

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 2024 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

资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	8,197,986.51	8,377,997.97
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	3,444,641.46	1,302,478.31
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,082,160.35	888,170.26
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	138,507.25	502,696.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	4,771,906.61	5,489,214.92
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	506,498.40	45,721.12
流动资产合计		18,216,513.08	16,606,278.87

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	五、8	598,445.41	849,106.03
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	342,318.61
无形资产	五、10	38,773.22	60,522.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	92,899.48	65,292.45
其他非流动资产	五、12	80,917.70	
非流动资产合计		1,264,377.70	1,317,239.38
资产总计		19,480,890.78	17,923,518.25
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	五、13	3,126,701.10	2,695,507.75
预收款项			
合同负债	五、14	2,204,198.82	1,199,978.55
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、15	734,248.00	859,511.04
应交税费	五、16	8,220.98	29,561.63
其他应付款	五、17	498,831.48	414,219.12
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、18	236,713.83	305,327.44
其他流动负债			
流动负债合计		6,808,914.21	5,504,105.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	235,231.82	40,895.39
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、11	68,001.28	51,347.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		303,233.10	92,243.18
负债合计		7,112,147.31	5,596,348.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	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、21	3,003,821.74	1,903,821.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	37,122.43	37,122.43
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-5,672,200.70	-4,613,774.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,368,743.47	12,327,169.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		12,368,743.47	12,327,169.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,480,890.78	17,923,518.25

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

利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		26,240,701.99	30,933,135.28
其中：营业收入	五、24	26,240,701.99	30,933,135.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,862,683.03	31,978,552.75
其中：营业成本	五、24	21,332,767.01	24,404,077.85
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、25	160,836.63	172,115.48
销售费用	五、26	1,425,296.67	1,183,494.88
管理费用	五、27	2,548,235.47	3,453,715.26
研发费用	五、28	2,668,168.30	2,982,987.54
财务费用	五、29	-272,621.05	-217,838.26
其中：利息费用		44,213.18	17,905.03
利息收入		139,691.42	48,290.26
加：其他收益	五、30	610,824.38	310,387.28
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“-”	五、31	-58,324.03	55,483.62

号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,069,480.69	-679,546.57
加: 营业外收入	五、32	101.33	1,488,109.38
减: 营业外支出	五、33	0.25	737,370.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,069,379.61	71,191.85
减: 所得税费用	五、34	-10,953.54	12,165.90
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,058,426.07	59,025.95
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)		-1,058,426.07	59,025.95
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)		-1,058,426.07	59,025.95
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		-1,058,426.07	59,025.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,058,426.07	59,025.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.071	0.004
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.071	0.004

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

现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		26,719,377.81	35,077,560.52
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		2,640,825.58	3,211,328.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	1,135,292.92	515,996.66
经营活动现金流入小计		30,495,496.31	38,804,885.33
购买商品、接受劳务支付的现金		21,535,116.65	26,784,549.72
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		6,924,748.82	6,575,950.83
支付的各项税费		784,543.06	943,320.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	2,010,588.40	3,127,573.82
经营活动现金流出小计		31,254,996.93	37,431,394.57
经营活动产生的现金流量净额		-759,500.62	1,373,490.76
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			24,891.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	24,891.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		162,114.62	520,623.62
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			

投资活动现金流出小计		162,114.62	520,623.62
投资活动产生的现金流量净额		-162,114.62	-495,732.62
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	1,100,000.00	80,000.00
筹资活动现金流入小计		1,100,000.00	80,000.00
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、35	559,414.57	657,365.36
筹资活动现金流出小计		559,414.57	657,365.36
筹资活动产生的现金流量净额		540,585.43	-577,365.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		201,018.35	208,559.20
五、现金及现金等价物净增加额		-180,011.46	508,951.98
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	8,377,997.97	7,869,045.99
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	8,197,986.51	8,377,997.97

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

股东权益变动表

单位：元

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				1,903,821.74				37,122.43		-4,613,774.63		12,327,169.54
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	-	-	-	1,903,821.74	-	-	-	37,122.43	-	-4,613,774.63	-	12,327,169.54

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	-	-	-	3,003,821.74	-	-	-	37,122.43	-	-5,672,200.70	-	12,368,743.47

