.32	54,477.21	-
<b>合计</b>	<b>25,894,620.15</b>	<b>19,498,474.96</b>	<b>26,240,701.99</b>	<b>21,332,767.01</b>

## 26. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	39,178.65	81,544.10
教育费附加	34,644.32	67,915.92
车船使用税	360.00	360.00
印花税	22,867.85	11,016.61
<b>合计</b>	<b>97,050.82</b>	<b>160,836.63</b>

## 27. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	693,421.97	620,354.15
职工薪酬	419,201.62	477,270.63
业务经费	26,609.57	20,011.00
展览费	330,575.53	149,493.45
折旧费	29,175.80	57,344.19
其他	146,782.40	100,823.25
<b>合计</b>	<b>1,645,766.89</b>	<b>1,425,296.67</b>

## 28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,416,659.43	1,820,452.22
折旧与摊销费	97,284.42	174,945.19
中介机构服务费	420,027.61	322,029.48
办公费	34,718.63	57,198.37
交通差旅费	13,765.65	28,703.20
业务招待费	10,121.20	29,969.31
其他	135,845.28	114,937.70
<b>合计</b>	<b>2,128,422.22</b>	<b>2,548,235.47</b>

## 29. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	2,202,740.49	2,250,843.67
产品工艺装备开发、制造费及测试费	505,761.43	161,536.70
折旧费用	200,152.15	161,502.14
直接投入成本	281,408.20	27,846.82
无形资产摊销	23,848.64	21,749.07
专利费	61,965.26	1,185.15
其他	70,945.01	43,504.75
<b>合计</b>	<b>3,346,821.18</b>	<b>2,668,168.30</b>

## 30. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	8,782.97	44,213.18
减：利息收入	43,862.78	139,691.42
汇兑净收益	200,478.11	201,018.35
其他支出	21,069.71	23,875.54
<b>合计</b>	<b>-214,488.21</b>	<b>-272,621.05</b>

### 31. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	158,651.31	480,325.85
增值税进项加计抵减	82,155.16	49,681.27
扣代缴个人所得税手续费返还	1,037.44	959.03
增值税减免	0.16	3,762.21
六税两费减免	48,091.04	76,096.02
<b>合计</b>	<b>289,935.11</b>	<b>610,824.38</b>

### 32. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	61,709.06	-68,330.88
其他应收款坏账损失	-11,762.02	10,006.85
<b>合计</b>	<b>49,947.04</b>	<b>-58,324.03</b>

### 33. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,840,607.40	-
<b>合计</b>	<b>-1,840,607.40</b>	<b>-</b>

### 34. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	25,911.79	-
<b>合计</b>	<b>25,911.79</b>	<b>-</b>

### 35. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约、罚款、赔偿收入	11,141.11	100.00	11,141.11

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的款项	123,743.62	-	123,743.62
其他	1,082.06	1.33	1,082.06
合计	135,966.79	101.33	135,966.79

### 36. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金	18.58	-	18.58
其他	49,865.86	0.25	49,865.86
合计	49,884.44	0.25	49,884.44

### 37. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税调整	-459,612.94	-10,953.54
合计	-459,612.94	-10,953.54

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年利润总额	-1,996,158.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-499,039.70
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-16,598.79
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,660.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	696,163.84
研发开发费加计扣除的纳税影响	-895,299.25
其他	252,500.00
所得税费用	-459,612.94

### 38. 现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	228,651.31	644,481.97
存款利息收入	43,862.78	139,691.42
收到经营性往来款	205,242.45	351,119.53
<b>合计</b>	<b>477,756.54</b>	<b>1,135,292.92</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	2,119,708.85	1,798,365.11
手续费支出	21,069.71	23,875.54
支付经营性往来款	13,861.00	188,347.75
<b>合计</b>	<b>2,154,639.56</b>	<b>2,010,588.40</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

不适用。

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

不适用。

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方无偿资助	1,010,000.00	1,100,000.00
<b>合计</b>	<b>1,010,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还租赁负债支付的现金	120,384.65	559,414.57
<b>合计</b>	<b>120,384.65</b>	<b>559,414.57</b>

39. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-1,536,545.88	-1,058,426.07
加: 资产减值准备	1,840,607.40	-
信用减值损失	-49,947.04	58,324.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	345,224.15	433,766.83
使用权资产折旧	121,197.66	529,900.93
无形资产摊销	29,203.58	21,749.07
长期待摊费用摊销	84,866.61	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-25,911.79	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,662.82	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-191,695.14	-156,805.17
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-391,611.66	-27,607.03
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-68,001.28	16,653.49
存货的减少(增加以“-”填列)	1,156,176.82	717,308.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,953,904.14	-2,111,205.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,407,655.14	816,840.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	769,977.25	-759,500.62
<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	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的年末余额	8,521,199.49	8,197,986.51
减: 现金的年初余额	8,197,986.51	8,377,997.97
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	323,212.98	-180,011.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	8,521,199.49	8,197,986.51
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	8,521,199.49	8,197,986.51
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	8,521,199.49	8,197,986.51
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	-	-

