

证券代码：838324

证券简称：广尔数码

主办券商：开源证券



广尔数码

NEEQ : 838324

广州广尔数码供应链集团股份有限公司

Guangzhou Grand Digital Supply Chain Group Co.,Ltd.



年度报告

—2020—

公司年度大事记

1、2020 年公司继续维持新三板创新层。

2、2020 年 1 月，公司在香港设立全资孙公司蓝趣贸易有限公司、奥滕贸易有限公司、贝隆贸易有限公司。

3、2020 年 7 月，公司实施 2019 年年度权益分派，每 10 股现金分红 1.5 元。

4、2020 年 11 月，公司设立全资子公司广州方舟科技投资有限公司。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	38
第八节	行业信息	41
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	42
第十节	财务会计报告	48
第十一节	备查文件目录	141

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人单永雄、主管会计工作负责人陈燕及会计机构负责人（会计主管人员）陈燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）消费者消费方式变化可能造成经营下行的风险	随着互联网的快速发展，消费者网购的比重加大，成为了一种新的消费方式，且互联网使消费者足不出户可选择琳琅满目的产品，充分加快了电商的发展，给全国性的分销商带来一定的挑战，挤压了分销业的市场空间；公司应全力发挥自身的渠道优势和运营管理优势应对外部环境变化的冲击，否则经营将面临下行的风险。
（二）市场竞争加剧，主营业务下滑的风险	公司主营业务为手机的分销，一方面手机分销行业市场竞争激烈，全国性手机分销商天然的市场优势占据了较大市场份额，电商渠道的发展给公司业绩造成了一定的冲击；另一方面受到经济环境和新的智能产品的冲击以及新肺炎的爆发，虽然公司以市场为导向，不断优化手机的选型，但仍存在核心业务所涉及的产品被新产品逐渐替代、新业务增长不达预期的风险，从而引起公司经营业绩下滑。
（三）存货减值风险	公司存货主要系以手机为主的消费电子产品，更新换代较快，价格下行压力较大；另一方面，公司存货仓储时间延长会导致损毁、灭失的情形。因此存在存货减值的可能，从而对经营业绩和财务状况造成不利影响。
（四）资金短缺风险	手机分销行业是一个资金密集型的行业，需要占用流动资金较

	多。公司作为社会分销渠道中的二级分销商，向上游国代商、一级分销商或手机厂商进行采购需以预付或现款现货的方式进行结算，业务特性导致存货储备所需资金量较大。公司目前业务规模增长迅速，运营资金主要来自于自有资金。但随着业务规模持续扩大，如果未能及时增加流动资金或业务运转不良，将出现运营资金短缺等情况，会对公司经营带来不利影响。
（五）实际控制人控制不当的风险	根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动、以及对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司其他股东的利益。公司可能面临实际控制人控制不当的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、广尔数码	指	广州广尔数码供应链集团股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
本期期末	指	2020 年 12 月 31 日
本期期初	指	2020 年 1 月 1 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
股东大会	指	广州广尔数码供应链集团股份有限公司股东大会
董事会	指	广州广尔数码供应链集团股份有限公司董事会
监事会	指	广州广尔数码供应链集团股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州广尔数码供应链集团股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
高美、高美投资	指	广东高美投资管理有限公司
玛丽莎	指	广州天河玛丽莎投资管理中心
中供通	指	广州中供通网络科技有限公司
岸通合伙	指	广州岸通投资合伙企业（普通合伙）
纳斯合伙	指	广州纳斯投资合伙企业（有限合伙）
莫尼合伙	指	广州莫尼投资合伙企业（有限合伙）
古乙丁	指	古乙丁贸易有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州广尔数码供应链集团股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Grand Digital Supply Chain Group Co.,Ltd.
证券简称	广尔数码
证券代码	838324
法定代表人	单永雄

二、 联系方式

董事会秘书姓名	钟笑娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	广州市天河区华明路 9 号华普广场西座 25 楼
电话	020-22382238
传真	020-22382239
电子邮箱	junez@gescs.com
公司网址	www.gescs.com
办公地址	广州市天河区华明路 9 号华普广场西座 25 楼
邮政编码	510623
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F517 机械设备、五金产品及电子产品批发--F5179 其他机械设备及电子产品批发
主要产品与服务项目	手机通讯设备分销，为上游的全国性手机代理商和一级分销商分销手机通讯设备，为下游的分销商和零售商提供进货渠道和仓储、物流、检测等服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,000,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	广东高美投资管理有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆亭），一致行动人为（王逸华）
--------------	------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440114MA59A8U36W	否
注册地址	广州市花都区新华街迎宾大道 97 号 211 号（仅限办公用途）	否
注册资本	35,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海宾	余利民
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,166,965,239.04	2,607,542,838.94	21.45%
毛利率%	1.33%	1.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,979,953.67	16,927,793.77	18.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,416,384.99	16,722,390.94	16.11%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	22.78%	19.83%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	22.14%	19.59%	-
基本每股收益	0.57	0.48	18.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	340,927,956.58	316,522,535.81	7.71%
负债总计	251,164,295.66	236,627,721.32	6.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,763,660.92	79,894,814.49	12.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.56	2.28	12.28%
资产负债率%(母公司)	78.12%	77.54%	-
资产负债率%(合并)	73.67%	74.76%	-
流动比率	1.46	1.33	-
利息保障倍数	5.32	5.34	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-31,145,411.22	-73,159,854.49	-57.43%
应收账款周转率	966.92	0.00	-
存货周转率	17.36	15.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.71%	69.70%	-
营业收入增长率%	21.45%	-8.53%	-
净利润增长率%	18.03%	-47.72%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	660,501.80
委托他人投资或管理资产的损益	413,637.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-255,139.04
非经常性损益合计	819,000.65
所得税影响数	255,431.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	563,568.68

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

（一）公司的主营业务

公司顺应行业趋势，消除传统流通交易活动中信息传递与交流的时间障碍和空间障碍，利用现有的智能终端行业资源优势，持续加大对业务流程互联网化系统改造的投入，整合了交易、综合物流、仓储管理、货款结算、客户管理、供应商管理等一系列资源，为上游厂商到下游终端需求企业的整个供应链环节提供一站式供应链服务，形成基于B2B的新型“供应链+互联网”商业模式。与此同时，公司在海外业务也得到长足的增长。

公司主营业务是为智能终端产品分销提供专业供应链服务，目前主要服务于泛智能终端产品分销领域，为泛智能终端产品分销领域客户提供采购执行、信用垫资、仓储配送、库存管理、货源调剂等服务，通过整合上述供应链环节，帮助客户提高运营效率并降低运营成本，同时提高公司的服务费收入，使公司与客户逐步由传统的商业关系转变成成为利益共同体。公司目前的运营模式主要是通过集采分销及提供供应链服务获得利润和现金流。

（二）公司的服务

公司的服务主要是以供应链平台大数据分析为基础，结合市场一线从业人员对于泛智能终端市场较强的分析和研判能力，代理下游客户集中采购畅销的泛智能终端产品并提供相关增值服务，为中小企业提供了更多的选择权利，确保不同层次的企业需求均可获得有效解决；颠覆了传统的电商以信息服务为主、增值服务为辅的服务模式，仅通过平台即可完成在线支付交易，使得电子商务的盈利模式变得更多元化，在提升利润的同时也避免了传统模式带来的局限性，提升了企业的行业竞争力，实现供应链上下游相关多元化发展。

（三）公司拥有的关键资源要素

公司拥有的关键资源要素主要包括在智能终端分销行业具有多年经验，与上、下游客户之间建立良好的合作关系，能够保证公司取得较好的采购资源；公司具有较强的渠道运营能力和高效的供应链管理能力和，公司的经营团队具备多年的智能终端分销从业经验，结合供应链平台大数据分析能力，能够对市场价格、畅销机型提前做出较为准确的判断，能够迅速地适应市场环境的变化并做出快速反应。

（四）公司的供应商及销售渠道类型

公司上游的供应商主要是知名手机及智能终端产品厂商、全国性代理商和一级分销商，下游的客户类型主要包括各级渠道商、经销商和零售商。

报告期内，公司在渠道发展、客户服务以及供应链信息系统建设与运用等方面，打造了广东省内较具影响力的智能终端分销品牌。公司通过与中国移动终端公司、小米通讯等厂商、全国性的手机代理商和一级分销商建立长期、稳定的合作关系，确保了手机货源的稳定、充足；同时由于公司的订货量较大，议价能力较强；公司通过高效的供应链管理能力和高效的供应链管理能力，可以为下游客户提供高效便捷的采购服务，同时提供相关增值服务。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2020 年手机市场竞争仍然高居不下，受疫情影响，整体大环境也受到涉及。经过公司领导的明智抉择、公司全体同仁的协作努力，并有效执行内部管理制度，公司得以高效率、高质量的完成半年度经营计划。

截至报告期末，公司资产总额为 34,092.80 万元，较上年增加 2,440.54 万元，增幅为 7.71%；

报告期内，公司营业收入总额为 316,696.52 万元，较上年同期增加 55,942.24 万元，增幅为 21.45%；公司净利润为 1,998.00 万元，较上年同期增加 305.22 万，增幅 18.03%；

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-3,114.54 万元，投资活动产生的现金流量净额为 21.89 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 1,790.81 万元，现金及现金等价物净增加额为-1,492.89 万元。

(二) 行业情况

Digitimes Research 发布了 2020 年全球智能手机出货量报告。数据显示，2020 年全球智能手机出货量为 12.4 亿部，与 2019 年相比下降 8.8%。其中，第一季度全球智能手机出货量同比下降超过 20%，第二季度出货量降幅也同样达到两位数，第三季度和第四季度的出货量则有所回升。根据市场调研机构 IDC

统计的 2020 年全球市场各品牌出货量，排名前五的品牌分别为三星、苹果、华为、小米和 vivo，从全年榜单来看，年同比增长幅度最大的依然是小米，增长幅度达到了惊人的 17.6%，是上榜品牌中唯一一个增长幅度超过两位数的品牌。除过小米保持着一贯的“一骑绝尘”增速外，苹果的 7.9% 增长幅度也可圈可点，vivo 则有 1.5% 的小幅增长垫后，但相比三星、华为的明显下滑，依然是一个值得特别庆贺的事。中国方面，据中国信通院数据显示，2020 年，中国智能手机市场出货量约 2.96 亿部，同比下降 20.4%，占同期手机出货量的 96.0%。

随着中国市场的饱和，这几年海外手机市场成为了中国公司的重要市场。根据全球知名数据调研机构 Counterpoint 公布的 2020 年欧洲智能手机全年销售市场数据显示，三星虽然位居行业榜首，但是相较于 2019 年，整个 2020 年的市场份额同比下降了 12%，苹果下降 1%，华为因美国禁令无法生产具有竞争力的智能手机，几乎退出了欧洲市场。但是相较于 2019 年，整个 2020 年的市场份额同比下降了 43%。而小米、OPPO 在欧洲市场却实现大幅度增长。小米，其在 2020 年的全年销售占比提升了 90%，根据 Counterpoint 的分析，小米之所以能够获得如此高速增长，一方面是小米是欧洲第三大 OEM 厂商，产能相对充裕，其次小米在西班牙和意大利市场的表现成功助力了欧洲市场整体的发展，而在产品端小米 10 系列冲击高端也是带来了不错的市场反馈。其次就是 OPPO，它在 2020 年欧洲全年销售市场占比提升了 82%，对此 Counterpoint 也表示，OPPO 在 2018 年进入欧洲市场之后一直都非常的强势，为了拓展销售渠道，OPPO 和沃达丰、西班牙电信、德国电信等多个欧洲运营达成合作，销量自然是稳步提升。

自 2018 年开始，智能手机就已进入存量市场，市场竞争更加激烈，加上今年一季度受疫情影响，全球手机销量下滑更严重，在这样复杂的市场环境里，手机市场的高度集中也意味着头部厂商拥有了规模优势、汇聚资源的能力和技术研发的實力，这为生态拓展提供了条件。在国内手机厂商中，小米率先启动“手机+AIoT”双引擎战略，引领国内手机厂商从手机到泛智能终端的生态式布局演进。预计到 2023 年，国内终端市场将形成由 4 亿多部智能手机和数亿部甚至数十亿部泛终端构成的数万亿到数十万亿元的市场。

2020 年可谓是 5G 迅速发展的一年，各个品牌相继推出 5G 机型，用户们对 5G 的接受程度也在不断提升。近日 Digitimes Research 发布了“2020 年 5G 智能手机出货量”，数据显示，5G 手机总出货量突破 2.8 亿部，其中仅中国就占据了 1.63 亿部。但受疫情影响，对比 2019 年的 2 亿部，仅增长 0.8 亿部。

