

证券代码：838915

证券简称：南和移动

主办券商：开源证券

深圳市南和移动通信科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2018年-2019年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	11,084,191.04	4,971,687.30
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			
应收账款	七、（二）	5,834,941.71	3,485,659.90
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	384,911.52	2,854,660.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	191,150.24	1,864,769.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	6,227,958.32	10,060,549.16
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	七、（六）	680,095.13	480,568.96
流动资产合计		24,403,247.96	23,717,895.47

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（七）	953,355.94	1,733,337.85
在建工程	七、（八）	836,907.73	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、（九）	1,644,555.29	508,501.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十）	152,543.04	
递延所得税资产	七、（十一）	1,042,430.89	1,037,985.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,629,792.89	3,279,824.71
资产总计		29,033,040.85	26,997,720.18
流动负债：			
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	七、（十二）	4,776,061.89	5,435,764.32
预收款项	七、（十三）	152,578.03	1,498,360.27
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、（十四）	1,084,739.91	1,234,242.98
应交税费	七、（十五）	23,563.59	46,779.45
其他应付款	七、（十六）	685,940.62	780,247.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,722,884.04	8,995,394.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、(十七)	4,834,000.00	
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	七、(十八)	100,955.00	100,955.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,934,955.00	100,955.00
负债合计		11,657,839.04	9,096,349.68
所有者权益(或股东权益)：			
股本	七、(十九)	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	七、(二十)	1,524,821.74	1,374,821.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、(二十一)	37,122.43	37,122.43
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十二)	813,257.64	1,489,426.33
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		17,375,201.81	17,901,370.50
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		17,375,201.81	17,901,370.50
负债和所有者权益(或股东权益)总计		29,033,040.85	26,997,720.18

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,818,173.21	3,121,096.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	5,834,941.71	3,379,486.25
应收款项融资			
预付款项		159,367.15	6,525,282.93
其他应收款	十四、（二）	6,498,259.66	1,202,467.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,485,031.01	3,161,350.15
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		671,627.69	28,301.90
流动资产合计		23,467,400.43	17,417,984.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		304,471.83	644,832.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		356,604.65	508,501.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		633,031.60	624,117.66

其他非流动资产			
非流动资产合计		4,294,108.08	4,777,451.72
资产总计		27,761,508.51	22,195,436.61
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,722,546.06	918,658.39
预收款项		152,578.03	1,498,360.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		661,242.15	709,482.97
应交税费		4,091.38	45,343.95
其他应付款		622,173.42	646,742.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,162,631.04	3,818,588.32
非流动负债：			
长期借款		4,834,000.00	
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		100,955.00	100,955.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,934,955.00	100,955.00
负债合计		10,097,586.04	3,919,543.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		1,524,821.74	1,374,821.74

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,122.43	37,122.43
一般风险准备			
未分配利润		1,101,978.30	1,863,949.12
所有者权益（或股东权益）合计		17,663,922.47	18,275,893.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,761,508.51	22,195,436.61

合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		46,603,554.89	57,625,220.46
其中：营业收入	七、（二十三）	46,603,554.89	57,625,220.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,474,211.12	59,851,854.16
其中：营业成本	七、（二十三）	35,523,555.27	45,854,633.32
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	七、（二十四）	274,913.21	358,689.40
销售费用	七、（二十五）	3,007,939.50	2,682,305.66
管理费用	七、（二十六）	3,984,849.15	4,711,707.37
研发费用	七、（二十七）	5,935,625.34	6,747,609.79
财务费用	七、（二十八）	-252,671.35	-503,091.38

其中：利息费用		258,154.40	4,353.68
利息收入		208,990.53	
加：其他收益	七、（二十九）	1,596,590.88	2,120,700.00
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）	七、（三十）	-41,553.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、（三十一）		65,321.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（三十二）		447.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-315,619.22	-40,164.76
加：营业外收入	七、（三十三）	1,172,847.38	68,681.22
减：营业外支出	七、（三十四）	787,842.69	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,385.47	28,516.46
减：所得税费用	七、（三十五）	-4,445.84	-537,967.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,831.31	566,484.13
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）		73,831.31	566,484.13
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）		73,831.31	566,484.13
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		73,831.31	566,484.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		73,831.31	566,484.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	九、	0.005	0.038
(二) 稀释每股收益（元/股）	(二) 九、	0.005	0.038

	(二)		
--	-----	--	--

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

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四、(四)	51,315,419.20	63,751,249.96
减：营业成本	十四、(四)	42,245,674.47	55,512,895.68
税金及附加		191,104.59	231,965.45
销售费用		3,007,939.50	2,682,305.66
管理费用		2,496,220.53	3,266,182.04
研发费用		4,114,493.13	4,694,991.84
财务费用		-333,977.60	-496,833.70
其中：利息费用		127,151.32	
利息收入		150,010.19	
加：其他收益		40,933.92	2,000,700.00
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)		-59,426.26	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			88,909.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-424,527.76	-50,647.14
加：营业外收入		1,112,847.38	67,843.62
减：营业外支出		709,204.38	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-20,884.76	17,196.48

减：所得税费用		-8,913.94	-324,027.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,970.82	341,224.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,970.82	341,224.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-11,970.82	341,224.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,183,940.96	62,702,688.42

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		5,336,188.07	8,366,280.66
收到其他与经营活动有关的现金		3,058,232.30	2,597,429.34
经营活动现金流入小计		52,578,361.33	73,666,398.42
购买商品、接受劳务支付的现金		24,325,996.02	57,350,522.23
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		9,704,271.24	11,475,846.86
支付的各项税费		885,462.81	1,409,766.12
支付其他与经营活动有关的现金		13,255,105.89	4,573,300.70
经营活动现金流出小计		48,170,835.96	74,809,435.91
经营活动产生的现金流量净额		4,407,525.37	-1,143,037.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,896.55

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	1,896.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,434,579.79	764,608.57
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			
投资活动现金流出小计		2,434,579.79	764,608.57
投资活动产生的现金流量净额		-2,434,579.79	-762,712.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	30,000.00
筹资活动现金流入小计		5,150,000.00	30,000.00
偿还债务支付的现金		166,000.00	162,164.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		871,312.33	4,353.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,037,312.33	166,518.14
筹资活动产生的现金流量净额		4,112,687.67	-136,518.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,870.49	85,142.86
五、现金及现金等价物净增加额	七、（三十六）	6,112,503.74	-1,957,124.79
加：期初现金及现金等价物余额	七、（三十六）	4,971,687.30	6,928,812.09
六、期末现金及现金等价物余额	七、（三十六）	11,084,191.04	4,971,687.30