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存 股	其他综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优先股		永续债	其他										
一、上	15,000,000.00				1,344,821.7				37,122.43		-		12,188,143.59

年 末 余 额					4						4,193,800.5 8		
加：会 计 政 策 变 更													-
前 期 差 错 更 正					479,000.00						- 479,000.00		-
同 一 控 制 下 企 业 合 并													-
其 他													-
二、本 年 期 初 余 额	15,000,000.00	-	-	-	1,823,821.7 4	-	-	-	37,122.43	-	- 4,672,800.5 8	-	12,188,143.59
三、本 期 增 减 变 动 金 额（减 少 以 “-” 号 填	-	-	-	-	80,000.00	-	-	-	-	-	59,025.95	-	139,025.95

(六) 其他													-
四、本 年 期 末 余 额	15,000,000.00	-	-	-	1,903,821.7 4	-	-	-	37,122.43	-	- 4,613,774.6 3	-	12,327,169.54

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) 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

2024 年度

一、公司基本情况

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，现总部位于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。

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。

母公司以及集团最终母公司的名称：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。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、17。

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确

定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

7、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工

具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄组合
- 应收账款组合 2：关联方组合
- 应收账款组合 3：余额组合

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：账龄组合
- 其他应收款组合 2：关联方组合
- 其他应收款组合 3：余额组合
- 其他应收款组合 4：保证金及无风险组合
- 其他应收款组合 5：应收政府性质款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

8、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易

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

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

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

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

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

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

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准

备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5.00-20.00	3.00-5.00	19.94-4.75
运输设备	4.00-10.00	3.00-5.00	24.93-9.50
电子设备	3.00-5.00	3.00-5.00	33.23-19.00
办公设备	3.00-10.00	3.00-5.00	33.23-9.50

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

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

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

(5) 固定资产处置

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

11、无形资产

本公司无形资产包括专利权、非专利技术及软件等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利权	5	受益年限	直线法
非专利技术	10	受益年限	直线法
软件	5-10	受益年限	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、13。

12、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括人工成本、产品工艺设备开发、制造费及测试费、折旧费用、直接投入成本、无形资产摊销、专利费、其他等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成

项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

13、资产减值

对固定资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

15、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）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。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所

确认负债的账面价值。

17、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商

品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司的收入分为国内销售和境外销售，关于国内销售，公司将产品交付给客户并经验收后，确认销售收入；关于国外销售，外销产品采用 FOB、CIF 贸易方式。产品在境内港口装船后，公司已将商品控制权转移给购货方，公司以报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为确认出口收入的时点。

18、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

20、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为

所得税费用计入当期损益。

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所

得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

21、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、22。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

22、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，解释第 18 号)。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记

“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

深圳市南和移动通信科技股份有限公司于 2022 年 12 月 19 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、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202244207931 的《高新技术企业证书》，有效期三年，有效期自 2022 年 12 月 19 日起至 2025 年 12 月 19 日，2022 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。

(2) 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〔2022〕10 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》的有关规定，小型微利企业可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、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。

(3) 增值税

公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策，2024年度出口退税率为13%。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		8,000.00
银行存款	8,197,986.51	8,369,997.97
合 计	8,197,986.51	8,377,997.97

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	74,812.50		74,812.50			
合 计	74,812.50		74,812.50			

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,522,019.18	1,342,761.15
1至2年	31,236.00	
小 计	3,553,255.18	1,342,761.15
减：坏账准备	108,613.72	40,282.84
合 计	3,444,641.46	1,302,478.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
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	3.06	3,444,641.46

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,342,761.15	100.00	40,282.84	3.00	1,302,478.31
其中：					
账龄组合	1,342,761.15	100.00	40,282.84	3.00	1,302,478.31
关联方组合					
合计	1,342,761.15	100.00	40,282.84	3.00	1,302,478.31

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	3,516,337.40	105,490.12	3.00	1,342,761.15	40,282.84	3.00
1至2年	31,236.00	3,123.60	10.00			
合计	3,547,573.40	108,613.72	3.06	1,342,761.15	40,282.84	3.00

组合计提项目：关联方组合

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	5,681.78					
合计	5,681.78					

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	40,282.84
本期计提	68,330.88
期末余额	108,613.72