此外，5G 与云计算、大数据、人工智能等技术深度融合，将支撑传统产业研发设计、生产制造、管理服务等生产流程的全面深刻变革，助力传统产业优化结构、提质增效。通过产业间的关联效应和波及效应，将放大 5G 对经济社会发展的贡献，带动国民经济各行业、各领域实现高质量发展。与此同时，在 2020 年疫情之下，大量的在线学习，以及在线办公，远程商务，相信会加速整个 5G 网络部署的进程，

同时也会加速 5G 手机的更迭。面对这轮产业浪潮，手机厂商都把目光放在了 5G 上，对于手机行业供应链的渠道分销商、平台服务商而言更是巨大的商机，要充分运用自身优势，抓住机遇，抢占市场。

可见，传统手机供应链行业也还存机遇，主要来自于两方面：一是 2020 年是 5G 普及的元年，公司如果打下了牢固的基础，将会未来五年都建立优势。二是中国目前已经取得了抗击新冠肺炎疫情的阶段性成果，工厂重新开放，经济继续发展，促使中国智能手机市场率先复苏，在海外疫情得到控制后，其余的公司将有希望通过更加激进的海外扩张来重塑市场格局。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,132,098.32	2.97%	26,610,954.21	8.41%	-61.93%
应收票据					
应收账款	6,419,591.08	1.88%			
存货	159,961,076.09	46.92%	200,061,868.15	63.21%	-20.04%
预付款项	162,018,831.68	47.52%	85,889,937.70	27.14%	88.64%
其他应收款	300,156.41	0.09%	153,738.60	0.05%	95.24%
其他流动资产	1,191,396.34	0.35%	2,771,654.68	0.88%	-57.01%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	384,793.29	0.11%	444,034.11	0.14%	-13.34%
在建工程					
无形资产	365,188.91	0.11%	430,193.99	0.14%	-15.11%
商誉	76,531.29	0.02%	76,531.29	0.02%	0.00%
长期待摊费用	35,068.14	0.01%	68,524.68	0.02%	-48.82%
递延所得税资产	33,225.03	0.01%	15,098.40	0.01%	120.06%
短期借款	172,390,704.74	50.57%	130,090,484.96	41.10%	32.52%
应付账款	3,549,128.96	1.04%	4,696,112.27	1.48%	-24.42%
应付职工薪酬	1,065,207.34	0.31%	892,697.71	0.28%	19.32%
应交税费	2,461,476.24	0.72%	3,984,302.07	1.26%	-38.22%
其他应付款	122,252.96	0.04%	34,381,928.07	10.86%	-99.64%
其他流动负债	5,142,571.55	1.51%			
长期借款	18,018,500.00	5.29%			
资产总计	340,927,956.58		316,522,535.81		7.71%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金 2020 年 12 月 31 日期末数为 1,013.21 万元，较上年减少 61.93%，主要原因是本年销售商品收到的现金虽然比去年多了 16.43%，但销售货物收到的现金比采购货物支付的现金少，导致入不敷出，期末现金减少。

(2) 应收账款 2020 年 12 月 31 日期末数为 641.96 万元，主要原因是期末对客户给予账期所致；

(3) 预付款项 2020 年 12 月 31 日期末数为 16,201.88 万元，较上年增加 88.64%，主要原因是公司期末采购货物，货物未到库所致；

(4) 其他应收款 2020 年 12 月 31 日期末数为 30.02 万元，较上年增加 95.24%，主要原因是香港孙公司古乙丁支付租赁押金所致；

(5) 其他流动资产 2020 年 12 月 31 日期末数为 119.14 万元，较上年减少 57.01%，主要原因是待抵扣的应交增值税进项税比去年减少所致。具体明细见第十节三、附注五（7）。

(6) 长期待摊费用 2020 年 12 月 31 日期末数为 3.51 万元，较上年减少 48.82%，主要原因是当年正常摊销所致。

(7) 递延所得税资产 2020 年 12 月 31 日期末数为 3.32 万元，较上年增加 120.06%，主要原因是计提坏账准备比去年增加 7.67 万，按所得税率计提递延所得税资产同时增加所致；

(8) 短期借款 2020 年 12 月 31 日期末数为 17,239.07 万元，较上年增加 4,230.02 万元，增幅 32.52%，主要原因是公司资金为满足经营需要，公司向金融机构办理贷款所致。

(9) 应付账款 2020 年 12 月 31 日期末数为 354.91 万元，较上年减少 24.42%，主要原因是支付供应商货款所致；

(10) 应交税费 2020 年 12 月 31 日期末数为 246.15 万元，较上年减少 38.22%，主要原因是第四季度应缴纳的增值税、企业所得税比去年同期减少所致。

(11) 其他应付款 2020 年 12 月 31 日期末数为 12.23 万元，较上年减少 99.64%，主要原因是本年还关联方借款 3,429 万所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,166,965,239.04	-	2,607,542,838.94	-	21.45%
营业成本	3,124,716,803.88	98.67%	2,571,143,485.63	98.60%	21.53%
毛利率	1.33%	-	1.40%	-	-
销售费用	7,145,219.20	0.23%	4,624,716.98	0.18%	54.50%
管理费用	4,688,948.65	0.15%	4,984,970.96	0.19%	-5.94%
研发费用	1,352,314.41	0.04%	1,670,451.10	0.06%	-19.04%
财务费用	4,504,004.08	0.14%	4,844,627.53	0.19%	-7.03%
信用减值损失	-76,744.07	0.00%	-30,168.21	0.00%	154.39%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	167,395.18	0.01%	18,703.70	0.00%	794.98%
投资收益	413,637.89	0.01%	297,589.44	0.01%	39.00%
公允价值变动	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

收益					
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	23,051,462.09	0.73%	19,780,091.50	0.76%	16.54%
营业外收入	500,501.38	0.02%	545.81	0.00%	91,598.83%
营业外支出	257,801.56	0.01%	33,714.94	0.00%	664.65%
净利润	19,979,953.67	0.63%	16,927,793.77	0.65%	18.03%

项目重大变动原因：

(1) 报告期内，公司营业收入 316,696.52 万元，较上年增长 21.45%，主要是公司香港孙公司收入的增长所致。

(2) 报告期内，营业成本 312,471.68 万元，较上年增长 21.53%，与营业收入的增长变化基本一致。

(3) 报告期内，销售费用 714.52 万元，较上年增长 54.50%，主要原因是收入增长，导致仓储费用增长，本年仓储费用 442.37 万元，较上年增长 41.71%，是销售费用增长的主要原因。

(4) 报告期内，信用减值损失-7.67 万元，较上年增长 154.39%，主要原因是期末有应收账款余额，增加计提应收账款减值准备。

(5) 报告期内，其他收益 16.74 万元，较上年增长 794.98%，主要原因是香港孙公司收到政府的工资补贴 14.55 万元所致。

(6) 报告期内，投资收益 41.36 万元，较上年增长 39.00%，主要原因是公司利用闲置资金投资理财产品产生的收益。

(7) 报告期内，营业利润 2,305.15 万元，较上年增长 16.54%，主要原因是公司收入比去年同期增长 21.45%，毛利比去年同期增加 585 万，本年费用基本去年持平，营业利润比去年同期增加所致。

(8) 报告期内，营业外收入 50.05 万元。较上年增长 91,598.83%，主要原因是公司今年收到 2019 年广州市科技与金融结合计划科技金融补贴 50 万元所致。

(9) 报告期内，营业外支出 25.78 万元，较上年增长 664.65%，主要原因是公司延迟缴纳税款产生滞纳金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,164,146,248.18	2,607,542,838.94	21.35%
其他业务收入	2,818,990.86		
主营业务成本	3,122,526,454.96	2,571,143,485.63	21.45%
其他业务成本	2,190,348.92		

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

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

通讯设备销售	2,424,051,037.56	2,391,015,728.46	1.36%	7.45%	7.54%	-0.08%
小家电	346,407,071.06	342,426,217.67	1.15%	180.67%	181.19%	-0.18%
其他电子产品	393,688,139.56	389,084,508.83	1.17%	72.62%	72.23%	0.22%
服务费收入	2,818,990.86	2,190,348.92	22.30%			
总计	3,166,965,239.04	3,124,716,803.88	1.33%	21.45%	21.53%	0.07%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江门市新会区飞马进出口有限公司	494,757,246.00	15.64%	否
2	HONGKONG DRAGON XIANG CO.,LIMITED	417,324,610.91	13.19%	否
3	龍毅科技有限公司	278,555,105.02	8.80%	否
4	深圳龙翔通讯器材有限公司	143,357,085.51	4.53%	否
5	海南国美泰达物流有限公司	110,056,704.24	3.48%	否
合计		1,444,050,751.68	45.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	小米通讯技术有限公司	1,263,309,966.59	40.37%	否
2	HONGKONG EDWAYBUY TIMES TECHNOLOGY CO.,LIMITED	225,435,394.28	7.20%	否
3	魅联（天津）科技有限公司	191,935,841.61	6.13%	否
4	深圳市爱施德股份有限公司	174,815,062.28	5.59%	否
5	鸿胜智联科技有限公司	156,969,338.04	5.02%	否
合计		2,012,465,602.80	64.31%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-31,145,411.22	-73,159,854.49	-57.43%
投资活动产生的现金流量净额	218,931.73	-215,601.51	-201.54%
筹资活动产生的现金流量净额	17,908,090.64	92,412,414.65	-80.62%

现金流量分析：

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-3,114.54万元，主要是（a）报告期内公司业务增长，销售产品收到现金341,365.45万元，比上年同期增加48,174.53万元；（b）报告期内，用以购买商品

支付的现金342,232.48万元，比上年同期增加了44,121.79万元，销售商品、提供劳务收到的现金增长的程度大于购买商品、接受劳务支付的现金增长的程度，从而导致经营活动产生的现金流量净额较去年同期出现了较大幅度的上升。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 21.89 万元，较去年同期-21.56 万元增加 43.45 万元，主要原因是本年投资收益 41.37 万元比去年同期增加 11.67 万元，同时购买固定资产 18.47 万比去年同期减少 32.85 万元所致。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 1,790.81 万元，较去年同期减少 7450.43 万元，主要原因是 (a) 公司取得借款收到的现金 31,112.78 万元，比上年同期减少 15,774.92 万元，(b) 偿还债务支付的现金 24,993.17 万元，较去年同期减少了 8,899.42 万元，公司取得借款收到的现金下降的程度大于偿还债务支付的现金下降的程度，致使筹资活动现金流入大幅减少，进而导致筹资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅减少。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州中供通网络科技有限公司	控股子公司	软件开发; 软件测试服务; 软件服务; 信息技术咨询服务等	37,602,124.38	33,096,533.53	14,966,817.59	10,843,095.40
广州新通道贸易有限责任公司	控股子公司	商品批发贸易(许可审批类商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外);	38,361,447.98	11,684,062.24	194,318,464.43	1,224,575.27
广州供通科技有限公司	控股子公司	商品批发贸易(许可审批类商品除外);	33,214,908.10	9,655,783.89	31,520,478.53	-337,034.38

		商品零售贸易（许可审批类商品除外）；软件开发等				
广州方舟科技投资有限公司	控股子公司	供应链管理服务；计算机软硬件及外围设备制造；移动通信设备制造等	0.00	0.00	0.00	0.00

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司持有上述全资子公司 100% 的股权。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	1,352,314.41	1,670,451.10
研发支出占营业收入的比例	0.04%	0.06%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	8	7
研发人员总计	8	7
研发人员占员工总量的比例	20.51%	17.07%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0

公司拥有的发明专利数量	0	0
-------------	---	---

研发项目情况：

报告期内，公司根据长期发展战略，继续加强公司科研开发和技术创新能力，充分激发开发人员的工作热情、积极性和创造性，鼓励其开展技术攻关、发挥专业特长，因此公司报告期内研发成果明显，已申请 6 项软件著作权。公司良好的研发和创新能力，为公司的长期可持续发展提供了保障。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 销售收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 28 所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”注释 27、营业收入和营业成本所述，广尔数码公司 2020 年度营业收入为 3,166,965,239.04 元，较上期增长 21.45%，其中通讯产品销售收入占比 76.54%，由于通讯产品等电子产品销售收入占比重大，是广尔数码公司利润的主要来源，影响关键业绩指标，对广尔数码公司经营成果有很大影响。因此，我们将其销售收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对销售收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 对广尔数码公司产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行了解、评估确认其是否设计有效；采取抽样方式，检查了广尔数码公司与销售收入相关的销售合同、销售发票、收款银行回单、客户签收单等文件，以评估其相关的内部控制是否得到一贯执行，并测试了关键内部控制执行的有效性；

(2) 选取大额销售合同，查看合同相关条款，并与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合新收入准则的要求；

