

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

# 2019

## 公司年度大事记

2019 年公司继续维持新三板创新层

公司实施 2018 年年度权益分派，每 10 股现金分红 10.68 元

子公司广州中供通网络科技有限公司被认定为高新技术企业

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	40

## 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	2019 年 12 月 31 日
本期期初	指	2019 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（有限合伙）
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
韩江、韩江公司	指	广东韩江通信科技有限公司

## 第一节 声明与提示

### 【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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（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。
（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：	否

## 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
办公地址	广州市天河区华明路9号华普广场西座25楼

### 二、 联系方式

董事会秘书	钟笑娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-22382238
传真	020-22382239
电子邮箱	junez@gescs.com
公司网址	www.gescs.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区华明路9号华普广场西座25楼 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

股票公开转让场所	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。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	陆亭、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	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
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	赵海宾、伏立钲
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摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,607,542,838.94	2,850,858,504.05	-8.53%
毛利率%	1.40%	2.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,927,793.77	33,196,915.47	-49.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,722,390.94	32,370,340.58	-47.65%
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）	19.83%	34.95%	-
加权平均净资产收益率%（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）	19.59%	34.08%	-
基本每股收益	0.48	0.95	-49.47%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	316,522,535.81	186,515,761.17	69.70%
负债总计	236,627,721.32	87,804,350.72	169.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,894,814.49	98,711,410.45	-19.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.82	-19.05%
资产负债率%（母公司）	77.54%	53.97%	-
资产负债率%（合并）	74.76%	47.08%	-
流动比率	1.33	2.11	-
利息保障倍数	5.34	9.51	-

#### 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	-73,159,854.49	7,911,270.20	-1,024.75%
应收账款周转率		82,260.37%	-
存货周转率	1,529.09%	1,969.20%	-



## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	69.70%	-9.60%	-
营业收入增长率%	-8.53%	22.74%	-
净利润增长率%	-47.72%	9.54%	-

## 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%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 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	14,068.74
委托他人投资或管理资产的损益	297,589.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,534.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>283,124.01</b>
所得税影响数	77,721.18
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>205,402.83</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款				6,792,678.90
应收票据及应收账款			6,792,678.90	
应付账款		1,578,233.20		2,536,511.92
应付票据及应付账款	1,578,233.20		2,536,511.92	

## 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，公司也正在积极寻求海外业务增长的布局机会。

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。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司归类于商务服务业（行业代码：L72）；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）”；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

2019 年手机市场竞争仍然高居不下，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、高质量的完成年度经营计划。

截至报告期末，公司资产总额为 31,652.25 万元，较上年增加 13,000.68 万元，增幅为 69.70%；

报告期内，公司营业收入总额为 260,754.28 万元，较上年同期减少 24,331.57 万元，减幅为 8.54%；公司净利润为 1,692.78 万元，较上年同期减少 1,545.12 万，减幅 47.72%；

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-7,315.99 万元，投资活动产生的现金流量净额为-21.56 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 9,241.24 万元，现金及现金等价物净增加额为 2,068.53 万元。

### (二) 行业情况

IDC 数据显示，2019 年第三季度，中国智能手机市场出货量约 9890 万台，同比下降 3.6%。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。Canalys 的数据显示，在 2019 年第四季度，小米手机的海外出货量甚至已经超过了华为，位于三星和苹果之后，排在第三名。在印度市场，小米已经十个季度保持了第一。小米 2019 年财报显示，2019 年，小米境外市场收入达人民币 912 亿元（超 100 亿美元），同比增长 30.4%。第四季度，境外收入人民币 264 亿元，同比增长 40.7%，占总收入 46.8%。

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实力量，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。

美国高德纳咨询公司发布分析报告称，2019 年针对终端用户的全球智能手机的销量下降了 2%，是自 2008 年以来全球智能手机市场首次出现下滑。但鉴于用户对 5G 手机需求强劲，2020 年全球智能手机的销量有望达到 15.7 亿部，同比增长 3%。在区域方面，中国智能手机的销量仍将位居全球第一，有望达到 4.223 亿部。而全球 5G 手机的销量将达到 2.21 亿部，到 2020 年将翻一番以上，达到 4.89 亿部。随着更多国家推出 5G 网络覆盖，以及由于期待降价而推迟到 2020 年购买智能手机的用户再次开始购买，2020 年，全球智能手机市场预计将出现反弹。