#### 40. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	2,623.98	7.0288	18,443.43
应收账款	—	—	—
其中：美元	137,382.97	7.0288	965,637.42
应付账款	—	—	—
其中：美元	3,120.00	7.0288	21,929.86
港币	48,000.00	0.9032	43,354.56

#### 41. 租赁

##### (1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	8,782.97	44,213.18
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	347,248.56	40,425.09
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	2,600.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
其中：售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	467,633.21	603,594.57
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

## 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	2,202,740.49	2,250,843.67
产品工艺装备开发、制造费及测试费	505,761.43	161,536.70
折旧费用	200,152.15	161,502.14
直接投入成本	281,408.20	27,846.82
无形资产摊销	23,848.64	21,749.07
专利费	61,965.26	1,185.15
其他	70,945.01	43,504.75
<b>合计</b>	<b>3,346,821.18</b>	<b>2,668,168.30</b>
其中：费用化研发支出	3,346,821.18	2,668,168.30
资本化研发支出	-	-

## 七、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

报告期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

报告期无涉及政府补助的负债项目。

### 3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	158,651.31	480,325.85
管理费用	70,000.00	163,200.00

## 八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。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。

### 1. 各类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。

### (1) 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。

#### 1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。

于2025年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
货币资金-美元	2,623.98	38,300.38
应收账款-美元	137,382.97	446,383.76
应付账款-港币	48,000.00	83,867.89
应付账款-美元	3,120.00	2,415.16

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

### (2) 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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，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，并在适当时购买信用担保保险。

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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司应收账款前五名金额合计：1,218,579.32元，占本公司应收账款总额的96.63%。参见附注“五、3 应收账款”的披露。

### (3) 流动风险

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。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融负债</b>	—	—	—	—	—
应付账款	1,725,973.92	—	—	—	1,725,973.92
其他应付款	981,072.76	—	—	—	981,072.76
一年内到期的非流动负债	—	—	—	—	—
租赁负债	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>2,707,046.68</b>	—	—	—	<b>2,707,046.68</b>

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融负债</b>	—	—	—	—	—
应付账款	3,126,701.10	—	—	—	3,126,701.10
其他应付款	498,831.48	—	—	—	498,831.48
一年内到期的非流动负债	236,713.83	—	—	—	236,713.83
租赁负债	—	235,231.82	—	—	235,231.82
<b>合计</b>	<b>3,862,246.41</b>	<b>235,231.82</b>	—	—	<b>4,097,478.23</b>

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对

某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的影响如下：

单位：万元

项目	汇率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 10%	9.19	9.19	33.89	33.89
所有外币	对人民币贬值 10%	-9.19	-9.19	-33.89	-33.89

### 3. 套期业务

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

本报告期无此事项。

#### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

本报告期无此事项。

#### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

本报告期无此事项。

### 4. 金融资产转移

本报告期无金融资产转移。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市南和通讯实业有限公司	深圳市	制造业	6,333.00	60.00	60.00

本公司控股股东为深圳市南和通讯实业有限公司，实际控制人为广东省广晟控股集团有限公司。

#### (2) 本公司的子公司情况：无

(3) 本公司合营企业及联营企业情况：无

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广东省电子信息产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
佛山电器照明股份有限公司	受同一最终控制方控制
广东华建企业集团有限公司	受同一最终控制方控制
高州市国星光电科技有限公司	受同一最终控制方控制
佛山市国星光电股份有限公司	受同一最终控制方控制
佛山市国星电子制造有限公司	受同一最终控制方控制
佛山皓徕特光电有限公司	受同一最终控制方控制
广东省广晟文化产业发展有限公司文化事业部	受同一最终控制方控制
广州晟丰饮食管理服务有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市百雅南和科技创新基金会	受本公司控股股东控制
河源市南和通讯实业有限公司	受本公司控股股东控制
广东省广晟文化产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
广东省广晟控股集团有限公司	受同一最终控制方控制
深圳粤宝电子科技有限公司	受同一最终控制方控制

## 2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市南和通讯实业有限公司	购买商品	27,091.85	42,482.41
河源市南和通讯实业有限公司	购买商品	172,353.96	93,496.20
广东省广晟文化产业发展有限公司文化事业部	购买商品	1,544.24	386.06
广东省广晟文化产业发展有限公司	购买商品	2,196.23	-
广州晟丰饮食管理服务有限公司	餐费	780.00	150.00
佛山皓徕特光电有限公司	购买商品	977,467.81	-
广东省广晟控股集团有限公司	购买商品	1,964.84	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,183,398.93</b>	<b>136,514.67</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山电器照明股份有限公司	出售商品	1,090.26	459,378.77

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市南和通讯实业有限公司	出售商品	8,293.80	61,491.15
深圳市南和通讯实业有限公司	提供劳务	40,917.98	5,681.78
深圳粤宝电子科技有限公司	出售商品	-	4,397.35
佛山市国星电子制造有限公司	出售商品	-	3,700.00
佛山市国星光电股份有限公司	出售商品	-	230,399.10
高州市国星光电科技有限公司	出售商品	-	42,964.61
广东省电子信息产业集团有限公司	出售商品	-	26,835.40
广东华建企业集团有限公司	出售商品	-	19,084.08
合计	—	50,302.04	853,932.24