(3) 对收入成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本及毛利率波动分析，对主要产品本期

收入、成本、毛利率与上期比较，以分析其变动是否合理；

(4) 检查了广尔数码公司的增值税申报表与账面确认的收入一致性，评估产品销售收入的发生；

(5) 向广尔数码公司的客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或预收款项的期末余额，结合对重要客户的合同、发票、发货单及签收单等的检查程序，评估产品销售收入的真实性、准确性。

(6) 对广尔数码公司资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对发货单、客户验收单等文件，评估产品销售收入记录于正确的会计期间；

根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与销售收入确认相关的重大差异。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

报告期内，公司进行了会计政策变更，具体内容详见“第十节 财务报告”中的财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”之“(34) 重要会计政策和会计估计变更”。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司本期新设立子公司、孙公司：

(1)、公司的全资子公司贝达多商贸有限公司设立全资孙公司蓝趣贸易有限公司 (BLUEINTEREST TRADING CO., LIMITED)，注册地中国香港，注册资本为 1 万美元。

(2)、公司的全资子公司贝达多商贸有限公司设立全资孙公司奥滕贸易有限公司 (OTTEN TRADING CO., LIMITED)，注册地中国香港，注册资本为 1 万美元。

(3)、公司的全资子公司贝达多商贸有限公司设立全资孙公司贝隆贸易有限公司 (BELONG TRADING CO., LIMITED)，注册地中国香港，注册资本为 1 万美元。

(4)、设立全资子公司广州方舟科技投资有限公司，注册地广州市，注册资本为人民币 100 万元。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

公司践行“以人为本”尊重员工权益及员工价值观及为员工提供良好的薪酬福利及工作环境，建立

员工职业发展通道，并提供良好的培训机会，提升员工从业能力。公司通过完善的经济活动，为股东提供稳定、持久的回报，使公司价值最大化。公司恪守法令法规，公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层及核心业务人员队伍稳定。

报告期内，公司将持续充分发挥社会宏观环境带来的机会及自身的渠道优势，加强与热销品牌手机厂商如小米通讯技术有限公司，以及全国性分销商和一级分销商的合作，同时也进一步提升对下游客户的综合服务水平，逐步扩大供应商和客户网络，实现增值分销业务的快速增长。

报告期内未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

（1） 5G 全面爆发，注入新鲜血液更活化市场脉络

2020 年可谓是 5G 迅速发展的一年，各个品牌相继推出 5G 机型，用户们对 5G 的接受程度也在不断提升。近日 Digitimes Research 发布了“2020 年 5G 智能手机出货量”，数据显示，5G 手机总出货量突破 2.8 亿部，其中仅中国就占据了 1.63 亿部。但受疫情影响，对比 2019 年的 2 亿部，仅增长 0.8 亿部。

此外，5G 与云计算、大数据、人工智能等技术深度融合，将支撑传统产业研发设计、生产制造、管理服务生产流程的全面深刻变革，助力传统产业优化结构、提质增效。通过产业间的关联效应和波及效应，将放大 5G 对经济社会发展的贡献，带动国民经济各行业、各领域实现高质量发展。与此同时，在 2020 年疫情之下，大量的在线学习，以及在线办公，远程商务，相信会加速整个 5G 网络部署的进程，同时也会加速 5G 手机的更迭。面对这轮产业浪潮，手机厂商都把目光放在了 5G 上，对于手机行业供应链的渠道分销商、平台服务商而言更是巨大的商机，要充分运用自身优势，抓住机遇，抢占市场。

（2）智能终端产品行业正日益成为供应链服务行业发展最快领域

智能终端产业技术更新速度飞快，用户需求和偏好转移的不确定性很大；同时，由于该等行业产品升级和技术进步所带来的工艺复杂性增强，导致生产供给流程的复杂程度也日益增加。传统的内部供应链管理的模式已经不能满足该等行业对供应链的快速响应、高效、低成本的要求。随着智能科学技术的迅猛发展，大数据、云计算、AI 等新技术正在与物流行业产生深度融合，推动着未来物流行业的全球化智能大发展。技术更是在与商业、产业及个人生活的不同场景相融合，产生化学反应。这使得智能终端产品行业成为目前国内供应链管理服务行业市场需求最大、发展最快的行业。

（3）供应链升级已成为企业、国家最重要的竞争力

随着智能终端行业的快速发展，各行各业信息化不断加强，人们对供应链服务商的专业性、多元化有了更高的要求，越来越多的企业倾向于选择全供应链企业。因此，原本单一的从事某一服务项目的服务商逐渐被淘汰，从而刺激了相关企业积极地做出转型升级。国务院办公厅印发的《关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》指出，中国产业发展将进入到“供应链+”的新阶段，“供应链+服务”将使服务业在供应链模式下得到更加细分和融合，实现服务业升级。

可见我国供应链平台化已是必然趋势，由单一供应链某个环节专家发展成为整个供应链的整合商，进而引领平台生态圈，已成为大多数企业转型升级的必经之路。由平台模式搭建的生态圈，不再是单向流动的价值链，而是能促使多方共赢的商业生态系统。

（4）产业升级、竞争加剧、管理理念更新，驱动供应链服务

传统供应链转型升级的过程不是一成不变的，对于瞬息万变的市场格局，应顺应时代发展，不断革新技术，打造柔性化解决方案才是致胜供应链信息化发展的关键。产业升级、竞争加剧、管理理念更新导致越来越多的行业、企业提出了供应链管理服务的的需求。

新的产业升级，必然带来供应链金融的升级和变革，通过 SAAS+B2B 全面将企业的生产、销售、采购、财务进行连通，将资金流、物流、信息流进行整合，从而建立起来的数字信用将极大的改变现有供应链金融的风控方式和授信方式，发挥金融作为产业加速器，促进产业发展的功能和全社会资源共享，形成企业之间的相互合作，来形成经济体系，加快全球智能供应链基础网络建设，推动降本增效和产业升级，提升我国经济和企业全球竞争力，已成行业共识。

（二） 公司发展战略

公司顺应行业趋势，消除传统流通交易活动中信息传递与交流的时间障碍和空间障碍，利用现有的智能终端行业资源优势，整合了交易、综合物流、仓储管理、货款结算、客户管理、供应商管理等一系

列资源，为上游厂商到下游终端需求企业的整个供应链环节提供一站式供应链服务，形成基于 B2B 的新型“供应链+互联网”商业模式。

打破传统市场的交易及服务模式，推动商贸流通向集约化、规模化的全流程互联网化新台阶迈进，实现产业链间互联互通，信息流通更快，中间环节更少，企业间合作方式更多样。构成 B2B 模式的商业生态闭环，帮助零售商解决库存、物流和门店流量问题，提高消费者购物体验，促进各方资源集约共享。公司战略的实现将主要通过以下措施：

(1) 采取主营业务与增值服务结合

既涵盖传统的手机批发采购，又包括了新型的企业预售、集采和定制服务，为中小企业提供了更多的选择权利，确保不同层次的企业需求均可获得有效解决；颠覆了传统的电商以信息服务为主、增值服务为辅的服务模式，仅通过平台即可完成在线支付交易，使得电子商务的盈利模式变得更多元化，在提升利润的同时也避免了传统模式带来的局限性，提升了企业的行业竞争力，实现供应链上下游相关多元化发展。

(2) 提升公司研发运营能力

通过持续研发升级的包括 B2B 平台，SAAS 管理软件等，全面实现对接供应商、客户、合作伙伴等全业务流程。

(3) 实施人才战略

尊重员工，将员工个人技能、员工职业发展目标和公司发展目标有机结合起来；注重学习型组织的建立，引进和培养高素质人才；干部选拔竞争上岗，大胆任用德才兼备和懂现代经营管理的人才。

(三) 经营计划或目标

公司将不断完善内部控制，进一步提高管理水平，提高创新能力，快速增加市场占有率，使主营业务收入和净利润的持续较高增长得以保证。将本公司的渠道、管理优势和机制创新有效地结合，增强公司核心竞争能力。2021 年，公司将不断完善公司经营管理。

(1) 以 2021 年度销售计划为目标，深入市场拓展和挖掘，在稳定现有优质客户和市场份额的基础上，进一步拓展新的优质客户，促进销售收入的持续稳定增长；

(2) 不断引进优秀技术人才，建立科学的人力资源管理体系，进一步增强公司可持续研发能力，进一步优化人力资源工作，不断增强企业的核心竞争优势；

(3) 公司将继续优化业务流程，提高公司的各项管理水平，确保年度经营目标顺利达成和效率持续提升，提高公司的精细化管理和控制成本能力。

(4) 继续加大对产业互联网改造升级的投入，为上下游合作伙伴持续赋能降本增益。

(5) 大力发展对跨境电商供应链的支持。

(四) 不确定性因素

经公司管理层讨论与分析，对公司未来发展战略有重大影响的不确定性因素主要是：(1) 手机厂商潜在进入者，不依赖传统销售渠道，采用新的营销策略；(2) 原来手机厂商经营方式的变化；(3) 宏观经济的变化以及新科技的发展，将导致公司面临巨大的挑战和技术创新的压力。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 消费者消费方式变化可能造成经营下行的风险。随着互联网的快速发展，消费者网购的比重加大，成为了一种新的消费方式，且互联网使消费者足不出户便可选择琳琅满目的产品，充分加快了电商的发展，给全国性的分销商带来一定的挑战，挤压了分销业的市场空间；公司应全力发挥自身的渠道优势和运营管理优势应对外部环境变化的冲击，否则经营将面临下行的风险。

针对上述风险，公司采取的措施如下：既涵盖传统的手机批发采购，又包括了新型的企业预售、集采和定制服务，为中小企业提供了更多的选择权利，确保不同层次的企业需求均可获得有效解决；颠覆了传统的电商以信息服务为主、增值服务为辅的服务模式，仅通过平台即可完成在线支付交易，使得电子商务的盈利模式变得更多元化，在提升利润的同时也避免了传统模式带来的局限性，提升了企业的行业竞争力，实现供应链上下游相关多元化发展。

(2) 市场竞争加剧，主营业务下滑的风险。公司主营业务为手机的分销，一方面手机分销行业市场竞争激烈，全国性手机分销商天然的市场优势占据了较大市场份额，电商渠道的发展给公司业绩造成了一定的冲击；另一方面受到经济环境和新的智能产品的冲击，虽然公司以市场为导向，不断优化手机的选择型，但仍存在核心业务所涉及的产品被新产品逐渐替代、新业务增长不达预期的风险，从而引起公司经营业绩下滑。受疫情影响，海外市场萎缩影响公司业务增长的风险。

针对上述风险，公司采取的措施如下：1、扩充公司经营范围，公司逐步涉足家电批发业务，不断引入新的产品来优化销售产品结构，增加新的利润增长点；2、公司已在香港设立一家全资子公司和两家全资孙公司，本年新设立三家全资孙公司，拟逐步开拓境外市场。

(3) 存货减值风险。截至 2020 年 12 月 31 日，公司存货账面总额为 15,996.11 万元，占报告期末

总资产的 46.92%。公司存货主要系以手机为主的消费电子产品，更新换代较快，价格下行压力较大；另一方面，公司存货仓储时间延长会导致损毁、灭失的情形。因此存在存货减值的可能，从而对经营业绩和财务状况造成不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施如下：（1）加强对存货的周转管理，提升周转效率，调整库存结构降低资金占用；（2）加强对第三方物流的监管和自有仓库的日常维护，减少非正常损失。

（4）资金短缺风险。手机分销行业是一个资金密集型的行业，需要占用流动资金较多。公司作为社会分销渠道中的二级分销商，向上游国代商、一级分销商或手机厂商进行采购需以预付或现款现货的方式进行结算，业务特性导致存货储备所需资金量较大。公司目前业务规模增长迅速，运营资金主要来自于自有资金。但随着业务规模持续扩大，如果未能及时增加流动资金或业务运转不良，将出现运营资金短缺等情况，会对公司经营带来不利影响。

针对上述风险，公司采取的措施如下：一、提高公司品牌知名度及信誉度，获得上游供应商更为优惠的返利政策；二、由于公司具有良好的信用，较低的负债水平，可以拓宽融资渠道，持续保持与各大银行及各类机构的友好关系，吸引各类资金优价注入公司。

（5）实际控制人控制不当的风险。根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动、以及对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司其他股东的利益。公司可能面临实际控制人控制不当的风险。

针对上述风险，公司采取的措施如下：一方面，公司建立健全了三会治理结构，制定了各项管理制度，公司将加强董事会及监事会的职能发挥，并将进一步加强管理人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性；另一方面，公司注重人才培养，建立人才储备库，营造具有荣誉感、责任感、主人翁精神的公司氛围，为其诚信尽责经营公司创造良好环境。但公司仍需继续致力于提升公司内部控制的完整性、合理性及有效性。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,331,335.00	0	4,331,335.00	4.83