传统的销售模式要取得进一步的发展，必须向个性化定制方向转型，“互联网+”在一定程度上改变企业生产经营和品牌塑造的方式，以“集成、开放、透明、扁平化”方式打造生态网，对传统供应链服务提出了新的需求，探索 B2B 电商服务新模式。通过利用高效的供应链服务平台、借助专业的供应链管理公司所提供的服务，改进企业的内部供应链架构，提升供应链的运行效率，降低供应链的运行成本已是必然趋势。

2019 年是 5G 元年，也是智能手机行业和产业互联网行业发展至关重要的一年，新技术、新应用不断涌现，加速产品的更新迭代，5G、人工智能等正成为新的创新潮流。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。二是如果今年华为在海外的限制没有解除，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		本期期初		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	26,610,954.21	8.41%	4,375,616.86	2.35%	508.12%
应收票据					
应收账款					
存货	200,061,868.15	63.21%	136,235,684.56	73.04%	46.85%
预付款项	85,889,937.70	27.14%	37,106,326.12	19.89%	131.47%
其他应收款	153,738.60	0.05%	276,833.16	0.15%	-44.47%
其他流动资产	2,771,654.68	0.88%	7,647,969.08	4.10%	-63.76%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	444,034.11	0.14%	104,984.70	0.06%	322.95%
无形资产	430,193.99	0.14%	495,199.07	0.27%	-13.13%
商誉	76,531.29	0.02%	76,531.29	0.04%	0.00%
长期待摊费用	68,524.68	0.02%	181,628.76	0.10%	-62.27%
递延所得税资产	15,098.40	0.01%	14,987.57	0.01%	0.74%
在建工程					
短期借款	130,090,484.96	41.10%			-
应付账款	4,696,112.27	1.48%	1,578,233.20	0.85%	197.56%
预收款项	62,582,196.24	19.77%	34,960,859.15	18.74%	79.01%
应付职工薪酬	892,697.71	0.28%	870,665.85	0.47%	2.53%
应交税费	3,984,302.07	1.26%	1,329,397.96	0.71%	199.71%
其他应付款	34,381,928.07	10.86%	49,065,194.56	26.31%	-29.93%
长期借款					
资产总计	316,522,535.81		186,515,761.17		69.70%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金 2019 年 12 月 31 日期末数为 2,661.10 万元，较上年增加 508.12%，主要原因是本年取得银行借款，期末余额尚留在账上所致。

(2) 存货 2019 年 12 月 31 日期末数为 20,006.19 万元，较上年增加 46.85%，主要原因是子公司新通道、香港孙公司本年开展业务，购置存货所致。

(3) 预付款项 2019 年 12 月 31 日期末数为 8,588.99 万元，较上年期末增加 131.47%，主要原因是本年增加香港公司业务，香港公司需要采购货物维持库存所致。

(4) 其他应收款 2019 年 12 月 31 日期末数为 15.37 万元，较上年期末减少 44.47%，主要原因是公司减少租赁面积，收到退回的租金押金和管理费押金所致。

(5) 其他流动资产 2019 年 12 月 31 日期末数为 277.17 万元，较上年期末减少 63.76%，主要原因是本年收入下降，收到的进项比去年同期减少，其他流动资产较期初减少所致。

(6) 固定资产 2019 年 12 月 31 日期末数为 44.40 万元，较上年期末增加 322.95%，主要原因是公司新购入 3 台小汽车所致。

(7) 长期待摊费用 2019 年 12 月 31 日期末数为 6.85 万元，较上年期末减少 62.27%，主要原因是当年正常摊销所致。

(8) 短期借款 2019 年 12 月 31 日期末数为 13,009.05 万元，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。