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,074,483.59	62,492,693.41
收到的税费返还		5,336,188.07	8,366,280.66
收到其他与经营活动有关的现金		8,100,652.31	2,468,941.48
经营活动现金流入小计		57,511,323.97	73,327,915.55
购买商品、接受劳务支付的现金		33,400,631.14	67,525,015.34
支付给职工以及为职工支付的现金		4,998,939.38	5,887,805.00
支付的各项税费		281,531.44	266,741.49
支付其他与经营活动有关的现金		17,261,539.21	3,221,320.52
经营活动现金流出小计		55,942,641.17	76,900,882.35
经营活动产生的现金流量净额		1,568,682.80	-3,572,966.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,164.00	14,733.93
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,164.00	14,733.93
投资活动产生的现金流量净额		-11,164.00	-14,733.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	30,000.00

筹资活动现金流入小计		5,150,000.00	30,000.00
偿还债务支付的现金		166,000.00	162,164.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		871,312.33	4,353.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,037,312.33	166,518.14
筹资活动产生的现金流量净额		4,112,687.67	-136,518.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,870.49	85,142.86
五、现金及现金等价物净增加额		5,697,076.96	-3,639,076.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,121,096.25	6,760,172.26
六、期末现金及现金等价物余额		8,818,173.21	3,121,096.25

合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019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				1,374,821.74				37,122.43		1,489,426.33		17,901,370.50
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	15,000,000.00	-	-	-	1,374,821.74	-	-	-	37,122.43	-	1,489,426.33	-	17,901,370.50

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本期末余额	15,000,000.00	-	-	-	1,374,821.74	-	-	-	37,122.43	-	1,489,426.33	-	17,901,370.50

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

3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				1,374,821.74				37,122.43		1,863,949.12	18,275,893.29

（二）更正后的财务报表附注

深圳市南和移动通信科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市南和移动通信科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 12 月 28 日经深圳市市场监督管理局批准整体由有限公司变更为股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：914403005731454937。2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总 1,500 万股，注册资本为 1,500 万元，法定代表人：饶高贤。注册地址：深圳市龙岗区南湾街道布沙路 215 号百门前工业区 2 号厂房 3 层 3A，总部地址：深圳市龙岗区南湾街道布沙路 100 号南和公司厂房 1 栋 3 楼。

（二）公司历史沿革

深圳市南和移动通信科技股份有限公司前身系原深圳市南和移动通信科技有限公司（以下简称“南和移动公司”），南和移动公司系由深圳市南和通讯实业有限公司（以下简称“南和实业”）、深圳市南和通讯实业有限公司工会工作委员会（以下简称“南和工会”）、李洁、黄桂林、陈清、许武林投资设立，南和移动公司成立时注册资本 300.00 万元。其中股东南和实业出资 210.00 万元，占注册资本的 70.00%；股东南和工会出资 30.00 万元，占注册资本的 10.00%；股东陈清出资 49.50 万元，占注册资本的 16.50%；股东李洁出资 4.50 万元，占注册资本的 1.50%；股东黄桂林出资 3.00 万元，占注册资本的 1.00%；股东许武林出资 3.00 万元，占比 1.00%。股东均以货币出资。以上出资业经深圳嘉达信会计师事务所于 2011 年 4 月 12 日出具的深嘉达信验字【2011】第 020 号《验资报告》验证。

2012年6月，依据公司股东会决议，南和工会将其持有公司6.00%股权转让给杨哲明，将其持有公司2.00%股权转让给林金秀，将其持有公司2.00%股权转让给陈清，黄桂林将其持有公司1.00%股权转让给李洁，许武林将其持有公司1.00%股权转让给李洁。

2015年7月，经本公司股东会决议，决议将公司注册资本增加至人民币1,500.00万元，新增注册资本人民币1,200.00万元由全体股东以货币出资方式认缴，其中原股东南和实业新增出资额人民币690.00万元，原股东杨哲明新增出资额人民币72.00万元，原股东陈清新增出资额人民币45.00万元，原股东李洁新增出资额人民币34.50万元，原股东林金秀新增出资额人民币24.00万元，股东饶高贤新增出资额人民币150.00万元，股东丘力科新增出资额人民币80.00万元，股东黄云峰新增出资额人民币20.00万元，股东刘红生新增出资额人民币20.00万元，股东梁秋明新增出资额人民币15.00万元，股东刘韶华新增出资额人民币10.00万元，股东肖涛光新增出资额人民币10.00万元，股东陈国辉新增出资额人民币5.00万元，股东陈水全新增出资额人民币5.00万元，股东黄汉夫新增出资额人民币5.00万元，股东聂锦慧新增出资额人民币5.00万元，股东滕洪军新增出资额人民币5.00万元。以上出资业经深圳市宝龙会计师事务所有限公司于2015年6月22日出具的深宝龙会验字【2015】第17号《验资报告》验证。

2015年12月，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，公司以截至2015年9月30日止深圳南和移动通信科技有限公司经审计的净资产15,234,821.74元，折合股本15,000,000.00元，资本公积234,821.74元。以上净资产折股情况经天健会计师事务所于2015年12月17日出具的天健验【2015】3-174号《验资报告》验证。

截至2019年12月31日，公司注册资本1,500万元，股本1,500万元。

（三）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属制造业，主要从事：电子产品、数码产品、通讯产品研发、销售，以上商品的进出口及相关配套业务（以上商品进出口不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请），国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。电子产品、数码产

品、通讯产品生产。

本公司业务板块为出口和内销，主要产品包括：老年人手机及配件，电话机和 LED 灯等，主要应用于通讯等。

（四）母公司以及集团总部的名称

公司的控股股东为深圳市南和通讯实业有限公司，最终控制人为广东省广晟资产经营有限公司。本公司下设研发部、市场部、生产部、品质部、行政部、财务部等职能管理部门。

公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，按照 2018 年 1 月 1 日和 2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 1 日和 2019 年 12 月 31 日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。

现金流量表所有项目均按照 2018 年 1 月 1 日和 2018 年 12 月 31 日、2019 年 1 月 1 日和 2019 年 12 月 31 日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价平均折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“其他综合收益-外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（六）金融工具

在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

1、金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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账款或应收票据，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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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、金融资产减值

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务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于不含重大融资成分的应收款项，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。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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该

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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

6、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。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内逾期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回

金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合一	本组合为正常业务形成的应收款项，是指除关联方及内部往来及特殊单项应收款项外的应收账款，以账龄作为信用风险特征
组合二	本组合为关联方及内部往来，具有较低信用风险