### (3) 关联租赁情况

#### 1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
深圳市南和通讯实业有限公司	宿舍、厂房租赁	241,612.70	271,980.00
河源市南和通讯实业有限公司	宿舍、厂房租赁	211,384.03	223,468.50

### (4) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	229,305.41	929,294.99

### (5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市百雅南和科技创新基金会	接受捐赠	1,010,000.00	1,100,000.00
深圳市南和通讯实业有限公司	收回押金	41,288.00	-
合计	—	1,051,288.00	1,100,000.00

## 3. 关联方应收应付余额

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高州市国星光电科技有限公司	2,427.50	242.75	2,427.50	72.83
应收账款	广东华建企业集团有限公司	31,589.00	4,161.30	31,589.00	1,649.35
应收账款	佛山电器照明股份有限公司	13,624.00	1,362.40	189,556.00	5,686.68
应收账款	广东省电子信息产业集团有限公司	16,134.00	1,613.40	16,134.00	484.02

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市国星光电股份有限公司	-	-	71,029.50	2,130.89
应收票据	佛山市国星光电股份有限公司	-	-	74,812.50	-
其他应收款	深圳市南和通讯实业有限公司	8,480.00	-	48,888.00	-
预付账款	佛山皓徕特光电有限公司	512,938.70	-	218,729.24	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	深圳市南和通讯实业有限公司	336,975.00	320,709.56

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

截至报告日，本公司并无重要非调整事项。

### 2. 利润分配情况

2026 年 4 月 27 日，本公司第四届董事会第八次会议决议不作利润分配。

### 3. 销售退回

截至报告日，本公司无重大销售退回情况。

### 4. 其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1. 前期差错更正和影响

#### (1) 追溯重述法

本公司自查发现 2018 年度至 2024 年度的会计报表存在错报：根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，本公司将深圳市百雅南和科技创新基金会（以下简称“百雅南和基金会”）认定为关联方，并将自百雅南和基金会收到的奖励资助调整为权益性投入，本公司对上述差错采用追溯重述法进行更正，相应调整了资本公积、营业外收入等项目。

对上年财务报表的影响如下：

①资产负债表

项目	2024年12月31日		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
资本公积	1,344,821.74	3,003,821.74	1,659,000.00
未分配利润	-4,013,200.70	-5,672,200.70	- 1,659,000.00
股东权益合计	12,368,743.47	12,368,743.47	-
负债和股东权益总计	19,480,890.78	19,480,890.78	-

②利润表

项目	2024年度		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
营业外收入	1,100,101.33	101.33	-1,100,000.00
三、利润总额	30,620.39	-1,069,379.61	-1,100,000.00
四、净利润	41,573.93	-1,058,426.07	-1,100,000.00

③现金流量表

项目	2024年度		
	更正前金额	更正后金额	调整金额
收到其他与经营活动有关的现金	2,235,292.92	1,135,292.92	-1,100,000.00
经营活动现金流入小计	31,595,496.31	30,495,496.31	-1,100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	340,499.38	-759,500.62	-1,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,100,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流入小计	-	1,100,000.00	1,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-559,414.57	540,585.43	1,100,000.00

十三、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	25,911.79	—
计入当期损益的政府补助（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）	276,742.51	—
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	-	—

项目	本年金额	说明
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财产损失	-	—
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	86,082.35	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	—
小计	388,736.65	—
减：所得税影响额	-	—
少数股东权益影响额（税后）	-	—
<b>合计</b>	<b>388,736.65</b>	<b>—</b>

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明：

项目	金额	原因
代扣税费手续费返还	1,037.44	与公司生产经营业务密切相关
先进制造业企业增值税加计抵减政策优惠	82,155.16	与公司生产经营业务密切相关

## 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 (元/股)	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-13.15	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-16.48	-0.13	-0.13

深圳市南和移动通信科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

## 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
资本公积	1,344,821.74	3,003,821.74	1,344,821.74	1,903,821.74
未分配利润	-4,013,200.70	-5,672,200.70	-4,054,774.63	-4,613,774.63
股东权益合计	12,368,743.47	12,368,743.47	12,327,169.54	12,327,169.54
营业外收入	1,100,101.33	101.33	1,568,109.38	1,488,109.38
净利润	41,573.93	-1,058,426.07	139,025.95	59,025.95
收到其他与经营活动有关的现金	2,235,292.92	1,135,292.92	595,996.66	515,996.66
经营活动现金流入小计	31,595,496.31	30,495,496.31	38,884,885.33	38,804,885.33
经营活动产生的现金流量净额	340,499.38	-759,500.62	1,453,490.76	1,373,490.76
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,100,000.00	-	80,000.00
筹资活动现金流入小计	-	1,100,000.00	-	80,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-559,414.57	540,585.43	-657,365.36	-577,365.36

#### (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
非流动性资产处置损益	25,911.79
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	276,742.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,082.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>388,736.65</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>388,736.65</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用