(9) 应付账款 2019 年 12 月 31 日期末数为 469.61 万元，较上年期末增加 197.56%，主要原因是购买货物应付供应商货款所致。

(10) 预收款项 2019 年 12 月 31 日期末数为 6,258.22 万元，较上年期末增加 79.01%，主要原因是预收客户商品款增加所致。

(11) 应交税费 2019 年 12 月 31 日期末数为 398.43 万元，较上年期末增加 199.71%，主要原因是期末应交增值税、所得税增加所致。

## 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	2,607,542,838.94	-	2,850,858,504.05	-	-8.53%
营业成本	2,571,143,485.63	98.60%	2,789,710,609.76	97.86%	-7.83%
毛利率	1.40%	-	2.14%	-	-
销售费用	4,624,716.98	0.18%	11,287,946.35	0.40%	-59.03%
管理费用	4,984,970.96	0.19%	7,297,946.78	0.26%	-31.69%
研发费用	1,670,451.10	0.06%	2,703,960.94	0.09%	-38.22%
财务费用	4,844,627.53	0.19%	4,173,784.60	0.15%	16.07%
信用减值损失	-30,168.21	0.00%	0	0.00%	100.00%
资产减值损失	0		-904,680.72	0.03%	-100.00%
其他收益	18,703.70	0.00%	812,793.13	0.03%	-97.70%
投资收益	297,589.44	0.01%	306,810.99	0.01%	-3.01%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%



营业利润	19,780,091.50	0.76%	34,941,627.73	1.23%	-43.39%
营业外收入	545.81	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外支出	33,714.94	0.00%	89,841.08	0.00%	-62.47%
净利润	16,927,793.77	0.65%	32,378,995.72	1.14%	-47.72%

### 项目重大变动原因：

(1) 报告期内，公司营业收入260,754.28万元，较上年同期减少了24,331.57万元，减幅8.53%，主要原因是：市场的逐渐饱和使得销量增速出现下滑，根据中国信通院发布的《2019年12月国内手机市场运行分析报告》显示，国内手机市场总体出货量3.89亿部，比去年同期下降6.2%，2019 年全年，智能手机上市新机型424款，同比下降27.8%，部分手机品牌如一加、锤子等基本退出手机市场，作为手机神话的苹果在2019年开始出现疲态，前三季度销量一度不佳，受此大环境影响，公司本年营业收入比去年同期略为下降。

(2) 报告期内，公司营业成本为257,114.35万元，同比减少21,856.71万元，减幅为7.83%，与营业收入的变化基本一致。

(3) 报告期内，毛利率1.4%，本年毛利率较低原因 (a)、市场竞争激烈，产品贡献的毛利大幅下降，较去年同期下降了40.47%。(b)、部分机型打折促销以便资金快速回笼。

(4) 报告期内，销售费用为 462.47 万元，较上年减少 59.03%，主要是职工薪酬、促销、服务费用大幅减少。主要原因是公司 2018 年 7 月出售了孙公司韩江，但是 2018 年初至处置日之间的费用需要并入合并利润表，本年合并报表没有韩江，故职工薪酬、促销、服务费用较 2018 年大幅下降。

(5) 报告期内，管理费用为 498.50 万元，较上年度减少 31.69%，主要是职工薪酬和租金大幅下降。主要原因是公司 2018 年 7 月出售了孙公司韩江，但是 2018 年初至处置日之间的费用需要并入合并利润表，本年合并报表没有韩江，故职工薪酬较 2018 年有所下降。另外公司从 3 月开始减少租用面积，每月支付租金减少所致。

(6) 报告期内，研发费用为 167.05 万元，较上年减少 38.22%，主要原因是公司研发人员人数下降，薪酬随之下降，另外公司从 3 月开始减少租用面积，摊销进研发费用的租金和物业费也减少所致。

(7) 报告期内，信用减值损失 3.02 万元，主要因为计提了其他应收款坏账准备。

(8) 报告期内，资产减值损失 0.00 万元，较上年减少 100.00%，主要因为本年计提改放在信用减值损失。

(9) 报告期内，其他收益 1.87 万元，较上年减少 97.70%，主要因为 2018 年公司收到 2017 年省级工业和信息化发展专项资金（促进民营经济发展）奖励 80.00 万元。

(10) 报告期内，营业利润 1,978.01 万元，较上年减少 43.39%，主要因为：1、市场竞争激烈，产品贡献的毛利大幅下降，较去年同期下降了 34.58%。2、部分机型打折促销以便资金快速回笼。