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

□是 √否

单位：元

担保对象	担保对象是否控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
斯维尔智能数码有限公司、古乙丁贸易有限公司	是	40,000,000	40,000,000	40,000,000	2020年6月29日	2021年6月29日	保证	连带	已事前及时履行
广州供通科技有限公司	是	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2020年8月20日	2025年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
广州新通道贸易有限责任公司	是	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2020年8月20日	2025年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
广州中供通网络科技有限公司	是	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2020年8月20日	2025年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	70,000,000	70,000,000	70,000,000	-	-	-	-	-

注：公司为孙公司斯维尔智能数码有限公司、古乙丁贸易有限公司向中信银行股份有限公司广州分行申请借款，两者合计使用额度最高余额不超过等值人民币肆仟万元整提供连带责任担保。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，以及对控股子公司的担保)	70,000,000	70,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象	0	0

提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	300,000,000.00	234,263,550.00

注：公司在关于预计 2020 年日常性关联交易公告中（公告编号：2019-041）高美、陆亭、王逸华在循环额度 50,000,000.00 元（含）无息借款，报告期内公司向高美拆入 118,310,000.00 元，期末应付高美余额 0 元，不超过循环额度 50,000,000.00 元。

公司在关于预计 2020 年日常性关联交易公告中（公告编号：2019-041）预计关联担保 250,000,000.00 元，实际发生 184,263,550.00 元。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
使用自有闲置资金购买理财产品	2020 年 4 月 29 日	2020 年 4 月 14 日	银行	银行理财产品	现金	不超过（含）人民币 10,000 万元，可循环使用	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司于 2020 年 4 月 15 日召开第二届董事会第八次会议，并于 2020 年 5 月 13 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于公司利用闲置资金购买 10,000 万额度理财产品的议案》。公司在确保公司经营资金需求的前提下，利用自有闲置资金投资理财产品，不会影响公司主营业务的正常运转，有利

于提高公司资金使用效率，增加公司收益。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月5日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2016年8月5日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或者参与股份公司存在同业竞争的业务。

承诺履行情况：报告期内，公司控制股东及实际控制人严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情况发生。

(七) 应当披露的其他重大事项

无。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,497,375	87.1354%	-13,000,000	17,497,375	49.9925%
	其中：控股股东、实际控制人	12,334,250	35.2407%		12,334,250	35.2407%
	董事、监事、高管	875	0.0025%		875	0.0025%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,502,625	12.8646%	13,000,000	17,502,625	50.0075%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	12.8571%		4,500,000	12.8571%

	董事、监事、高管	4,502,625	12.8646%		4,502,625	12.8646%
	核心员工					
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数						56

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东高美投资管理有限公司	12,334,250	0	12,334,250	35.2407%	0	12,334,250	0	0
2	王逸华	11,500,000	0	11,500,000	32.8571%	11,500,000	0	0	0
3	陆亭	4,500,000	0	4,500,000	12.8571%	4,500,000	0	0	0
4	广州纳斯投资合伙企业（有限合伙）	3,787,000	0	3,787,000	10.8200%	0	3,787,000	0	0
5	广州莫尼投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	4.2857%	1,500,000	0	0	0
6	韩庆辉	1,364,000	-23,700	1,340,300	3.8294%	0	1,340,300	0	0
7	陈燕	3,500	00	3,500	0.0100%	2,625	875	0	0
8	李伟	3,500	-1,500	2,000	0.0057%	0	2,000	0	0
9	董琨明		2,000	2,000	0.0057%	0	2,000	0	0
10	顾国英	1,750	0	1,750	0.0050%	0	1,750	0	0
合计		34,994,000	-23,200	34,970,800	99.9164%	17,502,625	17,468,175	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东陆亭是高美投资和纳斯合伙的实际控制人，王逸华是莫尼合伙的实际控制人，陆亭与王逸华是一致行动人，除此之外，公司股东间无任何关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

广东高美投资管理有限公司期初所持公司股份占公司股本总额的 35.24%，为公司的控股股东；报告期末，高美投资所持公司股份占公司股本总额的 35.24%，仍为公司控股股东。高美投资成立于 2012 年 3 月 12 日，注册资金 1001 万元，法定代表人是胡志峰，营业执照号码：9144010159151845X8，主营投资管理服务；企业自有资金投资；投资咨询服务；企业总部管理；企业管理咨询服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；资产管理（不含许可审批项目）；工商咨询服务；贸易咨询服务；企业财务咨询服务；商品信息咨询服务；策划创意服务；市场营销策划服务；科技信息咨询服务；信息技术咨询服务；文化艺术咨询服务；企业形象策划服务。报告期内，广东高美投资管理有限公司的股东为一个自然人和一个企业法人，分别是：1. 王逸华出资额 10.01 万元，出资比例 1.00%；2. 广州岸通投资合伙企业（普通合伙）出资额 990.99 万元，出资比例 99.00%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为陆亭。截至报告期末，陆亭直接持有公司股份 12.86%；通过实际控制广东高美投资管理有限公司、广州纳斯投资合伙企业（有限合伙）拥有公司 46.06% 股份的表决权，并担任董事、总经理；同时陆亭和王逸华签署了一致行动人协议，约定在处理公司重大经营、管理决策等事项及《公司章程》或者《公司法》有关法律、法规规定需要经股东大会审议批准的重大事项时采取一致行动，意见分歧时以陆亭意见为准。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国工商银行 广州番禺支行	抵押贷款	10,000,000.00	2019-9-20	2020-1-10	4.94%
2	短期借款	中国工商银行 广州番禺支行	抵押贷款	7,000,000.00	2019-6-14	2020-1-13	5.22%
3	短期借款	中国工商银行 广州番禺支行	抵押贷款	9,000,000.00	2019-6-14	2020-1-13	5.22%
4	短期借款	中国工商银行 广州番禺支行	抵押贷款	3,000,000.00	2020-1-17	2020-1-22	5.22%
5	短期借款	中国工商银行 广州番禺支行	抵押贷款	900,000.00	2020-1-22	2020-2-7	5.22%
6	短期借款	中国工商银行 广州番禺支行	抵押贷款	2,800,000.00	2020-1-17	2020-2-7	4.84%
7	短期借款	中国工商银行 广州番禺支行	抵押贷款	1,200,000.00	2020-2-7	2020-2-11	4.84%
8	短期借款	中国工商银行 广州番禺支行	抵押贷款	3,400,000.00	2020-6-16	2020-7-13	4.80%
9	短期借款	中国工商银行 广州番禺支行	抵押贷款	6,100,000.00	2020-6-18	2020-7-13	4.80%
10	短期借款	中国工商银行 广州番禺支行	质押理财 贷款	9,000,000.00	2020-9-18	2020-10-9	4.05%
11	短期借款	广州农村商业 银行清河东路 支行	股权质押	38,220,000.00	2019-6-26	2020-4-3	5.22%

12	短期借款	广州农村商业银行清河东路支行	股权质押	1,780,000.00	2019-6-27	2020-4-3	5.22%
13	短期借款	广州农村商业银行清河东路支行	股权质押	20,243,100.00	2020-4-3	2020-4-9	5.22%
14	短期借款	广州农村商业银行清河东路支行	股权质押	28,500,000.00	2019-7-23	2020-4-9	5.66%
15	短期借款	广州农村商业银行清河东路支行	股权质押	25,290,000.00	2020-6-30	2021-4-30	5.439%
16	短期借款	广州农村商业银行清河东路支行	股权质押	14,850,000.00	2020-7-2	2021-4-30	5.439%
17	短期借款	广州农村商业银行清河东路支行	股权质押	43,800,000.00	2020-7-3	2021-4-30	5.439%
18	短期借款	浙商银行广州分行营业部	抵押贷款	9,900,000.00	2020-12-25	2021-3-25	4.350%
19	短期借款	中国银行广州体育西路支行	抵押贷款	10,000,000.00	2020-7-20	2020-10-10	4.350%
20	短期借款	中国银行广州体育西路支行	抵押贷款	20,000,000.00	2020-7-22	2020-9-8	4.350%
21	短期借款	中国银行广州体育西路支行	抵押贷款	4,000,000.00	2020-9-8	2020-10-10	4.350%
22	短期借款	中国银行广州体育西路支行	抵押贷款	3,400,000.00	2020-11-4	2020-12-15	4.350%
23	短期借款	中国银行广州体育西路支行	抵押贷款	30,600,000.00	2020-12-15	2021-11-3	4.350%
24	短期借款	中信银行广州科技园支行	抵押贷款	4,500,000.00	2020-12-10	2021-12-10	5.200%
25	短期借款	中国光大银行深圳深南支行	存货质押	248,850.00	2020-12-31	2021-6-29	5.000%
26	短期借款	中国银行广州天河东支行	抵押贷款	1,000,000.00	2020-9-15	2020-10-16	3.600%
27	短期借款	中国银行广州天河东支行	抵押贷款	9,000,000.00	2020-9-15	2020-10-19	3.700%
28	短期借款	中信银行广州科技园支行	抵押贷款	6,000,000.00	2020-6-30	2021-6-30	3.850%
29	短期借款	中国建设银行广州海珠支行	云税贷	10,000.00	2020-9-3	2021-8-4	4.053%
30	短期借款	中国建设银行广州海珠支行	云税贷	2,940,000.00	2020-10-30	2021-8-24	4.053%

31	短期借款	中国银行广州天河东支行	抵押贷款	9,000,000.00	2020-12-11	2022-12-10	3.700%
32	短期借款	中国银行广州天河东支行	抵押贷款	1,000,000.00	2020-12-11	2021-12-10	3.600%
33	短期借款	中国银行广州天河东支行	抵押贷款	1,000,000.00	2020-9-15	2020-10-16	3.600%
34	短期借款	中国银行广州天河东支行	抵押贷款	9,000,000.00	2020-9-15	2020-10-16	3.700%
35	短期借款	中信银行广州科技园支行	抵押贷款	8,500,000.00	2020-6-30	2021-6-30	3.850%
36	短期借款	中信银行广州科技园支行	抵押贷款	500,000.00	2020-7-30	2021-7-29	3.850%
37	短期借款	中信银行广州科技园支行	抵押贷款	500,000.00	2020-8-31	2021-8-30	3.850%
38	短期借款	中国银行广州天河东支行	抵押贷款	9,000,000.00	2020-12-14	2022-12-10	3.700%
39	短期借款	中国银行广州天河东支行	抵押贷款	1,000,000.00	2020-12-14	2021-12-13	3.600%
40	短期借款	中国建设银行广州海珠支行	云税贷	1,000,000.00	2020-6-29	2020-10-9	4.053%
41	短期借款	中国建设银行广州海珠支行	云税贷	1,940,000.00	2020-7-30	2020-10-9	4.053%
42	短期借款	中国建设银行广州海珠支行	云税贷	10,000.00	2020-10-9	2021-7-30	4.053%
43	短期借款	中国建设银行广州海珠支行	云税贷	1,000,000.00	2020-10-30	2021-6-29	4.053%
44	短期借款	中国建设银行广州海珠支行	云税贷	1,940,000.00	2020-10-30	2021-7-30	4.053%
45	短期借款	中信银行广州科技园支行	抵押贷款	2,000,000.00	2020-7-28	2021-2-5	2.3479%
46	短期借款	中信银行广州科技园支行	抵押贷款	1,000,000.00	2020-7-28	2021-2-5	2.3479%
47	短期借款	东亚银行广州分行	内保外贷	2,180,000.00	2019-10-28	2020-1-17	3.7998%
48	短期借款	东亚银行广州分行	内保外贷	2,180,000.00	2020-5-14	2020-9-7	2.3951%
合计	-	-	-	379,431,950.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 7 月 10 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用**十、 特别表决权安排情况**适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
单永雄	董事长、副总经理	男	1966 年 12 月	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日
陆亭	董事、总经理	女	1981 年 3 月	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日
陈燕	董事、副总经理、财务总监	女	1974 年 9 月	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日
林涛	董事	男	1976 年 6 月	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日
李凯文	董事	女	1958 年 10 月	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日
卢丽丽	监事会主席	女	1982 年 2 月	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日
周娟	监事	女	1987 年 10 月	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日
廖莉莉	监事	女	1992 年 1 月	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日
钟笑娟	董事会秘书	女	1977 年 3 月	2018 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 11 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为高美投资，陆亭是高美投资和公司的实际控制人；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
单永雄	董事长、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
陆亭	董事、总经理	4,500,000	0	4,500,000	12.8571%	0	0
陈燕	董事、副总经理、财务总监	3,500	0	3,500	0.01%	0	0