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例%	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
DORO AB	2,714,798.17		2,714,798.17	76.40	81,443.95
Oricom International Pty Ltd	493,124.24		493,124.24	13.88	14,793.73
佛山电器照明股 份有限公司	189,556.00		189,556.00	5.33	5,686.68
佛山市国星光电 股份有限公司	71,029.50		71,029.50	2.00	2,130.89
广东华建企业集 团有限公司	31,589.00		31,589.00	0.89	1,649.35
合计	3,500,096.91		3,500,096.91	98.50	105,704.60

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,012,064.34	93.52	835,397.26	94.06

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1至2年	17,323.01	1.60	52,773.00	5.94
2至3年	52,773.00	4.88		
合 计	1,082,160.35	100.00	888,170.26	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
深圳市联代科技有限公司	658,786.72	60.88
佛山皓徕特光电有限公司	218,729.24	20.21
深圳市艾维亚电子科技有限公司	52,773.00	4.88
深圳市蓝莓软件科技有限公司	31,554.01	2.92
深圳市启芯微电子有限公司	30,804.48	2.85
合 计	992,647.45	91.73

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	138,507.25	502,696.29
合 计	138,507.25	502,696.29

(1) 其他应收款

② 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	79,549.74	467,585.63
1至2年	13,840.00	
2至3年		48,888.00
3至4年	48,888.00	
4至5年		
5年以上	35,000.00	35,000.00
小 计	177,277.74	551,473.63
减：坏账准备	38,770.49	48,777.34

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	138,507.25	502,696.29

③ 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	118,228.00	36,999.00	81,229.00	97,728.00	35,415.20	62,312.80
代扣代缴费用	59,049.74	1,771.49	57,278.25	65,624.58	1,968.74	63,655.84
出口退税				374,004.85	11,220.15	362,784.70
其他				14,116.20	173.25	13,942.95
合计	177,277.74	38,770.49	138,507.25	551,473.63	48,777.34	502,696.29

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用 损失率(%)		坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	177,277.74	21.87		38,770.49	138,507.25
账龄组合	128,389.74	30.20		38,770.49	89,619.25
关联方组合	48,888.00				48,888.00
合计	177,277.74	21.87		38,770.49	138,507.25

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内	坏账准备	账面价值
		的预期信用 损失率(%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	551,473.63	8.84	48,777.34	502,696.29
账龄组合	494,244.45	9.87	48,777.34	445,467.11
关联方组合	57,229.18			57,229.18
合计	551,473.63	8.84	48,777.34	502,696.29

上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初余额	48,777.34			48,777.34
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	10,006.85			10,006.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,770.49			38,770.49

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市南和通讯 实业有限公司	押金	48,888.00	3-4 年	27.58	
社会保险费-个 人部分	代扣代缴费用	35,283.98	1 年以内	19.90	1,058.52
住房公积金-个 人部分	代扣代缴费用	23,765.76	1 年以内	13.41	712.97
北京有竹居网络 技术有限公司	保证金	20,500.00	1 年以内	11.56	615.00
北京市残疾人辅 助器具资源中心	押金	20,000.00	5 年以上	11.28	20,000.00
合 计		148,437.74		83.73	22,386.49

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	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	3,518,156.56		3,518,156.56
自制半成品 及在产品	1,114,410.68		1,114,410.68	1,086,876.09		1,086,876.09
库存商品	761,433.24		761,433.24	884,182.27		884,182.27
发出商品	15,681.42		15,681.42			
合同履约成 本	327,641.51		327,641.51			
合 计	4,771,906.61		4,771,906.61	5,489,214.92		5,489,214.92

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	506,498.40	45,721.12

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	506,498.40	45,721.12

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	598,445.41	849,106.03
固定资产清理		
合 计	598,445.41	849,106.03

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	333,069.30	179,762.55	1,634,946.40	214,251.42	2,362,029.67
2.本期增加金额			170,488.51	12,617.70	183,106.21
(1) 购置			170,488.51	12,617.70	183,106.21
3.本期减少金额					
4.期末余额	333,069.30	179,762.55	1,805,434.91	226,869.12	2,545,135.88
二、累计折旧					
1.期初余额	28,205.24	101,715.60	1,228,665.02	154,337.78	1,512,923.64
2.本期增加金额	84,615.71	34,873.93	296,180.55	18,096.64	433,766.83
(1) 计提	84,615.71	34,873.93	296,180.55	18,096.64	433,766.83
3.本期减少金额					