(11) 报告期内，营业外支出为 3.37 万元，较上年减少 62.47%，主要原因是公司税款产生一笔滞纳金导致。

(12) 报告期内，净利润 1,692.78 万元，较上年减少 47.72%，主要原因营业利润较去年减少 43.39%，净利润与营业利润的变化一致。

### (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	2,607,542,838.94	2,850,858,504.05	-8.53%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	2,571,143,485.63	2,789,710,609.76	-7.83%
其他业务成本	-	-	

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
通讯设备销售	2,256,047,886.89	86.52%	2,670,055,838.44	93.66%	-15.51%
小家电	123,423,628.44	4.73%	179,856,972.22	6.31%	-31.38%
其他	228,071,323.61	8.75%	945,693.39	0.03%	24,016.84%
合计：	2,607,542,838.94		2,850,858,504.05		-8.53%

## 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	571,652,155.13	21.92%	否
2	重庆迪信通智能技术有限公司	326,504,124.49	12.52%	否
3	瑞丽市时好商贸有限公司	206,240,434.08	7.91%	否
4	龍毅科技有限公司	107,972,328.49	4.14%	否
5	HONGKONG DRAGON XIANG CO.,LIMITED	104,110,571.45	3.99%	否
	合计	1,316,479,613.64	50.48%	-

## (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	1,371,923,619.89	51.29%	否
2	北京京东世纪信息技术有限公司	126,514,360.66	4.73%	否
3	深圳市苏宁易购销售有限公司	107,459,589.53	4.02%	否
4	深圳市爱施德股份有限公司	92,106,829.01	3.44%	否
5	中国移动通信集团终端有限公司广东分公司	86,281,765.51	3.23%	否
	合计	1,784,286,164.60	66.71%	-

## 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	-73,159,854.49	7,911,270.20	-1,024.75%

投资活动产生的现金流量净额	-215,601.51	15,645,156.54	-101.38%
筹资活动产生的现金流量净额	92,412,414.65	-33,825,535.82	-

**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为-7,315.99万元，主要是(a)报告期内公司业务下降，销售产品收到现金293,190.92万元，比上年同期减少40,326.99万元；(b)报告期内，用以购买商品支付的现金298,110.69万元，比上年同期减少了31,168.17万元，销售商品、提供劳务收到的现金下降的程度大于购买商品、接受劳务支付的现金下降的程度，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下降。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-21.56万元，较上年同期1,564.52万元减少1,586.08万元，主要原因是2018年出售孙公司韩江公司收到转让款1,574.79万所致。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为9,241.24万元，较上年同期-3,382.55万元增加了12,623.80万元，主要原因是(a)公司取得借款收到的现金46,887.71万元，比上年同期减少59,880.84万元，(b)偿还债务支付的现金33,892.58万元，较去年同期下降了73,521.48万元，偿还债务支付的现金下降的程度大于公司取得借款收到的现金下降的程度，致使筹资活动现金流出大幅减少，进而导致筹资活动产生的现金流量净额较去年同期大幅增加。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

(1) 全资子公司：广州中供通网络科技有限公司，成立于2013年11月22日，注册资本为1,000.00万元，法定代表人为陆亭。注册地：广州中新广州知识城九佛建设路333号自编260室；经营范围：软件开发；软件测试服务；软件服务；信息技术咨询服务；信息电子技术服务；网络技术的研究、开发；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；通信技术研究开发、技术服务；通讯设备及配套设备批发；通讯终端设备批发；电子产品零售；电子产品批发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；资产管理（不含许可审批项目）；投资咨询服务；企业管理咨询；供应链管理；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；仓储货物堆放架制造；仓储咨询服务；仓储代理服务；广告业。报告期末，中供通总资产2,437.77万元，负债合计212.42万元；报告期内，中供通营业收入1,484.58万元，净利润962.07万元。

(2) 全资孙公司：古乙丁贸易有限公司，成立于2018年8月13日，注册资本1万美元，注册地：香港九龙九龙湾宏光道4号丰隆工业中心6楼7-11室，由公司子公司贝达多商贸有限公司100%投资，主要从事批发、零售和国际贸易。报告期末，古乙丁总资产9,051.36万元，负债合计8,756.62万元；报告期内，古乙丁营业收入24,157.73万元，净利润289.04万元。

**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****1. 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	1,670,451.10	2,703,960.94
研发支出占营业收入的比例	0.06%	0.09%