对于划分为组合一的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，本公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。具体应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	整个存续期预期信用损失率
1 年以内	3.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应

收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3.按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

a)对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

4、坏账准备的转回：

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（八）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，于每年年末对存货进行盘点。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，导致存货成本高于可变现净值的部分。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（九）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中

包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相

关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转

入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产的分类及折旧方法

本公司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：

固定资产类别	折旧年限 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
机器设备	5	5	19	年限平均法
生产设备	3-5	5	19-31.67	年限平均法
运输工具	5	5	19	年限平均法
电子设备	3-5	5	19-31.67	年限平均法

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、其他说明

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。

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计

入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十一）在建工程

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10年	直线摊销法
专利权	5年	直线摊销法
非专利技术	10年	直线摊销法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿

命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用包括租入固定资产的改良支出、装修费、开办费等。

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。按照实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销。

（十四）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2、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。

A. 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

B. 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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、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。

4、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。

（十五）收入

1、商品销售收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权

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

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

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

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

（十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产之外的其他。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

企业能够收到政府补助，对期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，可按应收金额计量确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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：

A. 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；

B. 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：

A. 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；

B. 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。

于资产负债表日，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。

于资产负债表日，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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

(1) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(2) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司本报告期内不存在相关业务。

首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日(变更前合并报表)			2019 年 1 月 1 日(变更后合并报表)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	4,971,687.30	货币资金	摊余成本	4,971,687.30
应收账款	摊余成本	3,485,659.90	应收账款	摊余成本	3,485,659.90
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

2018年12月31日（变更前合并报表）			2019年1月1日（变更后合并报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	1,864,769.32	其他应收款	摊余成本	1,864,769.32

2018年12月31日（变更前母公司报表）			2019年1月1日（变更后母公司报表）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,121,096.25	货币资金	摊余成本	3,121,096.25
应收账款	摊余成本	3,379,486.25	应收账款	摊余成本	3,379,486.25
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,202,467.41	其他应收款	摊余成本	1,202,467.41

2、会计估计变更

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、16
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	详见下表
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

存在不同企业税率纳税主体的，披露情况说明

税种	城市维护建设税税率	税率（%）
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	按实际缴纳流转税的7%计缴	15
河源和晖科技有限公司	按实际缴纳流转税的5%计缴	25

税 种	城市维护建设税税率	税 率（%）
和平县和毅科技有限公司	按实际缴纳流转税的 5%计缴	25

（二）税收优惠及批文

本公司于 2019 年 12 月 9 日通过高新技术企业审查，并取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会联合颁发的编号为 GR201944206260 的《高新技术企业证书》，有效期三年，有效期自 2019 年 12 月 9 日起至 2021 年 12 月 9 日，2019 年度本公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税。

七、合并财务报表重要项目的说明

（一）货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	46,616.15	30,699.27
银行存款	11,037,574.89	4,940,988.03
其他货币资金		
合 计	11,084,191.04	4,971,687.30
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

类别	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,021,085.29	100.00	186,143.58	3.09
其中：关联方及内部往来组合				
账龄组合	6,021,085.29	100.00	186,143.58	3.09
合 计	6,021,085.29	100.00	186,143.58	3.09

续表

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,594,368.76	100.00	108,708.86	3.02
其中：关联方及内部往来组合				
账龄组合	3,594,368.76	100.00	108,708.86	3.02
合 计	3,594,368.76	100.00	108,708.86	3.02

1.按组合计提预期信用损失的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,942,356.38	98.69	178,270.69	3,581,828.76	99.65	107,454.86
1至2年	78,728.91	1.31	7,872.89	12,540.00	0.35	1,254.00
2至3年						
3年以上						
合 计	6,021,085.29	100.00	186,143.58	3,594,368.76	100.00	108,708.86

2. 收回或转回的坏账准备情况

2019年

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
惠州 TCL 通讯电子有限公司	109,457.37	3,283.72	收回货款
合 计	109,457.37	3,283.72	——

2018年：本期转回坏账准备金额 68,531.88 元。

3.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2019年12月31日		
	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
ATLINKS ASIA Limited	3,467,858.97	57.60	104,035.77
DORO AB	1,506,208.81	25.02	45,186.26
TELGO AG-SWITZERLAND	576,940.04	9.58	17,308.20
Oricom International Pty Ltd	391,225.30	6.50	11,736.76
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	72,598.70	1.21	2,197.20
合计	6,014,831.82	99.91	180,464.19

单位名称	2018年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DOROAB	2,047,657.20	56.97	61,429.72
TELGOAG-SWITZERLAND	1,081,363.32	30.08	32,440.90
北京金卫捷科技发展有限公司	264,600.00	7.36	7,938.00
惠州 TCL 通讯电子有限公司	109,457.37	3.05	3,283.72
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	72,598.70	2.02	2,177.96
合计	3,575,676.59	99.48	107,270.30

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	214,695.35	55.78		2,563,100.10	89.79	
1至2年	68,647.55	17.83		213,040.40	7.46	
2至3年	63,772.05	16.57		44,500.33	1.56	

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3年以上	37,796.57	9.82		34,020.00	1.19	
合计	384,911.52	100.00		2,854,660.83	100.00	

3. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2019年12月31日	账龄	未结算的原因
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	湖州致远科技股份有限公司	45,335.47	2-3年	尚未结算
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	江西丰裕达电子科技有限公司	34,020.00	3年以上	尚未结算
合计		79,355.47	—	—

债权单位	债务单位	2018年12月31日	账龄	未结算原因
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	深圳市明智塑胶制品有限公司	136,551.18	1-2年	历史挂账，未结算
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	湖州致远科技股份有限公司	48,676.23	1-2年	历史挂账，未结算
深圳市南和移动通信科技股份有限公司	江西丰裕达电子科技有限公司	34,020.00	3-4年	历史挂账，未结算
河源和晖科技有限公司	深圳市赛达信科技有限公司	9,096.63	2-3年	业务尚未完成
合计		228,344.04		

3.按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2019年12月31日	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
深圳市艾维亚电子科技有限公司	108,864.95	28.28	
惠州市艺木源模具制造有限公司	71,507.65	18.58	
东方德思(深圳)科技有限公司	45,891.36	11.92	
湖州致远科技股份有限公司	45,335.50	11.78	
广东伟创建安工程建设有限公司	39,808.80	10.34	
合计	311,408.26	80.90	

债务人名称	2018年12月31日	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
SALLIN(H.K.)CO.,LIMITED	691,920.37	24.24	
深圳市深南海域信息技术有限公司	381,437.29	13.36	
东方德思(深圳)科技有限公司	309,831.04	10.85	
惠州市几米物联科技有限公司	186,380.50	6.53	
泉州腾新电子有限公司	163,077.95	5.71	
合计	1,732,647.15	60.69	