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
4.期末余额	112,820.95	136,589.53	1,524,845.57	172,434.42	1,946,690.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	220,248.35	43,173.02	280,589.34	54,434.70	598,445.41
2.期初账面价值	304,864.06	78,046.95	406,281.38	59,913.64	849,106.03

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	493,901.19	493,901.19
2.本期增加金额	699,512.96	699,512.96
(1) 租入	699,512.96	699,512.96
3.本期减少金额	471,973.65	471,973.65
(1) 其他减少	471,973.65	471,973.65
4. 期末余额	721,440.50	721,440.50
二、累计折旧		
1.期初余额	151,582.58	151,582.58

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额	529,900.93	529,900.93
(1) 计提	529,900.93	529,900.93
3.本期减少金额	413,384.90	413,384.90
(1) 其他减少	413,384.90	413,384.90
4. 期末余额	268,098.61	268,098.61
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	453,341.89	453,341.89
2. 期初账面价值	342,318.61	342,318.61

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、38。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,770.23	174,757.27	869,936.97	1,063,464.47
2.本期增加金额				

项 目	专利权	非专利技术	软件	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	18,770.23	174,757.27	869,936.97	1,063,464.47
二、累计摊销				
1. 期初余额	18,770.23	126,698.97	857,472.98	1,002,942.18
2.本期增加金额		17,475.72	4,273.35	21,749.07
(1) 计提		17,475.72	4,273.35	21,749.07
3.本期减少金额				
4. 期末余额	18,770.23	144,174.69	861,746.33	1,024,691.25
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		30,582.58	8,190.64	38,773.22
2. 期初账面价值		48,058.30	12,463.99	60,522.29

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税
	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异	资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	147,384.21	22,107.63	89,060.18	13,359.03
租赁负债	471,945.65	70,791.85	346,222.83	51,933.42
小 计	619,329.86	92,899.48	435,283.01	65,292.45
递延所得税负债：				
使用权资产	453,341.89	68,001.28	342,318.61	51,347.79
小 计	453,341.89	68,001.28	342,318.61	51,347.79

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所得
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债上年	税资产或负债上
	互抵金额	债期末余额	年末互抵金额	年年末余额
递延所得税资产	68,001.28	24,898.20	51,347.79	13,944.66
递延所得税负债	68,001.28		51,347.79	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	24,581,402.31	22,989,567.77

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	24,581,402.31	22,989,567.77

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额
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	4,082,886.85	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	4,181,437.96
2034 年	2,751,038.80	—
合 计	24,581,402.31	22,989,567.77

12、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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			

13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,366,579.17	2,125,913.39
设备款	38,400.00	38,400.00
其他	721,721.93	531,194.36
合 计	3,126,701.10	2,695,507.75

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	2,204,198.82	1,199,978.55
合 计	2,204,198.82	1,199,978.55

15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	859,511.04	5,974,582.06	6,099,845.10	734,248.00
离职后福利-设定提存计划		725,657.97	725,657.97	
辞退福利		99,557.81	99,557.81	
合 计	859,511.04	6,799,797.84	6,925,060.88	734,248.00

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	859,511.04	5,333,814.86	5,459,157.90	734,168.00
职工福利费		32,627.12	32,547.12	80.00
社会保险费		275,351.25	275,351.25	
其中：1. 医疗保险费		240,488.98	240,488.98	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费		20,186.67	20,186.67	
3. 生育保险费		14,675.60	14,675.60	
住房公积金		327,999.12	327,999.12	
工会经费和职工教育经费		4,789.71	4,789.71	
合 计	859,511.04	5,974,582.06	6,099,845.10	734,248.00

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		725,657.97	725,657.97	
其中：基本养老保险费		688,367.72	688,367.72	
失业保险费		28,080.00	28,080.00	
补充养老保险		9,210.25	9,210.25	
合 计		725,657.97	725,657.97	

16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税		19,276.42
城市维护建设税		715.67
教育费附加（含地方教育附加）		706.24
代扣代缴个人所得税	4,492.06	4,180.00
印花税	3,728.92	4,683.30
合 计	8,220.98	29,561.63

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	498,831.48	414,219.12
合 计	498,831.48	414,219.12