研发支出中资本化的比例	0%	0%
-------------	----	----

## 2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	11	8
研发人员总计	12	8
研发人员占员工总量的比例	29.27%	20.51%

## 3. 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

## 4. 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 5 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 23 所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”注释 22、营业收入和营业成本所述，广尔数码公司 2019 年度营业收入为 2,607,542,838.94 元，较上期下滑 8.53%，其中通讯产品销售收入占比 86.52%，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；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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；

(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。

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“第十一节 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“(29)重要会计政策和会计估计的变更”。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (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

### (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

2019 年下半年开始国内手机圈就开始酝酿 5G 的手机了，红米 K30、vivo X30、华为 nova 6、荣耀 V30、OPPO Reno 3 等等纷至沓来。手机厂商针对老款 4G 手机大降价清空库存，意味着 5G 手机已经到了全面普及的城门下。根据中国电信 9 月 20 日发布的《2019 年终端洞察报告》，我国消费者对于 5G 手机的知晓率高达 92.4%，其中 67.8% 的消费者有更换 5G 手机的意愿。2019 年前 11 个月国内 5G 手机的出货量占总量的 2.3%，而到了 12 月末的时候出货量就环比增长 103.5%，呈现出了强劲的爆发势头。

更换 5G 手机的意愿强烈，5G 手机出货量将大增。根据权威机构 IDC 的预测，2020 年 5G 手机的全球出货量将达到 1.9 亿部，占智能手机总出货量的 14%。另据中国移动公布的数据及供应链调研，2020 年中国 5G 手机规模将达到 1.5 亿部。

#### (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。2020 年，公司将不断完善公司经营管理。

(1) 以 2020 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。

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，拟逐步开拓境外市场。

(3) 存货减值风险。截至 2019 年 12 月 31 日，公司存货账面总额为 20,006.19 万元，占报告期末总资产的 63.21%。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 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(三)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

#### （一）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，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	170,140,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		-
6. 其他	205,000,000.00	282,742,900.00

注：公司在关于预计 2019 年日常性关联交易公告中（公告编号：2018-085）高美、陆亭在循环额度 50,000,000.00 元（含）无息借款，报告期内公司向高美拆入 170,140,000.00 元，期末应付高美余额 34,290,000.00 元，不超过循环额度 50,000,000.00 元。

公司在关于预计 2019 年日常性关联交易公告中（公告编号：2018-085）预计关联担保 205,000,000.00 元，实际发生 282,742,900.00 元，具体内容详见公司在 2020 年 4 月 29 日发布的《关于补充确认 2019 年日常性关联交易公告》（公告编号：2020-027）

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
-----	------	------	------	------------	----------

广东中邮普泰投资集团有限公司	提供连带担保	165,000,000.00	88,743,100.00	已事后补充履行	2020年4月29日
广东华逸投资有限公司	提供连带担保	165,000,000.00	88,743,100.00	已事后补充履行	2020年4月29日
广州奥维斯投资有限公司	提供连带担保	165,000,000.00	88,743,100.00	已事后补充履行	2020年4月29日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

广东中邮普泰投资集团有限公司、广东华逸投资有限公司、广州奥维斯投资有限公司对公司向银行借款提供连带责任担保，不存在损害公司和其它股东利益的情形，不会对本公司的生产经营活动产生不利影响。

### (三) 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	2016/8/5	-	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	2016/8/5	-	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。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	28,997,375	82.8496%	1,500,000	30,497,375	87.1354%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,250,000	35.00%	84,250	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	6,002,625	17.1504%	-1,500,000	4,502,625	12.8646%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	17.1429%	-1,500,000	4,500,000	12.8571%	
	董事、监事、高管	6,002,625	17.1504%	-1,500,000	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							15

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前五名股东情况

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
1	广东高美投资管理有限公司	12,250,000	84,250	12,334,250	35.2407%		12,334,250
2	王逸华	11,500,000	-	11,500,000	32.8571%		11,500,000
3	陆亭	6,000,000	- 1,500,000	4,500,000	12.8571%	4,500,000	
4	广州纳斯投资合伙企业(有限合伙)	3,787,000		3,787,000	10.8200%		3,787,000
5	广州莫尼投资合伙企业(有限合伙)	-	1,500,000	1,500,000	4.2857%		1,500,000
合计		33,537,000	84,250	33,621,250	96.0606%	4,500,000	29,121,250