林涛	董事	0	0	0	0.00%	0	0
李凯文	董事	0	0	0	0.00%	0	0
卢丽丽	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
周娟	监事	0	0	0	0.00%	0	0
廖莉莉	监事	0	0	0	0.00%	0	0
钟笑娟	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	4,503,500	-	4,503,500	12.8671%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林涛	副总经理、董事	离任	董事	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9		2	7
财务人员	8	1		9
销售人员	14	2		16
技术人员	8		1	7
行政人员		2		2
员工总计	39	5	3	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4

本科	13	16
专科	15	16
专科以下	6	5
员工总计	39	41

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关公司管理和登记标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

报告期内，公司针对新员工、会计人员及管理人员开展了系列培训课程，并取得了良好效果。公司一直以来都十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、岗位培训，企业文化培训、专业技能培训、管理能力提升培训等，建立有完善的培训体系。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和有力的保障，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“F 批发和零售业”大类下的小类“F51 批发业”；根据 2015 年《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“非日常生活消费品（13）”下的“经销商（13141010）”；按照国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于批发业下的机械设备、五金产品及电子产品批发，行业代码为 F517。按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于其他机械设备及电子产品批发，行业代码为 F5179。

Digitimes Research 发布了 2020 年全球智能手机出货量报告。数据显示，2020 年全球智能手机出货量为 12.4 亿部，与 2019 年相比下降 8.8%。其中，第一季度全球智能手机出货量同比下降超过 20%，第二季度出货量降幅也同样达到两位数，第三季度和第四季度的出货量则有所回升。根据市场调研机构 IDC 统计的 2020 年全球市场各品牌出货量，排名前五的品牌分别为三星、苹果、华为、小米和 vivo，从全年榜来看，年同比增长幅度最大的依然是小米，增长幅度达到了惊人的 17.6%，是上榜品牌中唯一一个增长幅度超过两位数的品牌。

2020 年可谓是 5G 迅速发展的一年，各个品牌相继推出 5G 机型，用户们对 5G 的接受程度也在不断提升。此外，5G 与云计算、大数据、人工智能等技术深度融合，将支撑传统产业研发设计、生产制造、管理服务生产流程的全面深刻变革，助力传统产业优化结构、提质增效。通过产业间的关联效应和波及效应，将放大 5G 对经济社会发展的贡献，带动国民经济各行业、各领域实现高质量发展。手机厂商都把目光放在了 5G 上，对于手机行业供应链的渠道分销商、平台服务商而言更是巨大的商机，要充分运用自身优势，抓住机遇，抢占市场。

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统等监管部门的要求，结合自身实际情况，规范治理架构、严格经营运作、建立现代企业制度。报告期内公司重新修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及相关管理制度。保证了公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的公司治理与重大决策机制，严格按照《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及全国中小企业股份转让系统相关规定履行重大决

策程序，相关关联交易均合理进行了回避表决。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2020 年 4 月 29 日公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》，修改公司章程明细详见公司 2020 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-008）。

(2) 2020 年 5 月 21 日公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于拟增加经营范围及修改<公司章程>的议案》，修改公司章程明细详见公司 2020 年 5 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟增加经营范围及修改<公司章程>的公告》（公告编号：2020-032）。

(3) 2020 年 11 月 10 日公司召开 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟增加公司经营范围及修订<公司章程>的议案》，修改公司章程明细详见公司 2020 年 10 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟增加经营范围及修改<公司章程>的公告》（公告编号：2020-050）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	10	<p>1、2020 年 1 月 10 日，第二届董事会第十一次会议审议通过《关于公司控股孙公司向银行申请授信的议案》。</p> <p>2、2020 年 4 月 14 日，第二届董事会第十二次会议审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于公司利用闲置资金购买 10,000 万额度理财产品的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<投资者管理办法>的议案》、《关于修订<利润分配管理制度>的议案》、《关于拟修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订<关联交易管理办法>的议案》、《关于修订<承诺管理制度>的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》。</p> <p>3、2020 年 4 月 29 日，第二届董事会第十三次会议审议通过《关于<2019</p>

		<p>年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务报表审计报告>的议案》、《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《关于<公司 2019 年度利润分配方案>的议案》、《关于补充确认公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2019 年度偶发性关联交易的议案》。</p> <p>4、2020 年 6 月 16 日，第二届董事会第十四次会议审议通过《关于公司全资子公司向银行借款并由公司提供担保的议案》。</p> <p>5、2020 年 7 月 2 日，第二届董事会第十五次会议审议通过《关于公司为全资子公司及孙公司向银行借款提供担保的议案》。</p> <p>6、2020 年 8 月 25 日，第二届董事会第十六次会议审议通过《关于<2020 年半年度报告>的议案》、《关于公司为全资子公司向银行借款提供担保的议案》。</p> <p>7、2020 年 9 月 15 日，第二届董事会第十七次会议审议通过《关于公司向广州农村商业银行股份有限公司番禺支行借款的议案》、《关于公司向中国银行股份有限公司广州天河支行借款的议案》、《关于公司向中国工商银行股份有限公司广州番禺支行借款的议案》、《关于公司向中国工商银行股份有限公司广州番禺支行借款用理财产品作为质押的议案》。</p> <p>8、2020 年 10 月 26 日，第二届董事会第十八次会议审议通过《关于拟增加公司经营范围及修订<公司章程>的议案》。</p> <p>9、2020 年 11 月 18 日，第二届董事会第十九次会议审议通过《关于成立广州方舟科技投资有限公司的议案》、《公司向中国光大银行股份有限公司深圳深南支行借款的议案》、《公司向浙商银行股份有限公司广州分行借款的议案》。</p> <p>10、2020 年 12 月 28 日，第二届董事会第二十次会议审议通过《关于拟参与竞拍购买国有土地使用权的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2020 年 4 月 14 日，第二届监事会第六次会议审议通过《关于修订<监事会议事规则>的议案》。</p> <p>2、2020 年 4 月 29 日，第二届监事会第七次会议审议通过《关于<2019</p>

		<p>年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务报表审计报告>的议案》、《关于<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《关于<公司 2019 年度利润分配方案>的议案》。</p> <p>3、2020 年 8 月 25 日，第二届监事会第八次会议审议通过《关于<2020 年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2020 年 1 月 9 日，2020 年第一次临时股东大会会议审议通过《关于续聘公司 2019 年审计机构》议案、《关于预计 2020 年度日常性关联交易》议案。</p> <p>2、2020 年 1 月 31 日，2020 年第二次临时股东大会会议审议通过《关于公司控股孙公司向银行申请授信的议案》。</p> <p>3、2020 年 4 月 29 日，2020 年第三次临时股东大会会议审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于公司利用闲置资金购买 10,000 万额度理财产品的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<投资者管理办法>的议案》、《关于修订<利润分配管理制度>的议案》、《关于拟修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订<关联交易管理办法>的议案》、《关于修订<承诺管理制度>的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》。</p> <p>4、2020 年 5 月 19 日，2019 年年度股东大会会议审议通过《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》、《<2020 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务报表审计报告>的议案》、《<2019 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《关于补充确认公司 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2019 年度偶发性关联交易的议案》、《关于拟增加经营范围及修改<公司章程>的议案》。</p> <p>5、2020 年 11 月 10 日，2020 年第三次临时股东大会会议审议通过《关于拟增加公司经营范围及修订<公司章程>的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：公司现有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权、勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责、能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关要求，公司重新修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》，并履行了相关审议程序及信息披露。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照有关法律法规要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。公司已制定了《投资者关系管理办法》并指定公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人，董事会秘书具体负责管理公司投资者关系，加强与监管机构及主办券商的经常性联系和主动沟通，确保公司信息披露更加规范，切实履行投资者关系管理职责。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，

在业务、资产、人员、机构、财务等方面保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算流程，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实执行各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，公司已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 202070 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵海宾 2 年	余利民 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 202070 号

广州广尔数码供应链集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州广尔数码供应链集团股份有限公司(以下简称广尔数码公司)财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了广尔数码公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营

成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广尔数码公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）销售收入确认

1.事项描述

如财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 28 所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”注释 27、营业收入和营业成本所述，广尔数码公司 2020 年度营业收入为 3,166,965,239.04 元，较上期增长 21.45%，其中通讯产品销售收入占比 76.54%，由于通讯产品等电子产品销售收入占比重大，是广尔数码公司利润的主要来源，影响关键业绩指标，对广尔数码公司经营成果有很大影响。因此，我们将其销售收入确认作为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对销售收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 对广尔数码公司产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行了解、评估确认其是否设计有效；采取抽样方式，检查了广尔数码公司与销售收入相关的销售合同、销售发票、收款银行回单、客户签收单等文件，以评估其相关的内部控制是否得到一贯执行，并测试了关键内部控制执行的有效性；

(2) 选取大额销售合同，查看合同相关条款，并与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合新收入准则的要求；

(3) 对收入成本执行分析程序，包括：本期各月收入、成本及毛利率波动分析，对主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较，以分析其变动是否合理；

(4) 检查了广尔数码公司的增值税申报表与账面确认的收入一致性，评估产品销售收入的发生；

(5) 向广尔数码公司的客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或预收款项的期末余额，结合对重要客户的合同、发票、发货单及签收单等的检查程序，评估产品销售收入的真实性、准确性。

(6) 对广尔数码公司资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对发货单、客户验收单等文件，评估产品销售收入记录于正确的会计期间；

根据我们所实施的审计程序，我们未发现影响合并财务报表的与销售收入确认相关的重大差异。

四、其他信息

广尔数码公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广尔数码公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广尔数码公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就广尔数码公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被

合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。
 在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
 （特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵海宾
 （项目合伙人）

中国注册会计师：余利民

中国·北京

2021 年 4 月 28 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,132,098.32	26,610,954.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	6,419,591.08	0.00
应收款项融资			
预付款项	五、4	162,018,831.68	85,889,937.70
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	300,156.41	153,738.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	159,961,076.09	200,061,868.15
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	五、7	1,191,396.34	2,771,654.68
流动资产合计		340,033,149.92	315,488,153.34
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	384,793.29	444,034.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	365,188.91	430,193.99
开发支出			
商誉	五、10	76,531.29	76,531.29
长期待摊费用	五、11	35,068.14	68,524.68
递延所得税资产	五、12	33,225.03	15,098.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		894,806.66	1,034,382.47
资产总计		340,927,956.58	316,522,535.81
流动负债：			
短期借款	五、13	172,390,704.74	130,090,484.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	3,549,128.96	4,696,112.27
预收款项	五、15		62,582,196.24
合同负债	五、16	48,414,453.87	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	1,065,207.34	892,697.71
应交税费	五、18	2,461,476.24	3,984,302.07
其他应付款	五、19	122,252.96	34,381,928.07
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	五、20	5,142,571.55	
流动负债合计		233,145,795.66	236,627,721.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	18,018,500.00	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,018,500.00	
负债合计		251,164,295.66	236,627,721.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	182,681.53	182,681.53
减：库存股			
其他综合收益	五、24	-3,225,496.97	1,635,610.27
专项储备			
盈余公积	五、25	8,080,846.84	7,916,703.25
一般风险准备			
未分配利润	五、26	49,725,629.52	35,159,819.44
归属于母公司所有者权益合计		89,763,660.92	79,894,814.49
少数股东权益			

所有者权益合计		89,763,660.92	79,894,814.49
负债和所有者权益总计		340,927,956.58	316,522,535.81

法定代表人：单永雄

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		4,461,653.29	11,611,892.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	6,101,724.54	
应收款项融资			
预付款项		83,807,541.77	34,048,140.48
其他应收款	十四、2	24,004,211.94	22,765,046.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		72,512,996.56	131,344,602.51
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		729,437.60	1,078,863.90
流动资产合计		191,617,565.70	200,848,545.94
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、3	72,024,920.00	72,024,920.00
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		282,128.22	284,150.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		365,188.91	430,193.99
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,152.74	3,755.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,703,389.87	72,743,019.02
资产总计		264,320,955.57	273,591,564.96
流动负债：			
短期借款		129,386,188.35	114,882,368.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,655,059.82	11,085,575.66
预收款项			26,865,422.48
卖出回购金融资产款		29,314,882.66	
应付职工薪酬		711,234.32	442,672.80
应交税费		141,152.69	1,521,181.40
其他应付款		36,474,862.00	57,359,138.54
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		3,810,934.75	
流动负债合计		206,494,314.59	212,156,359.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		206,494,314.59	212,156,359.84
所有者权益：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		182,681.53	182,681.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,080,846.84	7,916,703.25
一般风险准备			
未分配利润		14,563,112.61	18,335,820.34
所有者权益合计		57,826,640.98	61,435,205.12
负债和所有者权益合计		264,320,955.57	273,591,564.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		3,166,965,239.04	2,607,542,838.94
其中：营业收入	五、27	3,166,965,239.04	2,607,542,838.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,144,418,065.95	2,588,048,872.37
其中：营业成本	五、27	3,124,716,803.88	2,571,143,485.63
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、28	2,010,775.73	780,620.17
销售费用	五、29	7,145,219.20	4,624,716.98
管理费用	五、30	4,688,948.65	4,984,970.96
研发费用	五、31	1,352,314.41	1,670,451.10
财务费用	五、32	4,504,004.08	4,844,627.53
其中：利息费用		5,397,007.26	4,546,192.05
利息收入		163,763.57	24,872.25
加：其他收益	五、33	167,395.18	18,703.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	413,637.89	297,589.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-76,744.07	-30,168.21
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）		23,051,462.09	19,780,091.50
加：营业外收入	五、36	500,501.38	545.81
减：营业外支出	五、37	257,801.56	33,714.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,294,161.91	19,746,922.37
减：所得税费用	五、38	3,314,208.24	2,819,128.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,979,953.67	16,927,793.77
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）		19,979,953.67	16,927,793.77
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）		19,979,953.67	16,927,793.77
六、其他综合收益的税后净额		-4,861,107.24	1,635,610.27
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,861,107.24	1,635,610.27
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		-4,861,107.24	1,635,610.27
（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		-4,861,107.24	1,635,610.27
（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		15,118,846.43	18,563,404.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,118,846.43	18,563,404.04