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	320,709.56	336,975.00
押金及保证金	43,767.20	43,767.20
其他	134,354.72	33,476.92
合 计	498,831.48	414,219.12

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
深圳市南和通讯实业有限公司	320,709.56	未结算
合 计	320,709.56	

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	236,713.83	305,327.44
合 计	236,713.83	305,327.44

19、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	498,497.51	356,027.04
小 计	498,497.51	356,027.04
减:未确认的融资费用	26,551.86	9,804.21
重分类至一年内到期的非流动负债	236,713.83	305,327.44
合 计	235,231.82	40,895.39

2024 年计提的租赁负债利息费用金额为 44,213.18 元，计入财务费用-利息支出金额为 44,213.18 元。

20、股本

项 目	期初余额	本期增减 (+、-)				期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他 小计	
股份总数	15,000,000.00					15,000,000.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	234,821.74			234,821.74
其他资本公积	1,669,000.00	1,100,000.00		2,769,000.00
合 计	1,903,821.74	1,100,000.00		3,003,821.74

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,122.43			37,122.43
合 计	37,122.43			37,122.43

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	-4,613,774.63	-4,193,800.58	
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-479,000.00	
调整后 期初未分配利润	-4,613,774.63	-4,672,800.58	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,058,426.07	59,025.95	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-5,672,200.70	-4,613,774.63	

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额			

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,186,224.78	21,332,767.01	30,600,740.56	24,096,497.99
其他业务	54,477.21		332,394.72	307,579.86
合 计	26,240,701.99	21,332,767.01	30,933,135.28	24,404,077.85

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
销售收入	25,094,449.07	20,896,319.61	30,218,207.85	23,824,879.66
技术服务收入	890,150.85	198,502.24	291,550.51	
加工费收入	201,624.86	237,945.16	90,982.20	271,618.33
小 计	26,186,224.78	21,332,767.01	30,600,740.56	24,096,497.99
其他业务：				
其他	54,477.21		332,394.72	307,579.86
小 计	54,477.21		332,394.72	307,579.86

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	26,240,701.99	21,332,767.01	30,933,135.28	24,404,077.85

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,544.10	79,669.62
教育费附加	67,915.92	66,419.35
车船使用税	360.00	360.00
印花税	11,016.61	25,666.51
合 计	160,836.63	172,115.48

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	620,354.15	573,553.83
职工薪酬	477,270.63	380,507.53
业务经费	20,011.00	10,935.81
展览费	149,493.45	94,920.62
折旧费	57,344.19	54,123.58
广告费	2,324.50	2,976.22
其他	98,498.75	66,477.29
合 计	1,425,296.67	1,183,494.88

27、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,820,452.22	2,214,903.68
折旧与摊销费	174,945.19	312,519.53
中介机构服务费	322,029.48	285,509.18
办公费	57,198.37	132,709.15
保险费	32,054.71	48,299.87
交通差旅费	28,703.20	14,854.80
业务招待费	29,969.31	8,382.10
其他	82,882.99	436,536.95
合 计	2,548,235.47	3,453,715.26

28、研发费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,250,843.67	2,235,339.29
产品工艺装备开发、制造费及测试费	161,536.70	406,502.53
折旧费用	161,502.14	116,849.29
直接投入成本	27,846.82	42,648.73
无形资产摊销	21,749.07	21,749.28
专利费	1,185.15	33,694.69
其他	43,504.75	126,203.73
合 计	2,668,168.30	2,982,987.54

29、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,213.18	17,905.03
减：利息收入	139,691.42	48,290.26
汇兑损益	-201,018.35	-208,559.20
手续费及其他	23,875.54	21,106.17
合 计	-272,621.05	-217,838.26

30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	480,325.85	162,000.00
增值税进项加计抵减	49,681.27	57,183.12
扣代缴个人所得税手续费返 还	959.03	516.47
增值税减免	3,762.21	
六税两费减免	76,096.02	90,687.69
合 计	610,824.38	310,387.28

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

31、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-68,330.88	68,848.86
其他应收款坏账损失	10,006.85	-13,365.24
合 计	-58,324.03	55,483.62

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约、罚款、赔偿收入	100.00		100.00
冲回之前年度计提的违约赔偿		1,282,500.00	
无需支付的应付款项		155,498.70	
廖玉柯保证金收入		50,000.00	
其他	1.33	110.68	1.33
合 计	101.33	1,488,109.38	101.33