前五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 35.00%，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，2019 年 12 月 11 日，注册资金增至 5740 万元。法定代表人是陆亭，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 57.40 万元，出资比例 1.00%；2. 广州岸通投资合伙企业（有限合伙）出资额 5682.60 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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度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

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国民生银行广州珠江支行	抵押贷款	11,622,000.00	2019-1-25	2019-2-26	5.87%
2	短期借款	中国民生银行广州珠江支行	抵押贷款	13,000,000.00	2019-5-8	2019-8-15	5.87%
3	短期借款	中国银行广州体育西路支行	抵押贷款	30,000,000.00	2019-1-10	2019-3-1	4.35%
4	短期借款	中国银行广州体育西路支行	抵押贷款	30,000,000.00	2019-6-11	2019-8-20	4.35%
5	短期借款	中国银行广州体育西路支行	抵押贷款	30,000,000.00	2019-6-18	2019-9-9	4.35%
6	短期借款	中国银行广州体育西路支行	抵押贷款	52,862,880.00	2019-9-27	2019-11-5	4.35%

7	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	2,500,000.00	2019-1-23	2019-2-1	4.79%
8	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	1,000,000.00	2019-1-23	2019-2-1	4.79%
9	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019-2-12	2019-2-13	4.79%
10	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	2,000,000.00	2019-2-21	2019-2-22	4.79%
11	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	2,000,000.00	2019-2-21	2019-2-22	4.79%
12	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019-4-12	2019-4-15	4.79%
13	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	1,460,000.00	2019-4-22	2019-4-30	4.79%
14	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	300,000.00	2019-4-23	2019-4-30	4.79%
15	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	1,531,020.00	2019-5-5	2019-5-16	4.79%
16	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	3,468,980.00	2019-5-6	2019-5-14	4.79%
17	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	750,000.00	2019-5-23	2019-6-4	4.79%
18	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	2,010,000.00	2019-5-24	2019-6-4	4.79%
19	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	2,240,000.00	2019-5-24	2019-6-4	4.79%
20	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019-6-6	2019-6-13	4.79%
21	短期借款	中国建设银行 广州海珠	抵押贷款	5,000,000.00	2019-6-14	2019-6-18	4.79%

		支行					
22	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019-6-21	2019-7-1	4.79%
23	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019-7-29	2019-8-8	4.79%
24	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019-8-22	2019-8-26	4.74%
25	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019-8-28	2019-9-2	4.74%
26	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019-9-20	2019-10-8	4.74%
27	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019-11-8	2019-11-15	4.69%
28	短期借款	中国建设银行 广州海珠 支行	抵押贷款	5,000,000.00	2019-11-29	2019-12-3	4.64%
29	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	2020-6-19	5.22%
30	短期借款	广州农村商业 银行清河 东路支行	股权质押	22,023,100.00	2019-6-27	2020-6-19	5.22%
31	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	2020-6-20	5.66%
32	短期借款	中国工商银行 广州番禺 支行	抵押贷款	5,700,000.00	2019-3-28	2019-4-1	5.00%
33	短期借款	中国工商银行 广州番禺 支行	抵押贷款	10,000,000.00	2019-4-12	2019-4-15	5.00%
34	短期借款	中国工商银行 广州番禺 支行	抵押贷款	420,000.00	2019-4-22	2019-4-30	5.00%
35	短期借款	中国工商银行 广州番禺 支行	抵押贷款	4,600,000.00	2019-4-26	2019-4-30	5.00%
36	短期借款	中国工商银	抵押贷款	1,000,000.00	2019-5-5	2019-5-16	5.00%