(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）	十五、2	0.57	0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.57	0.48

法定代表人：单永雄

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四、4	1,882,796,626.25	1,967,066,063.76
减：营业成本	十四、4	1,857,538,825.84	1,937,473,813.71
税金及附加		1,837,290.13	642,511.54
销售费用		14,075,033.87	17,631,794.34
管理费用		3,394,012.42	3,340,682.48
研发费用			
财务费用		4,230,419.66	4,710,125.57
其中：利息费用		4,269,463.72	4,437,216.71
利息收入		122,628.40	24,041.51
加：其他收益		8,230.06	7,886.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	411,935.85	17,995,760.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-109,590.85	-9,193.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,031,619.39	21,261,589.59
加：营业外收入		500,501.38	
减：营业外支出		255,426.56	29,864.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,276,694.21	21,231,725.36
减：所得税费用		635,258.35	893,032.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,641,435.86	20,338,692.71
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,641,435.86	20,338,692.71
(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		1,641,435.86	20,338,692.71
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		3,413,654,495.47	2,931,909,229.15
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		320,122.80	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	955,727.80	43,575.95
经营活动现金流入小计		3,414,930,346.07	2,931,952,805.10
购买商品、接受劳务支付的现金		3,422,324,772.31	2,981,106,887.31
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		5,568,751.83	6,071,062.44
支付的各项税费		10,258,738.31	4,434,077.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	7,923,494.84	13,500,632.71
经营活动现金流出小计		3,446,075,757.29	3,005,112,659.59
经营活动产生的现金流量净额	五、40	-31,145,411.22	-73,159,854.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		681,478,690.00	533,870,000.00
取得投资收益收到的现金		413,657.23	297,589.44
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		681,892,347.23	534,167,589.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		184,725.50	513,190.95
投资支付的现金		681,488,690.00	533,870,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		681,673,415.50	534,383,190.95
投资活动产生的现金流量净额		218,931.73	-215,601.51
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		311,127,832.00	468,877,060.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	202,831,512.71	170,140,300.00
筹资活动现金流入小计		513,959,344.71	639,017,360.00
偿还债务支付的现金		249,931,664.00	338,925,844.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,548,077.36	41,929,101.35
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、39	235,571,512.71	165,750,000.00
筹资活动现金流出小计		496,051,254.07	546,604,945.35
筹资活动产生的现金流量净额		17,908,090.64	92,412,414.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,910,467.04	1,648,378.70
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	-14,928,855.89	20,685,337.35
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	25,060,954.21	4,375,616.86

六、期末现金及现金等价物余额	五、40	10,132,098.32	25,060,954.21
----------------	------	---------------	---------------

法定代表人：单永雄

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		2,127,718,858.05	2,232,403,923.00
收到的税费返还		309,823.03	-
收到其他与经营活动有关的现金		681,425.66	89,156,293.41
经营活动现金流入小计		2,128,710,106.74	2,321,560,216.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,094,375,646.23	2,241,035,140.74
支付给职工以及为职工支付的现金		2,795,420.75	2,596,546.01
支付的各项税费		6,639,346.36	3,600,051.21
支付其他与经营活动有关的现金		15,118,586.39	105,917,005.02
经营活动现金流出小计		2,118,928,999.73	2,353,148,742.98
经营活动产生的现金流量净额		9,781,107.01	-31,588,526.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		654,610,000.00	533,870,000.00
取得投资收益收到的现金		411,935.85	17,995,760.53
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		402,610,000.00	146,670,000.00
投资活动现金流入小计		1,057,631,935.85	698,535,760.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,000.00	333,190.95
投资支付的现金		654,620,000.00	585,174,920.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		390,479,568.00	151,650,000.00
投资活动现金流出小计		1,045,199,568.00	737,158,110.95
投资活动产生的现金流量净额		12,432,367.85	-38,622,350.42
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		212,988,850.00	445,157,980.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		119,860,000.00	170,140,300.00
筹资活动现金流入小计		332,848,850.00	615,298,280.00
偿还债务支付的现金		198,543,100.00	330,414,880.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,519,463.72	41,817,216.71

支付其他与筹资活动有关的现金		152,600,000.00	165,750,000.00
筹资活动现金流出小计		360,662,563.72	537,982,096.71
筹资活动产生的现金流量净额		-27,813,713.72	77,316,183.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,600,238.86	7,105,306.30
加：期初现金及现金等价物余额		10,061,892.15	2,956,585.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,461,653.29	10,061,892.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	35,000,000.00	0	0	0	182,681.53	0	1,635,610.27	0	7,916,703.25		35,159,819.44	0.00	79,894,814.49
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	35,000,000.00	0	0	0	182,681.53	0	1,635,610.27	0	7,916,703.25		35,159,819.44	0.00	79,894,814.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0.00	0	-4,861,107.24	0	164,143.59		14,565,810.08	0.00	9,868,846.43
（一）综合收益总额							-4,861,107.24				19,979,953.67		15,118,846.43
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
1. 股东投入的普通股													0
2. 其他权益工具持有者投入资本													0

3.股份支付计入所有者权益的金额													0
4.其他													0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	164,143.59	-5,414,143.59	0	-5,250,000.00	
1.提取盈余公积									164,143.59	-164,143.59		0	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-5,250,000.00		-5,250,000.00	
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	35,000,000.00	0	0	0	182,681.53	0	-3,225,496.97	0	8,080,846.84	49,725,629.52	0.00	89,763,660.92	

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	35,000,000.00	0	0	0	182,681.53	0	0	0	5,882,833.98		57,645,894.94		98,711,410.45
加：会计政策变更													0
前期差错更正													0
同一控制下企业合并													0
其他													0
二、本年期初余额	35,000,000.00	0	0	0	182,681.53	0	0	0	5,882,833.98		57,645,894.94	0.00	98,711,410.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0.00	0	1,635,610.27	0	2,033,869.27		-22,486,075.50	0.00	-18,816,595.96
（一）综合收益总额							1,635,610.27				16,927,793.77		18,563,404.04
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0
1. 股东投入的普通股													0
2. 其他权益工具持有者投入资本													0
3. 股份支付计入所有者权益													0

的金额													
4.其他													0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	2,033,869.27	-39,413,869.27	0	-37,380,000	
1.提取盈余公积									2,033,869.27	-2,033,869.27		0	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-37,380,000		-37,380,000	
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	35,000,000.00	0	0	0	182,681.53	0	1,635,610.27	0	7,916,703.25	35,159,819.44	0.00	79,894,814.49	

法定代表人：单永雄

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00	0	0	0	182,681.53	0	0	0	7,916,703.25		18,335,820.34	61,435,205.12
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	35,000,000.00	0	0	0	182,681.53	0	0	0	7,916,703.25		18,335,820.34	61,435,205.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	164,143.59		-3,772,707.73	-3,608,564.14
（一）综合收益总额											1,641,435.86	1,641,435.86
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
1. 股东投入的普通股												0
2. 其他权益工具持有者投入资本												0
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0
4. 其他												0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	164,143.59		-5,414,143.59	-5,250,000.00

1.提取盈余公积									164,143.59		-164,143.59	0
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-5,250,000.00	-5,250,000.00
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	35,000,000.00	0	0	0	182,681.53	0	0	0	8,080,846.84		14,563,112.61	57,826,640.98

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债			收益				
一、上年期末余额	35,000,000.00			182,681.53			5,882,833.98		37,410,996.90	78,476,512.41
加：会计政策变更										0
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	35,000,000.00			182,681.53			5,882,833.98		37,410,996.90	78,476,512.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,033,869.27		-19,075,176.56	-17,041,307.29
（一）综合收益总额									20,338,692.71	20,338,692.71
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配							2,033,869.27		-39,413,869.27	-37,380,000.00
1. 提取盈余公积							2,033,869.27		-2,033,869.27	-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配									-37,380,000.00	-37,380,000.00
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	35,000,000.00				182,681.53				7,916,703.25		18,335,820.34	61,435,205.12

三、 财务报表附注

广州广尔数码供应链集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司的注册地、组织形式和总部地址

广州广尔数码供应链集团股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由广州广尔贸易有限公司整体变更设立的股份有限公司,于 2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票代码为 838324。

2016 年 12 月 28 日,公司股东会决议以 2.5 元每股向王逸华先生增发 500 万股募集资金 12,500,000.00 元,本次增资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2017 年 01 月 09 日出具中兴财光华审验字(2017)第 202001 号验资报告。

2018 年 9 月 10 日,公司召开股东大会审议通过 2018 年半年度权益分派方案:以公司现有总股本 20,000,000.00 股为基数,向全体股东每 10 股派 7.73 元人民币(含税),以资本公积每 10 股转增股本 7.5 股,本次权益分派实施完毕后公司的总股本变更为 35,000,000.00 股。

住所:广州市花都区新华街迎宾大道 97 号 211 号。

2、 经营范围

本公司经营范围为:通讯终端设备批发;供应链管理;通讯设备及配套设备批发;家用电器批发;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

营业期限:2010 年 1 月 26 日至无固定期限。

3、 公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事供应链管理;通讯设备及配套设备批发;软件开发服务。

4、 本公司的合并范围变化情况

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 11 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 4 户,详见本附注六“合并范围的变更”。

5、财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取

得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转

为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公

司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的当月月末汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当月月末汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当月月末汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。③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。

金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。

本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过

一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。

（3）金融负债

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依

据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流

量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

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。

确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：个别认定组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（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)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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。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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股

权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初

始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)

办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工程	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

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。

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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

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。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、

工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

20、研究开发支出

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。

本公司相应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。

21、长期待摊费用摊销方法

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。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在

销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、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：

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

在资产负债表日，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，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。

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。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、安全生产费

根据 2012 年 2 月 14 日财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16 号），本公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费。

28、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品交付给购货方并取得确认或验收时作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

② 提供劳务收入

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

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础

确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

31、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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。

32、租赁

本公司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。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13 “持有待售资产” 相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日(变更前)金额		2020年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收款项	62,582,196.24	26,865,422.48	--	--
合同负债	--	--	58,601,280.39	23,774,710.16
其他流动负债	--	--	3,980,915.85	3,090,712.32

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

报表项目	新准则		原准则	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

预收款项	--	--	51,919,275.52	33,125,817.41
合同负债	48,414,453.87	29,314,882.66	--	--
其他流动负债	5,142,571.55	3,810,934.75	--	--

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（费率、征收率）
增值税	按应税收入计算	13%、6%、3%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	25%、20%、16.5%

2、优惠税负及批文

广州中供通网络科技有限公司依据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），自2017年1月1日起享受第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税的优惠。

依据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，公司享受享受小微企业所得税优惠政策：年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司在香港注册的公司享受利得税优惠政策 利润总额在 200 万港币以内按 8.25%缴纳，超过 200 万港币按 16.5%缴纳

除上述情况外，本公司本年度未享受其他任何税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 01 月 01 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	10.38	2.03
银行存款	10,132,087.17	25,060,952.18
其他货币资金	0.77	1,550,000.00
合计	10,132,098.32	26,610,954.21
其中：存放在境外的款项总额	1,960,085.17	14,272,096.78

注：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
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	10,000.00	--
其中：其他（注）	10,000.00	--
合计	10,000.00	--

注：其他为本公司购买的短期浮动收益型理财产品。

3、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,550,603.15	131,012.07	6,419,591.08
合计	6,550,603.15	131,012.07	6,419,591.08

续表

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	--	--	--
合计	--	--	--

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	6,550,603.15	2%	131,012.07

② 坏账准备变动情况

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	--	131,012.07	--	--	131,012.07
合计	--	131,012.07	--	--	131,012.07