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计:		160,417.14	
其中:固定资产处置损失		160,417.14	
其他	0.25	576,953.82	0.25
合 计	0.25	737,370.96	0.25

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-10,953.54	12,165.90
合 计	-10,953.54	12,165.90

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	30,620.39	151,191.85
按适用税率计算的所得税费用	4,593.06	22,678.78
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	1,798.16	2,094.56
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	412,655.82	434,840.69
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-430,000.58	-447,448.13
其他		
所得税费用	-10,953.54	12,165.90

35、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	644,481.97	162,516.47
存款利息收入	139,691.42	48,290.26
收到经营性往来款	351,119.53	305,189.93
合 计	1,135,292.92	515,996.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,798,365.11	2,651,481.43
手续费支出	23,875.54	21,106.17
支付经营性往来款	188,347.75	454,986.22

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,010,588.40	3,127,573.82

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方无偿资助	1,100,000.00	80,000.00
合 计	1,100,000.00	80,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	559,414.57	657,365.36
合 计	559,414.57	657,365.36

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,573.93	139,025.95
加：资产减值损失		
信用减值损失	58,324.03	-55,483.62
固定资产折旧	433,766.83	369,819.10
使用权资产折旧	529,900.93	613,837.95
无形资产摊销	21,749.07	21,749.28
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		160,417.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-156,805.17	-190,654.17
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）	-27,607.03	29,352.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,653.49	-17,186.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	717,308.31	1,821,847.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,211,205.93	3,207,301.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	816,840.92	-4,726,535.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-759,500.62	1,373,490.76
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		
新增使用权资产	699,512.96	499,262.80
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,197,986.51	8,377,997.97
减：现金的期初余额	8,377,997.97	7,869,045.99
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-180,011.46	508,951.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,197,986.51	8,377,997.97
其中：库存现金		8,000.00
可随时用于支付的银行存款	8,197,986.51	8,369,997.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、期末现金及现金等价物余额	8,197,986.51	8,377,997.97

37、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	38,300.38	7.1884	275,318.45
应收账款			
其中：美元	446,383.76	7.1884	3,208,785.02
应付账款			
其中：美元	2,415.16	7.1884	17,361.14
港币	83,867.89	0.92604	77,665.02

38、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	40,425.09
低价值租赁费用	2,600.00
与租赁相关的现金流出总额	603,594.57

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工成本	2,250,843.67		2,235,339.29	
产品工艺装备开发、制造 费及测试费	161,536.70		406,502.53	
折旧费用	161,502.14		116,849.29	
直接投入成本	27,846.82		42,648.73	
无形资产摊销	21,749.07		21,749.28	
专利费	1,185.15		33,694.69	
其他	43,504.75		126,203.73	
合 计	2,668,168.30		2,982,987.54	

七、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目
与收益相关的政府补助：			
龙岗区科技创新局关于 2023 年第三批科技企业研发投入扶持项目	100,000.00		其他收益
残疾人就业社会保险补贴	5,287.32		其他收益
深圳市招用残疾人用人单位奖励	2,124.00		其他收益
龙岗区科技创新局 2022 年第三批科技金融（助飞贷、创业贷）项目扶持资金	363,000.00		其他收益
残疾人就业社会保险补贴	5,914.53		其他收益
扩岗补助	4,000.00		其他收益
科技创新委员会高新处报 2023 年高新技术企业培育资助第二批第 1 次拨款		100,000.00	其他收益
龙岗区科技创新局 2023 年第一批国家高新技术企业认定扶持项目		50,000.00	其他收益
深圳市残疾人综合服务中心 2022 年度用人单价超比例安排残疾人就业奖励款		12,000.00	其他收益
合 计	480,325.85	162,000.00	

2、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

种 类	上期冲减相关 成本的金额	本期冲减相关 成本的金额	冲减相关成 本费用的列 报项目
与收益相关的政府补助：			
龙岗区科技创新局关于 2023 年第三批科技企业研发投入扶持项目		60,000.00	管理费用
2024 年度优质企业安置专项扶持资金第二批		103,200.00	管理费用

种 类	上期冲减相关 成本的金额	本期冲减相关 成本的金额	冲减相关成 本费用的列 报项目
合 计		163,200.00	

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、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、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）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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 98.50%（2023 年：92.93%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.73%（2023 年：89.23%）。