(四) 其他应收款

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	227,324.41	100.00	36,174.17	15.91
其中：关联方及内部往来组合				
账龄组合	227,324.41	100.00	36,174.17	15.91
合 计	227,324.41	100.00	36,174.17	15.91

续表

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,936,824.34	100.00	72,055.02	3.72
其中：关联方及内部往来组合				
账龄组合	1,936,824.34	100.00	72,055.02	3.72
合 计	1,936,824.34	100.00	72,055.02	3.72

1.按组合计提预期信用损失的其他应收款
采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	69,357.18	30.51	2,080.72	1,791,820.11	92.51	53,754.60
1至2年	20,000.00	8.80	2,000.00	126,004.23	6.51	12,600.42
2至3年	122,967.23	54.09	24,593.45			
3年以上	15,000.00	6.60	7,500.00	19,000.00	0.98	5,700.00
合计	227,324.41	100.00	36,174.17	1,936,824.34	100.00	72,055.02

2.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
深圳市宝福和文化传播有限公司	房租押金	73,240.00	2-3年	32.22	14,648.00
和平县丽日电子科技有限公司	进项税额	46,113.23	2-3年	20.29	9,222.65
北京市残疾人辅助器具资源中心	保证金	20,000.00	1-2年	8.80	2,000.00
深圳市太诚安办公设备自动化有限公司	押金	15,000.00	3年以上	6.60	7,500.00
中国电信股份有限公司深圳分公司	电信费	11,186.89	1年以内	4.92	335.61
合计	—	165,540.12	—	72.83	33,706.26

债务人名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
深圳市税务总局	出口退税款	1,023,322.66	1年以内	52.84	30,699.68
和平县公共资源交易中心	保证金	640,000.00	1年以内	33.04	19,200.00
深圳市宝福和文化传播有限公司	房屋押金及保证金	73,240.00	1-2年	3.78	7,324.00
和平县丽日电子科技有限公司	进项税额转出	46,113.23	1-2年	2.38	4,611.32
深圳源城空间装饰设计工程有限公司	工程款	40,000.00	1年以内	2.07	1,200.00
合计		1,822,675.89	—	94.11	63,035.00

(五) 存货**1. 存货分类**

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	2,740,019.11		2,740,019.11	3,788,861.71		3,788,861.71
库存商品	1,458,860.76		1,458,860.76	1,597,547.70		1,597,547.70
发出商品	150,196.04		150,196.04	119,775.86		119,775.86
自制半成品 及在产品	1,878,882.41		1,878,882.41	4,554,363.89		4,554,363.89
合 计	6,227,958.32		6,227,958.32	10,060,549.16		10,060,549.16

(六) 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税留抵税额	8,467.44	452,267.06
多缴纳增值税		28,301.90
出口退税	671,627.69	
合 计	680,095.13	480,568.96

(七) 固定资产

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、账面原值合计：	7,136,135.39	297,606.80		7,433,742.19
其中：运输工具	529,419.68			529,419.68
电子设备	6,372,902.44	293,726.80		6,666,629.24
办公设备	226,083.27			226,083.27
其他	7,730.00	3,880.00		11,610.00
二、累计折旧合计：	5,402,797.54	1,077,588.71		6,480,386.25
其中：运输工具	444,271.41	58,677.29		502,948.70
电子设备	4,807,505.68	997,108.09		5,804,613.77
办公设备	151,020.45	21,113.30		172,133.75
其他		690.03		690.03
三、固定资产账面净值合计	1,733,337.85			953,355.94

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
其中：运输工具	85,148.27			26,470.98
电子设备	1,565,396.76			862,015.47
办公设备	75,062.82			53,949.52
其他	7,730.00			10,919.97
四、减值准备合计				
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	1,733,337.85			953,355.94
其中：运输工具	85,148.27			26,470.98
电子设备	1,565,396.76			862,015.47
办公设备	75,062.82			53,949.52
其他	7,730.00			10,919.97

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、账面原值合计：	6,228,860.89	911,376.85	4,102.35	7,136,135.39
其中：运输工具	529,419.68			529,419.68
电子设备	5,488,091.87	888,912.92	4,102.35	6,372,902.44
办公设备	211,349.34	22,463.93		233,813.27
其他				
二、累计折旧合计：	4,064,527.48	1,340,923.02	2,652.96	5,402,797.54
其中：运输工具	343,681.65	100,589.76		444,271.41
电子设备	3,593,335.79	1,216,822.85	2,652.96	4,807,505.68
办公设备	127,510.04	23,510.41		151,020.45
其他				
三、固定资产账面净值合计	2,164,333.41			1,733,337.85
其中：运输工具	185,738.03			85,148.27
电子设备	1,894,756.08			1,565,396.76
办公设备	83,839.30			82,792.82
其他				
四、减值准备合计				

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
其中：运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	2,164,333.41			1,733,337.85
其中：运输工具	185,738.03			85,148.27
电子设备	1,894,756.08			1,565,396.76
办公设备	83,839.30			82,792.82
其他				

（八）在建工程

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂四土方工程	836,907.73		836,907.73			
合计	836,907.73		836,907.73			

（九）无形资产

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、原价合计	1,063,464.47	1,320,975.00		2,384,439.47
其中：软件	869,936.97			869,936.97
土地使用权		1,320,975.00		1,320,975.00
专利权	18,770.23			18,770.23
非专利技术	174,757.27			174,757.27
二、累计摊销合计	554,962.66	184,921.52		739,884.18
其中：软件	503,886.70	130,538.00		634,424.70
土地使用权		33,024.36		33,024.36
专利权	9,279.21	3,883.44		13,162.65
非专利技术	41,796.75	17,475.72		59,272.47
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	508,501.81			1,644,555.29
其中：软件	366,050.27			235,512.27
土地使用权				1,287,950.64
专利权	9,491.02			5,607.58
非专利技术	132,960.52			115,484.80

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、原价合计	1,063,464.47			1,063,464.47
其中：软件	869,936.97			869,936.97
专利权	18,770.23			18,770.23
非专利技术	174,757.27			174,757.27
二、累计摊销合计	390,837.53	164,125.13		554,962.66
其中：软件	361,120.73	142,765.97		503,886.70
专利权	5,395.77	3,883.44		9,279.21
非专利技术	24,321.03	17,475.72		41,796.75
三、减值准备合计				
其中：软件				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	672,626.94			508,501.81
其中：软件	508,816.24			366,050.27
专利权	13,374.46			9,491.02
非专利技术	150,436.24			132,960.52