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,479,182.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 98.91%，坏账准备期末余额汇总金额 129,583.66 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%

1 年以内	162,018,831.68	100.00	85,889,937.70	100.00
合计	162,018,831.68	100.00	85,889,937.70	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 91,071,147.27 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.21%。

5、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	300,156.41	153,738.60
合计	300,156.41	153,738.60

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	306,282.05	6,125.64	300,156.41
合计	306,282.05	6,125.64	300,156.41

续表

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	214,132.24	60,393.64	153,738.60
合计	214,132.24	60,393.64	153,738.60

① 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄组合	306,282.05		6,125.64	回收的可能性
合计	306,282.05		6,125.64	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2020年1月1日余额	60,393.64	--	--	60,393.64
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第一阶段	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	6,125.64	--	--	6,125.64
本期转回	60,393.64	--	--	60,393.64
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31余额	6,125.64	--	--	6,125.64

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
定金、押金	306,282.05	204,447.00
员工借支备用金	--	449.40
应收增值税返还	--	9,235.84
合计	306,282.05	214,132.24

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

本公司按欠款对象归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 306,282.05 元，占其他应收款年末总额的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备金额为 6,125.64 元。

6、存货

(1) 存货分类

项目	2020.12.31
----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	159,961,076.09	--	159,961,076.09

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	200,061,868.15	--	200,061,868.15

注：公司期末用于债务担保的存货余额为 15,050,000.00 元。

7、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣的应交增值税进项税	216,796.76	2,771,654.68
待认证的应交增值税进项税	113,705.65	--
预缴所得税	672,544.02	--
待摊房租款	104,759.29	--
待摊服务器款	83,590.62	--
合计	1,191,396.34	2,771,654.68

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况：

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值	--	--	--
1、年初余额	400,024.95	294,597.00	694,621.95
2、本年增加金额	8,849.56	90,000.00	98,849.56
(1) 购置	8,849.56	90,000.00	98,849.56
(2) 在建工程转入	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、年末余额	408,874.51	384,597.00	793,471.51
二、累计折旧	--	--	--
1、年初余额	221,186.09	29,401.75	250,587.84
2、本年增加金额	72,092.30	85,998.08	158,090.38
(1) 计提	72,092.30	85,998.08	158,090.38

3、本年减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、年末余额	293,278.39	115,399.83	408,678.22
三、减值准备	--	--	--
1、年初余额	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--
4、年末余额	--	--	--
四、账面价值	--	--	--
1、年末账面价值	115,596.12	269,197.17	384,793.29
2、年初账面价值	178,838.86	265,195.25	444,034.11

注：期末无所有权使用权受到限制的固定资产情况。

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值	--	--
1、年初余额	650,051.29	650,051.29
2、本年增加金额	--	--
(1) 购置	--	--
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	650,051.29	650,051.29
二、累计摊销	--	--
1、年初余额	219,857.30	219,857.30
2、本年增加金额	65,005.08	65,005.08
(1) 计提	65,005.08	65,005.08
3、本年减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4、年末余额	284,862.38	284,862.38
三、减值准备	--	--
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额	--	--

项目	软件	合计
(1) 处置	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1、年末账面价值	365,188.91	365,188.91
2、年初账面价值	430,193.99	430,193.99

注：期末无所有权使用权受到限制的无形资产情况。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州中供通网络科技有限公司	76,531.29	--	--	--	--	76,531.29
合计	76,531.29	--	--	--	--	76,531.29

(2) 商誉减值测试情况：结合被收购企业的历史经营数据和行业发展趋势，预期增长率不超过行业平均增长率，预算毛利率和费用率依据被收购企业的过往表现确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变，采用 14.21%的折现率计算现值，根据测算结果，本期末商誉未发生减值。

11、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31
装修费	28,022.27	--	28,022.27	--	--
邮箱服务费	25,485.44	--	10,922.33	--	14,563.11
办公室装修费	15,016.97	82,020.21	76,532.15	--	20,505.03
合计	68,524.68	82,020.21	115,476.75	--	35,068.14

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
信用减值准备	33,225.03	137,137.71	15,098.40	60,393.64
合计	33,225.03	137,137.71	15,098.40	60,393.64

注：本报告期无未经抵消的递延所得税负债。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	685,535.34	--

注：由于公司及子公司广州供通科技有限公司、中供应链智能科技（广州）有限公司、蓝趣贸易有限公司、贝达多商贸有限公司、奥滕贸易有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有将可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

(3) 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	2020.12.31	2019.12.31	备注
2025 年	417,459.79	--	--

13、短期借款

(1) 短期借款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
质押并保证借款	248,850.00	--
保证借款	171,914,700.00	129,951,216.00
短期借款应付利息	227,154.74	139,268.96
合计	172,390,704.74	130,090,484.96

注：质押借款的质押资产类别、金额以及关联方担保情况，参见附注五、41 及附注九，关联方担保情况参见附注九、5。

(2) 非关联方担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	是否关联方	担保是否已经履行完毕
广州洛嘉洛贸易有限公司	25,290,000.00	2020/6/30	2023/4/30	否	否
广州洛嘉洛贸易有限公司	14,850,000.00	2020/7/2	2023/4/30	否	否
广州洛嘉洛贸易有限公司	43,800,000.00	2020/7/3	2023/4/30	否	否
王胜生、李妙秋、林志航、张强、宋彩	30,600,000.00	2020/11/4	2023/11/3	否	否
张庆文，陈文锸	4,500,000.00	2020/12/10	2023/12/10	否	否

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
采购款	3,549,128.96	4,696,112.27

(2) 公司年末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
预收销货款	--	62,582,196.24
合计	--	62,582,196.24

(2) 公司年末不存在账龄超过 1 年的大额预收账款。

16、合同负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	48,414,453.87	--
减：列示于其他非流动负债的部分	--	--
合计	48,414,453.87	--

(1) 分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	48,414,453.87	--
合计	48,414,453.87	--

17、应付职工薪酬

(1) 2020.12.31 应付职工薪酬列示：

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	892,697.71	5,674,893.11	5,502,383.48	1,065,207.34
二、离职后福利-设定提存计划	--	24,692.74	24,692.74	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	892,697.71	5,699,585.85	5,527,076.22	1,065,207.34

(2) 2020.12.31 短期薪酬列示：

类别	2020.01.01	本期增加	本期支付	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	876,757.00	5,114,287.50	5,074,525.59	916,518.91
职工福利费	--	174,432.04	72,019.04	102,413.00
社会保险费	--	151,941.19	151,941.19	--
其中：1、医疗保险费	--	130,061.11	130,061.11	--
2、工伤保险费	--	166.50	166.50	--
3、生育保险费	--	21,713.58	21,713.58	--
住房公积金	15,940.71	204,232.38	203,897.66	16,275.43
工会经费和职工教育经费	--	30,000.00	-	30,000.00
非货币性福利	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
合计	892,697.71	5,674,893.11	5,502,383.48	1,065,207.34

(3) 2020.12.31 设定提存计划列示：

项目	2020.01.01	本期增加	本期支付	2020.12.31
基本养老保险费	--	24,031.14	24,031.14	--

失业保险费	--	661.60	661.60	--
合计	--	24,692.74	24,692.74	--

18、应交税费

税种	2020.12.31	2019.12.31
增值税	251,349.87	1,154,581.94
企业所得税	2,125,184.03	2,638,639.21
城市维护建设税	39,754.67	82,983.60
个人所得税	7,142.07	48,817.68
教育费附加	28,396.20	59,279.64
印花税及其他	9,649.40	--
合计	2,461,476.24	3,984,302.07

19、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	122,252.96	34,381,928.07
合计	122,252.96	34,381,928.07

(1) 其他应付款情况**①按款项性质列示其他应付款**

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付费用类款项	122,252.96	91,928.07
关联方借款	--	34,290,000.00
合计	122,252.96	34,381,928.07

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款**20、其他流动负债**

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税	5,142,571.55	--

21、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	18,000,000.00	--
长期借款应付利息	18,500.00	--
合计	18,018,500.00	--

(2) 期末无逾期未偿还的长期借款情况

22、股本

(1) 股本明细表：

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	35,000,000.00	--	--	--	--	--	35,000,000.00

23、资本公积

类别	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	182,681.53	--	--	182,681.53

24、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	1,635,610.27	-4,861,107.24	--	--	-4,861,107.24	--	-3,225,496.97
合计	1,635,610.27	-4,861,107.24	--	--	-4,861,107.24	--	-3,225,496.97

25、盈余公积

类别	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
----	------------	------	------	------------

法定盈余公积	7,916,703.25	164,143.59	--	8,080,846.84
--------	--------------	------------	----	--------------

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	35,159,819.44	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后年初未分配利润	35,159,819.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,979,953.67	--
减：提取法定盈余公积	164,143.59	10%
提取任意盈余公积	--	--
提取法定公益金	--	--
提取一般风险准备	--	--
其他	--	--
应付普通股股利	5,250,000.00	--
期末未分配利润	49,725,629.52	--

27、营业收入、营业成本

（1）营业收入与营业成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,164,146,248.18	3,122,526,454.96	2,607,542,838.94	2,571,143,485.63
其他业务	2,818,990.86	2,190,348.92	--	--
合计	3,166,965,239.04	3,124,716,803.88	2,607,542,838.94	2,571,143,485.63

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
通讯设备销售	2,424,051,037.56	2,391,015,728.46	2,256,047,886.89	2,223,455,487.02
小家电	346,407,071.06	342,426,217.67	123,423,628.44	121,778,258.58

其他电子产品	393,688,139.56	389,084,508.83	228,071,323.61	225,909,740.03
合计	3,164,146,248.18	3,122,526,454.96	2,607,542,838.94	2,571,143,485.63

(3) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	工程 建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确 认收入	--	--	--	2,818,990.86	2,818,990.86
在某一时点确认 收入	3,164,146,248.18	--	--	--	3,164,146,248.18
合 计	3,164,146,248.18	--	--	2,818,990.86	3,166,965,239.04

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、28。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的需求及时履行供货义务。本公司将商品交于客户并取得确认或验收时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司大部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

28、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	977,219.54	266,756.82
教育费附加	698,013.99	190,540.65
印花税及其他	335,542.20	323,322.70
合计	2,010,775.73	780,620.17

29、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,394,674.52	1,215,969.23
储运费	4,423,666.33	3,121,658.04
服务费	1,038,889.84	--
差旅费	67,682.05	26,563.92

业务招待费	9,089.32	15,278.88
租赁费	203,999.14	231,833.94
其他	7,218.00	13,412.97
合计	7,145,219.20	4,624,716.98

30、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,232,604.59	3,110,695.43
折旧费	109,115.24	75,128.23
办公费	142,181.55	120,163.71
中介咨询服务费	782,688.08	823,764.24
无形资产摊销	65,005.08	65,005.08
装修费	110,232.48	162,249.93
业务招待费	2,012.20	19,238.98
租赁及物业费	163,565.52	459,505.56
差旅费	16,718.08	19,900.17
其他	64,825.83	129,319.63
合计	4,688,948.65	4,984,970.96

31、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	797,516.21	1,087,865.26

租赁及物业费	419,567.45	419,843.27
折旧	11,143.22	14,490.12
委托外部研发费	--	47,169.81
其他	124,087.53	101,082.64
合计	1,352,314.41	1,670,451.10

32、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	5,397,007.26	4,546,192.05
减：利息收入	163,763.57	24,872.25
利息净支出	5,233,243.69	4,521,319.8
汇兑损益	-897,865.02	-529.93
手续费及其他	168,625.41	323,837.66
合计	4,504,004.08	4,844,627.53

33、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	160,501.80	14,068.74
个税手续费返还	2,161.14	4,634.96
软件服务业加计进项	4,732.24	--
合计：	167,395.18	18,703.70

注：政府补助情况参见附注五、43。

34、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	413,637.89	297,589.44

35、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
----	---------	---------

应收账款信用减值损失	-131,012.07	--
其他应收款信用减值损失	54,268.00	-30,168.21
合计	-76,744.07	-30,168.21

说明：负数表示损失，正数表示收益。

36、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	--	500,000.00
其他	501.38	545.81	501.38
合计	500,501.38	545.81	500,501.38

注：政府补助情况参见附注五、43。

37、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	257,786.59	29,864.23	257,786.59
其他	14.97	3,850.71	14.97
合计	257,801.56	33,714.94	257,801.56

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	3,332,334.87	2,819,239.43
递延所得税费用	-18,126.63	-110.83
合计	3,314,208.24	2,819,128.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,294,161.91

按法定/适用税率计算的所得税费用	5,823,540.48
子公司适用不同税率的影响	-2,379,951.21
调整以前期间所得税的影响	-240,839.10
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,215.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期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	65,105.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	--
研发支出加计扣除影响	-74,863.04
所得税费用	3,314,208.24