（2）流动性风险

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

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

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	3,126,701.10			3,126,701.10
其他应付款	134,354.72	43,767.20	320,709.56	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
金融负债和或有负债合计	3,497,769.65	278,999.02	320,709.56	4,097,478.23

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	2,331,587.11	357,592.31	6,328.33	2,695,507.75
其他应付款	30,302.03	46,942.09	336,975.00	414,219.12
一年内到期的非流动负债	305,327.44			305,327.44
租赁负债		40,895.39		40,895.39
金融负债和或有负债合计	2,667,216.58	445,429.79	343,303.33	3,455,949.70

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

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、欧元）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	17,361.14		3,484,103.47	1,376,982.70
港币	77,665.02			
合 计	95,026.16		3,484,103.47	1,376,982.70

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

期末，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 33.89 万元(上年年末:约 13.77 万元)。

九、关联方及关联交易

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)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
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

本公司最终控制方是：

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、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
河源市南和通讯实业有限公司	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
广东华建企业集团有限公司	受同一最终控制方控制
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
佛山皓徕特光电有限公司	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
高州市国星光电科技有限公司	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

关联方名称	与本公司关系
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
广东嘉晟新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
和平县华毅塑胶制品有限公司	本公司控股股东之联营公司
深圳市百雅南和科技创新基金会	受本公司控股股东控制

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市南和通讯实业有限公司	购买商品	42,482.41	
河源市南和通讯实业有限公司	购买商品	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	386.06	
广州晟丰饮食管理服务有限公司	餐费	150.00	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山电器照明股份有限公司	出售商品	459,378.77	
佛山市国星光电股份有限公司	出售商品	230,399.10	21,317.70
深圳市南和通讯实业有限公司	出售商品	61,491.15	
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	82,523.02
广东华建企业集团有限公司	出售商品	19,084.08	8,870.80

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市南和通讯实业有限公司	提供劳务	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	
广东省广晟控股集团有限公司	出售商品		242,103.54
广东嘉晟新材料科技有限公司	出售商品		42,906.20

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的 租赁款项	上期应支付的 租赁款项
深圳市南和通讯实业有限公司	厂房租赁	271,980.00	268,644.80
河源市南和通讯实业有限公司	厂房租赁	223,468.50	336,545.19

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
深圳市南和通讯实业有限公司	厂房租赁	648,862.23	
河源市南和通讯实业有限公司	厂房租赁	50,650.73	337,287.42

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
深圳市南和通讯实业有限公司	厂房租赁	31,963.07	3,206.52
河源市南和通讯实业有限公司	厂房租赁	8,253.44	10,613.20

(3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

深圳市百雅南和科技创新基金会	接受捐赠	1,100,000.00	80,000.00
合计	—	1,100,000.00	80,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	佛山市国星光电股份有限公司	74,812.50			
应收账款	佛山电器照明股份有限公司	189,556.00	5,686.68		
应收账款	佛山市国星光电股份有限公司	71,029.50	2,130.89	24,089.00	722.67
应收账款	广东华建企业集团有限公司	31,589.00	1,649.35	10,024.00	300.72
应收账款	广东省电子信息产业集团有限公司	16,134.00	484.02	16,134.00	484.02
应收账款	佛山市国星电子制造有限公司	4,181.00	125.43		
应收账款	高州市国星光电科技有限公司	2,427.50	72.83		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市南和通讯实业有限公司	5,681.78			
应收账款	广东省广晟控股集团有限公司			34,954.35	1,048.63
预付款项	佛山皓徕特光电有限公司	218,729.24			
其他应收款	深圳市南和通讯实业有限公司	48,888.00		48,888.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	深圳市南和通讯实业有限公司	320,709.56	339,171.70

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 3 人，上期关键管理人员 3 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	929,294.99	944,253.03

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	723,384.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	本期发生额	说明
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		
		营业外收入 101.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101.08	元，营业外支出
		0.25 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	本期发生额	说明
非经常性损益总额	723,485.16	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	723,485.16	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	723,485.16	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.90	-0.071	-0.071
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	-14.99	-0.119	-0.119

深圳市南和移动通信科技股份有限公司

董事会

2026-04-29