(十) 长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2019年12月31日	其他减少的原因
城市基础设施配套费		152,543.04			152,543.04	
合 计		152,543.04			152,543.04	

（十一）递延所得税资产**1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示**

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	34,269.93	222,317.75	29,824.09	180,763.88
可抵扣亏损	993,017.71	5,534,535.08	993,017.71	5,534,535.08
递延收益	15,143.25	100,955.00	15,143.25	100,955.00
递延所得税资产	1,042,430.89	4,161,552.95	1,037,985.05	5,816,253.96

2.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	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2018年	2,680,653.79	2,680,653.79	2018年亏损，2023年到期
2019年	2,277,278.47		2019年亏损，2024年到期
合计	4,957,932.26	2,680,653.79	

（十二）应付账款

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	4,569,642.99	5,435,764.32
1-2年	206,418.90	
合计	4,776,061.89	5,435,764.32

（十三）预收款项

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	126,385.44	1,498,360.27
1年以上	26,192.59	
合计	152,578.03	1,498,360.27

（十四）应付职工薪酬**1.应付职工薪酬列示**

项 目	2018年12月 31日	本年增加	本年减少	2019年12月 31日
一、短期薪酬	1,234,242.98	8,761,962.44	8,911,465.51	1,084,739.91
二、离职后福利-设定提存计划		606,750.42	606,750.42	
三、辞退福利		186,055.31	186,055.31	
合 计	1,234,242.98	9,554,768.17	9,704,271.24	1,084,739.91

项目	2017年12月 31日	本年增加	本年减少	2018年12月 31日
一、短期薪酬	1,460,000.00	10,538,899.16	10,764,656.18	1,234,242.98
二、离职后福利-设定提存计划		612,659.89	612,659.89	
三、辞退福利		98,530.79	98,530.79	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,460,000.00	11,250,089.84	11,475,846.86	1,234,242.98

2.短期薪酬列示

项 目	2018年12月 31日	本年增加额	本年减少额	2019年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,234,242.98	8,325,428.74	8,474,931.81	1,084,739.91
二、职工福利费		50,151.40	50,151.40	
三、社会保险费		207,910.00	207,910.00	
其中：医疗保险费		168,355.88	168,355.88	
工伤保险费		2,518.10	2,518.10	
生育保险费		11,930.34	11,930.34	
其他		25,105.68	25,105.68	
四、住房公积金		142,832.30	142,832.30	
五、工会经费和职工教育经费				
六、其他短期薪酬		35,640.00	35,640.00	
合 计	1,234,242.98	8,761,962.44	8,911,465.51	1,084,739.91

项 目	2017年12月 31日	本年增加额	本年减少额	2018年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,460,000.00	10,142,651.43	10,368,408.45	1,234,242.98
二、职工福利费		47,818.83	47,818.83	
三、社会保险费		205,784.53	205,784.53	
其中：医疗保险费		187,390.71	187,390.71	
工伤保险费		5,345.31	5,345.31	
生育保险费		13,048.51	13,048.51	
其他				
四、住房公积金		142,544.37	142,544.37	
五、工会经费和职工教育经费		100.00	100.00	
六、其他短期薪酬				
合 计	1,460,000.00	10,538,899.16	10,764,656.18	1,234,242.98

3. 设定提存计划列示

项 目	2018年12月 31日	本年增加额	本年减少额	2019年12月 31日
一、基本养老保险		597,799.18	597,799.18	
二、失业保险费		8,951.24	8,951.24	
三、企业年金缴费				
合 计		606,750.42	606,750.42	

项 目	2017年12月 31日	本年增加额	本年减少额	2018年12月 31日
一、基本养老保险		601,207.10	601,207.10	
二、失业保险费		11,452.79	11,452.79	
三、企业年金缴费				
合 计		612,659.89	612,659.89	

(十五) 应交税费

项 目	2018年12月31 日	本年应交	本年已交	2019年12月31 日
增值税		539,412.17	522,904.27	16,507.90
城市维护建设税	19,935.38	127,070.13	146,180.12	825.39

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年应交	本年已交	2019 年 12 月 31 日
土地使用税		8,550.00	8,550.00	
个人所得税	9,994.22	50,037.73	57,278.68	2,753.27
教育费附加（含地方教育费附加）	14,239.55	98,470.27	111,884.42	825.40
其他税费	2,610.30	39,392.63	39,351.30	2,651.63
合 计	46,779.45	862,932.93	886,148.79	23,563.59

（十六）其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	43,767.20	43,767.20
持有 5%以上股东往来款	615,400.00	615,400.00
应付费用	6,773.42	106,080.46
外部往来	20,000.00	
员工车辆接送运输费		15,000.00
合 计	685,940.62	780,247.66

（十七）长期借款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	年末利率区间（%）
信用借款	4,834,000.00		7.20
合 计	4,834,000.00		—

本公司向深圳农村商业银行罗湖支行借款 5,000,000.00 元，借款期限 2019 年 8 月 22 日至 2022 年 8 月 22 日，用于公司流动资金周转。截至 2019 年 12 月 31 日已偿还 166,000.00 元。

（十八）递延收益

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
科技项目资助款	100,955.00			100,955.00
合 计	100,955.00			100,955.00

注：根据《深圳市科技创新委员会关于下达科技计划资助项目的通知》文

件（深科技创新计字【2016】5825号），公司自主科研项目“残障关爱信息化整体解决方案及智能终端产品的研发”已被批准立项（深发改【2016】121号），并于2016年10月收到市财政局资助款人民币40万元，该款项主要用于分批购买研发设备，通过政府验收后由递延收益转入营业外收入。至2019年12月31日该款项余额为100,955.00元，尚有100,955.00元设备未通过政府验收。

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	100,955.00			100,955.00	政府补贴
合计	100,955.00			100,955.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017年12月31日	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
专项应付款	100,955.00				100,955.00	与资产相关
合计	100,955.00				100,955.00	

注：1、根据《深圳市科技创新委员会关于下达科技计划资助项目的通知》文件（深科技创新计字【2016】5825号），公司自主科研项目“残障关爱信息化整体解决方案及智能终端产品的研发”已被批准立项（深发改【2016】121号），并于2016年10月收到市财政局资助款人民币40万元，该款项主要用于分批购买研发设备，通过政府验收后由专项应付款转入营业外收入。至2018年12月31日该款项余额为100,955.00元，尚有100,955.00元设备未通过政府验收。