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	660,501.80	7,024.92
利息收入	163,763.57	24,872.25
往来款及其他	131,462.43	11,678.78
合计	955,727.80	43,575.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
付现费用	3,428,951.30	6,066,491.74
往来款及其他	4,494,543.54	7,434,140.97
合计	7,923,494.84	13,500,632.71

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收到广东高美投资管理有	118,310,000.00	170,140,300.00

限公司借款		
收回贷款保证金	1,550,000.00	--
收到外部借款	82,971,512.71	--
合计	202,831,512.71	170,140,300.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
偿还广东高美投资管理有 限公司借款	152,600,000.00	158,200,000.00
偿还陆亨借款	--	6,000,000.00
借款保证金	--	1,550,000.00
偿还外部借款	82,971,512.71	--
合计	235,571,512.71	165,750,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	19,979,953.67	16,927,793.77
加：信用减值损失	76,744.07	30,168.21
资产减值损失	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资 产折旧	158,090.38	114,839.63
无形资产摊销	65,005.08	65,005.08
长期待摊费用摊销	115,476.75	173,172.26
资产处置损失（收益以“-”号填列）	--	--
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）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	3,486,540.22	4,545,662.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-413,637.89	-297,589.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,126.63	-110.83
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)	40,100,792.06	-63,826,183.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,771,646.94	-43,784,202.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,924,601.99	12,891,590.93
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-31,145,411.22	-73,159,854.48
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	10,132,098.32	25,060,954.21
减：现金的年初余额	25,060,954.21	4,375,616.86
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	-14,928,855.89	20,685,337.35

(2) 现金和现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	10,132,098.32	25,060,954.21
其中：库存现金	10.38	2.03
可随时用于支付的银行存款	10,132,087.17	25,060,952.18
可随时用于支付的其他货币资金	0.77	--
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	--	--
年末现金及现金等价物余额	10,132,098.32	25,060,954.21

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
----	--------	------

存货	15,050,000.00	抵押
----	---------------	----

42、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	--	--	--
其中：美元	256,957.94	6.5249	1,676,624.86
欧元	99.46	8.0252	798.19
港币	62,264.35	0.8416	52,401.68
短期借款	--	--	--
其中：美元	3,000,000.00	6.5249	19,574,700.00

43、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
稳岗补贴	8,181.20	--	--	--	8,181.20	--	--	是
2019 年广州市科技与金融结合计划科技金融补贴	500,000.00	--	--	--	--	500,000.00	--	是
香港政府工资补贴	145,558.20	--	--	--	145,558.20	--	--	是
社保返还	6,762.40	--	--	--	6,762.40	--	--	是
合计	660,501.80	--	--	--	160,501.80	500,000.00	--	--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	收益相关	8,181.20	--	--
社保返还	收益相关	6,762.40	--	--
2019 年广州市科技与金融结合计划科技金融补贴	收益相关	--	500,000.00	--
香港政府工资补贴	收益相关	145,558.20	--	--
合计	--	160,501.80	500,000.00	--

六、合并范围的变更

1、设立子公司

本期公司的全资子公司贝达多商贸有限公司设立全资孙公司蓝趣贸易有限公司（BLUEINTEREST TRADING CO., LIMITED），注册地中国香港，注册资本为 1 万美元。

本期公司的全资子公司贝达多商贸有限公司设立全资孙公司奥滕贸易有限公司（OTTEN TRADING CO., LIMITED），注册地中国香港，注册资本为 1 万美元。

本期公司的全资子公司贝达多商贸有限公司设立全资孙公司贝隆贸易有限公司（BELONG TRADING CO., LIMITED），注册地中国香港，注册资本为 1 万美元。

本期设立全资子公司广州方舟科技投资有限公司，注册地广州市，注册资本为人民币 100 万元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广州中供通网络科技有限公司	广州	广州	软件信息技术服务	100.00	--	现金收购
广州供通科技有限公司	广州	广州	商品批发贸易	100.00	--	投资设立
广州新通道贸易有限责任公司	广州	广州	商品批发贸易	100.00	--	投资设立
贝达多商贸有限公司	香港	香港	贸易	100.00	--	投资设立
古乙丁贸易有限公司	香港	香港	贸易	--	100.00	投资设立
斯维尔智能数码有限公司	香港	香港	贸易	--	100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中供应链智能科技（广州）有限公司	广州	广州	研究和试验发展	--	100.00	投资设立
蓝趣贸易有限公司	香港	香港	贸易	--	100.00	投资设立
奥滕贸易有限公司	香港	香港	贸易	--	100.00	投资设立
贝隆贸易有限公司	香港	香港	贸易	--	100.00	投资设立
广州方舟科技投资有限公司	广州	广州	技术服务和贸易	100.00	--	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	--	--	--	--
1、其他	--	--	10,000.00	10,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	10,000.00	10,000.00

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

本公司第三层次公允价值计量项目系浮动收益的银行理财产品，期末余额较小且账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司、实际控制人情况

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的表决权比
广东高美投资管理有限公司	广州市	投资、 管理咨询	1,001.00	35.24	35.24

公司的实际控制人为陆亭，截至报告期末，陆亭直接持有公司股份 12.86%；通过实际控制广东高美投资管理有限公司、广州纳斯投资合伙企业（有限合伙）拥有公司 46.06%股份的表决权，并担任董事、总经理；同时陆亭和王逸华签署了一致行动人协议，约定在处理公司重大经营、管理决策等事项及公司章程或者《公司法》有关法律、法规规定需要经股东大会审议批准的重大事项时采取一致行动，意见分歧时以陆亭意见为准。王逸华直接和间接合计持有公司 37.14%股份。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王逸华	持有公司 37.14%股权的股东
深圳市大东汇投资有限公司	股东广东高美投资管理有限公司曾投资持股

	100%的公司
广州天河玛丽莎投资管理中心	实际控制人陆亭的个人独资企业
广州岸通投资合伙企业（普通合伙）	广州天河玛丽莎投资管理中心担任执行事务合伙人的企业
广州纳以投资合伙企业（有限合伙）	股东王逸华担任执行事务合伙人的企业
广州纳斯投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 10.82% 股权的股东，实际控制人陆亭担任执行事务合伙人的企业
广州市绎美广告有限公司	董事单永雄曾持股 90% 的企业
广州天河多谷投资发展中心	股东王逸华 100% 控股的个人独资企业
广州贝克斯投资合伙企业（有限合伙）	股东王逸华实际控制的企业
广州莫尼投资合伙企业（有限合伙）	股东王逸华实际控制的企业
广州珀徕企业管理咨询有限公司	董事李凯文任职监事的公司，股东王逸华 100% 控股，任职执行董事兼总经理、法人的公司
广州恩桥商务管理有限公司（以下简称广州恩桥）	股东王逸华控制的公司
广州奥维斯投资有限公司（以下简称奥维斯）	股东王逸华控制的公司
韩庆辉	持有公司 3.83% 股权的股东
香港安贝贸易有限公司	股东王逸华控制的公司
广东中邮普泰投资集团有限公司（以下简称中邮普泰）	股东王逸华控制的公司
广东华逸投资有限公司（以下简称华逸投资）	股东王逸华控制的公司
单永雄	董事长、法定代表人
陈燕	董事、副总经理、财务总监
林涛	董事
李凯文	董事
钟笑娟	董事会秘书
卢丽丽	监事会主席
周娟	监事
廖莉莉	监事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕

广东高美、王逸华、陆亭、奥维斯、中邮普泰、华逸投资	25,290,000.00	2020/6/30	2023/4/30	否
广东高美、王逸华、陆亭、奥维斯、中邮普泰、华逸投资	14,850,000.00	2020/7/2	2023/4/30	否
广东高美、王逸华、陆亭、奥维斯、中邮普泰、华逸投资	43,800,000.00	2020/7/3	2023/4/30	否
广东高美、王逸华、陆亭、韩庆辉、陈燕	30,600,000.00	2020/11/4	2023/11/3	否
王逸华、李凯文、韩庆辉、广州恩桥	4,500,000.00	2020/12/10	2023/12/10	否
王逸华	9,900,000.00	2020/12/25	2023/3/25	否
王逸华	248,850.00	2020/12/31	2023/6/29	否
王逸华、陆亭、李凯文、韩庆辉、广州恩桥	6,000,000.00	2020/6/30	2023/6/30	否
王逸华	1,000,000.00	2020/12/11	2023/12/10	否
王逸华	9,000,000.00	2020/12/11	2024/12/10	否
王逸华、陆亭、李凯文、韩庆辉、广州恩桥	8,500,000.00	2020/6/30	2023/6/30	否
王逸华、陆亭、李凯文、韩庆辉、广州恩桥	500,000.00	2020/7/30	2023/7/29	否
王逸华、陆亭、李凯文、韩庆辉、广州恩桥	500,000.00	2020/8/31	2023/8/30	否
王逸华	9,000,000.00	2020/12/14	2024/12/10	否
王逸华	1,000,000.00	2020/8/20	2023/8/19	否
王逸华、陆亭、李凯文、韩庆辉、广州恩桥	6,524,900.00	2020/7/28	2023/7/27	否
王逸华、陆亭、李凯文、韩庆辉、广州恩桥	13,049,800.00	2020/7/28	2023/7/27	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	1,425,437.17	1,712,854.55

6、关联方应收应付款项

项目名称	款项性质	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他应付款：	--	--	--	--	--
广东高美投资管理有限 公司	关联方借款	34,290,000.00	118,310,000.00	152,600,000.00	--
合计	--	34,290,000.00	118,310,000.00	152,600,000.00	--

十、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十四、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	6,226,249.53	124,524.99	6,101,724.54
合计	6,226,249.53	124,524.99	6,101,724.54

续表

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	--	--	--
合计	--	--	--

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

③ 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
1 年以内	6,226,249.53	2%	124,524.99

④ 坏账准备变动情况

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	--	124,524.99	--	--	124,524.99
合计	--	124,524.99	--	--	124,524.99

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,226,249.53 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，坏账准备期末余额汇总金额 124,524.99 元。

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--

其他应收款	24,004,211.94	22,765,046.90
合计	24,004,211.94	22,765,046.90

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	24,004,297.90	85.96	24,004,211.94
合计	24,004,297.90	85.96	24,004,211.94

续表

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	22,780,067.00	15,020.10	22,765,046.90
合计	22,780,067.00	15,020.10	22,765,046.90

② 坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	--		--	--
合并范围内关联方的款项	24,000,000.00			回收的可能性
组合计提：	--		--	--
账龄组合	4,297.90		85.96	回收的可能性
合计	24,004,297.90 ⁰⁴		85.96	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2020年1月1日余额	15,020.10	--	--	15,020.10

期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第一阶段	--	--	--	--
—转入第二阶段	--	--	--	--
—转入第三阶段	--	--	--	--
本期计提	85.96	--	--	85.96
本期转回	15,020.10	--	--	15,020.10
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2020年12月31余额	85.96	--	--	85.96

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
备用金、押金	4,297.90	50,067.00
合并范围内关联方往来	24,000,000.00	22,730,000.00
合计	24,004,297.90	22,780,067.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

本公司按欠款对象归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 24,004,297.90 元，占其他应收款年末总额的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备金额为 85.96 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	72,024,920.00	--	72,024,920.00	72,024,920.00	--	72,024,920.00
合计	72,024,920.00	--	72,024,920.00	72,024,920.00	--	72,024,920.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州中供通网络科技有限公司	9,720,000.00	--	--	9,720,000.00	--	--
广州供通科技有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
广州新通道贸易有限责任公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
贝达多商贸有限公司	42,304,920.00	--	--	42,304,920.00	--	--
合计	72,024,920.00	--	--	72,024,920.00	--	--

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,882,796,626.25	1,857,538,825.84	1,967,066,063.76	1,937,473,813.71
其他业务	--	--	--	--
合计	1,882,796,626.25	1,857,538,825.84	1,967,066,063.76	1,937,473,813.71

(2) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入	--	--	--	--	--
在某一时点确认收入	1,882,796,626.25	--	--	--	1,882,796,626.25
合计	1,882,796,626.25	--	--	--	1,882,796,626.25

5、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
子公司分配利润获得的投资收益	--	17,698,171.09
处置交易性金融资产产生的投资收益	411,935.85	297,589.44

合 计	411,935.85	17,995,760.53
------------	-------------------	----------------------

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	--	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	660,501.80	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
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	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	413,637.89	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	--	--

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
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	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-255,139.04	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	819,000.65	--
减：非经常性损益的所得税影响数	255,431.97	--
非经常性损益净额	563,568.68	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	563,568.68	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.78	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.14	0.55	0.55

广州广尔数码供应链集团股份有限公司

2021 年 4 月 28 日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。