（十九）实收资本

投资者名称	2018年12月31日		本年 增加	本年 减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
深圳市南和通讯实业有限公司	9,000,000.00	60.0000			9,000,000.00	60.0000
陈清	1,050,000.00	7.0000			1,050,000.00	7.0000
李洁	450,000.00	3.0000			450,000.00	3.0000
杨哲明	900,000.00	6.0000			900,000.00	6.0000
林金秀	300,000.00	2.0000			300,000.00	2.0000
饶高贤	1,500,000.00	10.0000			1,500,000.00	10.0000
丘力科	800,000.00	5.3330			800,000.00	5.3330
刘红生	200,000.00	1.3340			200,000.00	1.3340
黄云峰	200,000.00	1.3340			200,000.00	1.3340
梁秋明	150,000.00	1.0000			150,000.00	1.0000
黄汉夫	50,000.00	0.3330			50,000.00	0.3330
聂锦慧	50,000.00	0.3330			50,000.00	0.3330
陈国辉	50,000.00	0.3330			50,000.00	0.3330
陈水全	50,000.00	0.3330			50,000.00	0.3330
滕洪军	50,000.00	0.3330			50,000.00	0.3330
肖涛光	100,000.00	0.6670			100,000.00	0.6670
刘韶华	100,000.00	0.6670			100,000.00	0.6670
合计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

投资者名称	2017年12月31日		本年增加	本年减少	2018年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
深圳市南和通讯实业有限公司	9,000,000.00	60.0000			9,000,000.00	60.0000
陈清	1,050,000.00	7.0000			1,050,000.00	7.0000
李洁	450,000.00	3.0000			450,000.00	3.0000
杨哲明	900,000.00	6.0000			900,000.00	6.0000
林金秀	300,000.00	2.0000			300,000.00	2.0000
饶高贤	1,500,000.00	10.0000			1,500,000.00	10.0000
丘力科	800,000.00	5.3330			800,000.00	5.3330
刘红生	200,000.00	1.3340			200,000.00	1.3340
黄云峰	200,000.00	1.3340			200,000.00	1.3340
梁秋明	150,000.00	1.0000			150,000.00	1.0000
黄汉夫	50,000.00	0.3330			50,000.00	0.3330
聂锦慧	50,000.00	0.3330			50,000.00	0.3330
陈国辉	50,000.00	0.3330			50,000.00	0.3330
陈水全	50,000.00	0.3330			50,000.00	0.3330
滕洪军	50,000.00	0.3330			50,000.00	0.3330
肖涛光	100,000.00	0.6670			100,000.00	0.6670
刘韶华	100,000.00	0.6670			100,000.00	0.6670
合计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、资本(或股本)溢价	234,821.74			234,821.74
二、其他资本公积	1,140,000.00	150,000.00		1,290,000.00
合计	1,374,821.74			1,524,821.74
其中：国有独享资本公积				

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一、资本（或股本）溢价	234,821.74			234,821.74
二、其他资本公积	1,110,000.00	30,000.00		1,140,000.00
合 计	1,344,821.74			1,374,821.74
其中：国有独享资本公积				

（二十一）盈余公积

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	37,122.43			37,122.43
任意盈余公积金				
合 计	37,122.43			37,122.43

项 目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积金		37,122.43		37,122.43
任意盈余公积金				
合 计		37,122.43		37,122.43

（二十二）未分配利润

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
调整前上期期末未分配利润	1,489,426.33	960,064.63
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,489,426.33	960,064.63
本年增加额	73,831.31	566,484.13
其中：本年净利润转入	73,831.31	566,484.13
其他调整因素		
本年减少额	750,000.00	37,122.43
其中：本年提取盈余公积数		37,122.43

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	750,000.00	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	813,257.64	1,489,426.33

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期期末未分配利润	960,064.63	-558,174.41
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	960,064.63	-558,174.41
本年增加额	566,484.13	1,518,239.04
其中：本年净利润转入	566,484.13	1,518,239.04
其他调整因素		
本年减少额	37,122.43	
其中：本年提取盈余公积数	37,122.43	
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	1,489,426.33	960,064.63

（二十三）营业收入、营业成本

1.营业收入及成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	46,602,250.47	35,522,381.29	57,603,741.90	45,847,214.96
其中：销售收入	46,157,433.47	35,522,381.29	57,603,741.90	45,847,214.96

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	444,817.00			
2. 其他业务小计	1,304.42	1,173.98	21,478.56	7,418.36
其中：原料销售收入	1,304.42	1,173.98	21,478.56	7,418.36
合 计	46,603,554.89	35,523,555.27	57,625,220.46	45,854,633.32

2. 主营业务（分地区）

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,589,291.66	302,810.10	1,452,224.15	1,090,384.94
出口	45,012,958.81	35,219,571.19	56,151,517.75	44,756,830.02
合 计	46,602,250.47	35,522,381.29	57,603,741.90	45,847,214.96

3. 2019 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占全部营业收入比例（%）
ATLINKS ASIA Limited	10,499,938.37	22.53
DORO AB	11,937,163.73	25.61
TELGO AG - SWITZERLAND	4,935,410.44	10.59
CLARITY PRODUCTS LLC	3,599,167.16	7.72
HESDO BV	3,186,320.75	6.84
合 计	34,158,000.45	73.29

2018 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占全部营业收入比例（%）
DORO AB	14,932,177.53	25.91
ATLINKSASIALimited	13,839,328.91	24.02
TELGO AG - SWITZERLAND	6,048,941.94	10.50
HESDO BV	3,811,939.39	6.62
CLARITYPRODUCTSLLC	3,176,749.54	5.51
合 计	41,809,137.31	72.56

（二十四）税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
印花税	40,823.49	49,383.00
城市维护建设税	127,070.13	171,974.99
教育费附加	98,469.59	137,331.41
土地使用税	8,550.00	
合 计	274,913.21	358,689.40

（二十五）销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	538,577.47	727,847.92
办公费	8,440.26	8,893.40
差旅费	10,736.28	8,679.99
业务经费	10,743.14	4,016.68
展览费	180,620.61	100,977.51
广告宣传费		7,822.44
车辆使用费	27,358.61	32,839.70
销售服务费	1,253,120.77	650,094.86
租赁费	96,453.63	60,399.52
运输费	490,268.63	796,215.28
折旧费	61,707.32	109,873.58
报关费	43,128.82	53,928.54
商品检验费		3,761.53
其他	72,814.45	116,954.71
修理费	213,969.51	
合 计	3,007,939.50	2,682,305.66

（二十六）管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,143,543.40	3,212,462.04

项 目	2019 年度	2018 年度
保险费	306,178.75	71,949.30
修理费	147,084.99	89,806.63
差旅费及车辆费	33,350.38	108,486.50
办公费	158,614.95	132,007.92
聘请中介机构费	672,788.15	375,577.73
租赁费	269,522.71	304,604.70
物业管理费	60,116.52	72,363.53
折旧及摊销	44,460.38	14,936.24
业务招待费	5,576.00	8,469.40
其他	143,612.92	321,043.38
合 计	3,984,849.15	4,711,707.37

(二十七) 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,110,830.12	2,959,950.38
车辆使用费	10,177.85	32,846.11
材料消耗	759,260.55	1,801,362.43
低值易耗品	32,781.17	16,729.66
模具、样品、样机费		44,005.86
租赁费	322,076.82	247,069.51
产品工艺装备开发及制造费		565,226.64
新产品设计费、评审、验收费用		74,813.96
试制产品测试、检验费	889,271.28	453,321.02
折旧费	77,747.75	123,343.34
无形资产摊销		164,125.13
办公费	22,402.83	17,482.22
差旅费	21,124.42	24,825.12
委托开发费		4,716.98
业务经费	30,200.68	23,819.65
专利费	99,738.88	
其他	560,012.99	193,971.78
合 计	5,935,625.34	6,747,609.79

(二十八) 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	258,154.40	4,353.68
减：利息收入	208,990.53	30,351.07
汇兑损失（减：收益）	-360,267.64	-554,674.14
手续费及其他	58,432.42	77,580.15
合 计	-252,671.35	-503,091.38

(二十九) 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
收到政府研究开发补助款	40,933.92	2,120,700.00
珠三角与粤东北产业共建财政扶持项目补助	1,548,400.00	
香港春季电子产品展补助	7,256.96	
合 计	1,596,590.88	2,120,700.00

(三十) 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-41,553.87	
合 计	-41,553.87	

(三十一) 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		65,321.78
合 计		65,321.78

(三十二) 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置非流动资产利得		447.16
合 计		447.16

(三十三) 营业外收入

项 目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	433,534.52	433,534.52		
无需支付的应付款项	729,312.86	729,312.86		
其他	10,000.00	10,000.00	68,681.22	68,681.22
合 计	1,172,847.38	1,172,847.38	68,681.22	68,681.22

政府补助明细：

项 目	2019 年度	2018 年度
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴	7,534.52	
深圳市科技创新委员会 2018 年企业研究开发资助计划第一批资助款	376,000.00	
和平县技术研究中心补助	50,000.00	
合 计	433,534.52	

(三十四) 营业外支出

项 目	2019 年度	2019 年度计入当期非经常性损益的金额	2018 年度	2018 年度计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	78,638.31	78,638.31		
其他	709,204.38	709,204.38		
合 计	787,842.69	787,842.69		

(三十五) 所得税费用**1. 所得税费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-4,445.84	-554,927.24
其他		16,959.57

合 计	-4,445.84	-537,967.67
-----	-----------	-------------

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	69,385.47	28,516.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,407.82	5,409.46
子公司适用不同税率的影响	21,938.55	
调整以前期间所得税的影响		16,959.57
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,027.26	749.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,874.64	
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	-18,506.05	
本年度研发费用加计扣除影响		-151,641.25
补计提上年度弥补亏损的影响		-413,944.61
其他	-32,438.78	4,500.00
所得税费用	-4,445.84	-537,967.67

(三十六) 现金流量表

1.将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	73,831.31	566,484.13
加：资产减值准备		-65,321.78
信用资产减值损失	41,553.87	
固定资产折旧	1,077,588.71	1,340,923.02
无形资产摊销	184,921.52	164,125.13
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）	78,638.31	-447.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2019 年度	2018 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	258,154.40	4,353.68
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）	-4,445.84	-554,927.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,832,590.84	359,972.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,345,021.29	-1,051,748.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,209,713.54	-1,906,450.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,407,525.37	- 1,143,037.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末余额	11,084,191.04	4,971,687.30
减：现金的年初余额	4,971,687.30	6,928,812.09
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	6,112,503.74	-1,957,124.79

2.现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	11,084,191.04	4,971,687.30
其中：库存现金	46,616.15	30,699.27
可随时用于支付的银行存款	11,037,574.89	4,940,988.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、年末现金及现金等价物余额	11,084,191.04	4,971,687.30
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(三十七) 外币货币性项目

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	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	495,120.68	6.9762	3,454,060.89
港币	171.68	0.89578	153.79
应收账款	—	—	—
其中：美元	852,682.92	6.9762	5,948,486.59
港币			
应付账款	—	—	—
其中：美元			
港币			

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	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	281,181.94	6.8632	1,929,807.89
港币	86.67	0.8762	75.94
应收账款	—	—	—
其中：美元	456,809.17	6.8632	3,135,172.69
港币			
应付账款	—	—	—
其中：美元	59,741.45	6.8632	410,017.52

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币 余额
港币	19,565.08	0.8762	17,142.93

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要 经营地	业务 性质	持股 比例	享有的 表决权	取得 方式
河源和晖科技有 限公司	河源市	河源市	制造业	100.00	100.00	设立
和平县和毅科技 有限公司	河源市	河源市	制造业	100.00	100.00	收购

注：河源和晖科技有限公司于 2015 年 11 月 12 日在河源市和平县工商管理
局登记注册，该公司现持有统一社会信用代码为 91441624MA4UJRG9P 营业
执照，注册资本 300.00 万元。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的
详细情况说明见本附注七、相关项目。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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对
本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益
最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司
所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对
各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、信用风险

2019年12月31日及2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用供应商商业信用、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从深圳农村商业银行罗湖支行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日					
	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款			4,569,642.99	206,418.90		4,776,061.89
其他应付款			685,940.62			685,940.62
银行借款				4,834,000.00		4,834,000.00
合计			5,255,583.61	5,040,418.90		10,296,002.51

项 目	2018 年 12 月 31 日					
	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付账款			5,435,764.32			5,435,764.32
其他应付款			780,247.66			780,247.66
银行借款						
合计			6,216,011.98			6,216,011.98

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
深圳市南和通讯实业有限公司	深圳市	制造业	63,330,000.00	60.00	60.00

本公司的母公司情况的说明：深圳市南和通讯实业有限公司于 1983 年成立， 母公司为广东省电子信息产业集团有限公司。

本公司最终控制方：广东省广晟资产经营有限公司。

至 2019 年 12 月 31 日广东省电子信息产业集团有限公司持有南和实业 34.30%的股权，佛山照明持有南和实业 32.85%的股权；广东省广晟资产经营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，因此广东省广晟资产经营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实业 67.15%的股权，为南和实业的实际控制

人，从而成为本公司的实际控制人。

（二）本公司的子公司有关信息

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方

关联方名称	关联关系类型
河源市南和通讯实业有限公司	本公司控股股东之子公司
深圳市百雅南和科技创新基金会	受本公司控股股东控制
和平县华毅塑胶制品有限公司	本公司控股股东之孙公司

（四）关联交易情况

1.采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度		2018年度	
			金额	比例(%)	金额	比例(%)
和平县华毅塑胶制品有限公司	购买原材料、半成品	市场价	3,050,600.69	100.00	4,060,057.18	100.00

2.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁收益确定依据	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费
深圳市南和通讯实业有限公司	深圳市南和移动通信科技股份有限公司	车辆	市场价	46,602.00	23,301.00
河源市南和通讯实业有限公司	深圳市南和移动通信科技股份有限公司	厂房、办公楼	市场价	660,646.80	436,094.24

3.关键管理人员薪酬

项目	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	1,148,603.90	1,638,000.00

4.其他关联方交易

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	备注
和平县华毅塑胶制品有限公司	代购土地款	1,331,760.26		偶发性
深圳市百雅南和科技创新基金会	接受捐赠	150,000.00	30,000.00	

（五）关联方应付款项余额

项目名称	关联方	2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	和平县华毅塑胶制品有限公司	668,030.89		830,218.10	
其他应付款	深圳市南和通讯实业有限公司	615,400.00		615,400.00	
合计		1,283,430.89		1,445,618.10	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的债务重组、资产置换等其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,021,085.29	100.00	186,143.58	3.09
其中：关联方及内部往来组合				
账龄组合	6,021,085.29	100.00	186,143.58	3.09
合计	6,021,085.29	100.00	186,143.58	3.09

续表

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,484,911.39	100.00	105,425.14	3.03
其中：关联方及内部往来组合				
账龄组合	3,484,911.39	100.00	105,425.14	3.03
合 计	3,484,911.39	100.00	105,425.14	3.03

1.按组合计提预期信用损失的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,942,356.38	98.69	178,270.69	3,472,371.39	99.64	104,171.14
1至2年	78,728.91	1.31	7,872.89	12,540.00	0.36	1,254.00
2至3年						
3年以上						
合 计	6,021,085.29	100.00	186,143.58	3,484,911.39	100.00	105,425.14

2.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2019年12月31日		
	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
ATLINKS ASIA Limited	3,467,858.97	57.60	104,035.77
DORO AB	1,506,208.81	25.02	45,186.26
TELGO AG-SWITZERLAND	576,940.04	9.58	17,308.20
Oricom International Pty Ltd	391,225.30	6.50	11,736.76
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	72,598.70	1.21	2,197.20

债务人名称	2019年12月31日		
	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
合计	6,014,831.82	99.91	180,464.19

单位名称	2018年12月31日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
DOROAB	2,047,657.20	58.76	61,429.72
TELGOAG-SWITZERLAND	1,081,363.32	31.03	32,440.90
北京金卫捷科技发展有限公司	264,600.00	7.59	7,938.00
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	72,598.70	2.08	2,177.96
四川长虹佳华数字技术有限公司	12,540.00	0.36	1,254.00
合计	3,478,759.22	99.82	105,240.58

(二) 其他应收款

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,525,211.18	100.00		
其中：关联方及内部往来组合	6,344,000.00	97.22		
账龄组合	181,211.18	2.78	26,951.52	14.87
合计	6,525,211.18	100.00	26,951.52	0.41

续表

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,250,711.11	100.00	48,243.70	3.86
其中：关联方及内部往来组合				
账龄组合	1,250,711.11	100.00	48,243.70	3.86

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	1,250,711.11	100.00	48,243.70	3.86

1.按组合计提预期信用损失的其他应收款

采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	69,357.18	38.27	2,080.72	1,151,820.11	92.09	34,554.60
1至2年	20,000.00	11.04	2,000.00	79,891.00	6.39	7,989.10
2至3年	76,854.00	42.41	15,370.80			
3年以上	15,000.00	8.28	7,500.00	19,000.00	1.52	5,700.00
合计	181,211.18	100.00	26,951.52	1,250,711.11	100.00	48,243.70

采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合及内部往来组合	6,344,000.00					
合计	6,344,000.00					

2.按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
河源和晖科技有限公司	关联企业往来	4,834,000.00	1年以内	74.08	
和平县和毅科技有限公司	关联企业往来	1,510,000.00	1年以内	23.14	

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
深圳市宝福和文化传播有限公司	房租押金	73,240.00	2-3年	1.12	14,648.00
北京市残疾人辅助器具资源中心	保证金	20,000.00	1-2年	0.31	2,000.00
深圳市太诚安办公设备自动化有限公司	押金	15,000.00	3年以上	0.23	7,500.00
合计		6,452,240.00		98.88	24,148.00

债务人名称	款项性质	2018年12月31日	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
深圳市国家税务局	出口退税款	1,023,322.66	1年以内	81.82	30,699.68
深圳市宝福和文化传播有限公司	房屋押金及保证金	73,240.00	1-2年	5.86	7,324.00
深圳源城空间装饰设计工程有限公司	工程款	40,000.00	1年以内	3.20	1,200.00
北京市残疾人辅助器具资源中心	保证金	20,000.00	1年以内	1.60	600.00
深圳市太诚安办公设备自动化有限公司	押金	19,000.00	3-4年	1.52	5,700.00
合计	——	1,175,562.66	——	94.00	45,523.68

(三) 长期股权投资

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
对子公司投资	3,000,000.00			3,000,000.00
小计	3,000,000.00			3,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

(四) 营业收入、营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	46,602,250.47	37,574,046.20	57,389,718.30	49,164,820.77

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：销售收入	46,157,433.47	37,574,046.20	56,509,068.93	49,164,820.77
技术服务收入	444,817.00		880,649.37	
2. 其他业务小计	4,713,168.73	4,671,628.27	6,361,531.66	6,348,074.91
其中：原料销售收入	4,713,168.73	4,671,628.27	6,361,531.66	6,348,074.91
合 计	51,315,419.20	42,245,674.47	63,751,249.96	55,512,895.68

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损失	78,638.31	447.16
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,596,590.88	2,120,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	306,366.38	68,681.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	473,441.20	345,102.73
合计	1,508,154.37	1,844,725.65

（二）净资产收益率及每股收益

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	0.41	0.005	0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.96	-0.096	-0.096

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	3.22	0.038	0.038

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.26	-0.085	-0.085

深圳市南和移动通信科技股份有限公司

董事会

2026-04-29