		行广州番禺支行					
37	短期借款	中国工商银行广州番禺支行	抵押贷款	5,085,000.00	2019-5-5	2019-5-16	5.00%
38	短期借款	中国工商银行广州番禺支行	抵押贷款	895,000.00	2019-5-6	2019-5-20	5.00%
39	短期借款	中国工商银行广州番禺支行	抵押贷款	1,300,000.00	2019-5-22	2019-6-4	5.00%
40	短期借款	中国工商银行广州番禺支行	抵押贷款	8,700,000.00	2019-5-23	2019-6-4	5.00%
41	短期借款	中国工商银行广州番禺支行	抵押贷款	2,000,000.00	2019-6-6	2019-6-13	5.00%
42	短期借款	中国工商银行广州番禺支行	抵押贷款	2,800,000.00	2019-6-12	2019-6-13	5.00%
43	短期借款	中国工商银行广州番禺支行	抵押贷款	2,200,000.00	2019-6-12	2019-6-20	5.00%
44	短期借款	中国工商银行广州番禺支行	抵押贷款	7,600,000.00	2019-6-14	2019-7-1	5.00%
45	短期借款	中国工商银行广州番禺支行	抵押贷款	10,000,000.00	2019-7-30	2019-8-8	5.00%
46	短期借款	中国工商银行广州番禺支行	抵押贷款	10,000,000.00	2019-8-22	2019-9-2	4.94%
47	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%
48	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%
49	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%
50	短期借款	小米商业保理（天津）有限责任公	信用借款	370,000.00	2019-1-10	2019-1-18	10.08%

		司					
51	短期借款	广州乔籽商业保理有限公司	信用借款	16,000,000.00	2018-12-6	2019-10-17	5.00%
52	RTL 循环贷款	东亚银行（中国）有限公司广州分行	RTL 循环贷款	15,208,116.00	2019-10-28	2020-1-17	3.80%
合计	-	-	-	460,366,096.00	-	-	-

## 六、 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
2019 年 5 月 16 日	10.68	0	0
合计	10.68	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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
单永雄	董事长、副总经理	男	1966年12月	本科	2018年11月12日	2021年11月11日	是
陆亭	董事、总经理	女	1981年3月	专科	2018年11月12日	2021年11月11日	是
陈燕	董事、副总经理、财务总监	女	1974年9月	研究生	2018年11月12日	2021年11月11日	是
林涛	董事、副总经理	男	1976年6月	研究生	2018年11月12日	2021年11月11日	是
李凯文	董事	女	1958年10月	专科	2018年11月12日	2021年11月11日	是
卢丽丽	监事会主席	女	1982年2月	研究生	2018年11月12日	2021年11月11日	是
周娟	监事	女	1987年10月	专科	2018年11月12日	2021年11月11日	是
廖莉莉	监事	女	1992年1月	专科	2018年11月12日	2021年11月11日	是
钟笑娟	董事会秘书	女	1977年3月	本科	2018年11月12日	2021年11月11日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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
单永雄	董事长、副总经理	0	0	0	0.00%	0
陆亭	董事、总经理	6,000,000	-1,500,000	4,500,000	12.8571%	0



陈燕	董事、副总经理、财务总监	3,500	0	3,500	0.01%	0
林涛	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
李凯文	董事	0	0	0	0.00%	0
卢丽丽	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
周娟	监事	0	0	0	0.00%	0
廖莉莉	监事	0	0	0	0.00%	0
钟笑娟	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	<b>6,003,500</b>	<b>-1,500,000</b>	<b>4,503,500</b>	<b>12.8671%</b>	<b>0</b>

### (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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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	期末人数
行政管理人员	7	9
财务人员	10	8
销售人员	12	14
技术人员	12	8
<b>员工总计</b>	<b>41</b>	<b>39</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	17	13
专科	17	15
专科以下	2	6
<b>员工总计</b>	<b>41</b>	<b>39</b>

**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) 核心员工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

## 第九节 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。

中国信通院发布的数据显示，2019 年国内智能手机出货量为 3.89 亿部，其中 5G 手机超过 1300 万部。同比下降 6.2%，2019 年全年，国产品牌手机出货量 3.52 亿部，同比下降 4.9%，占同期手机出货量的 90.7%；智能手机终端市场出货量的集中化，不仅仅体现的是手机厂商之间的竞争，其产生的蝴蝶效应也令整个手机产业链加速洗牌。

根据市场调研公司 Counterpoint Research 公布的报告显示，全球智能手机市场已经饱和，同时产品创新不足，难以吸引消费者，预估 2018 年至 2021 年全球智能手机市场年复合增长率只有 1%至 2%，低于全球 GDP 成长水平。在手机市场存量时代之下，依附在手机产业链之上的众多供应商，也正在寻求突围之道。

2020 年已经到来，相较手机市场的疲软状态，5G 的加速落地势必引发新一轮的换机热潮，出货量将出现逆势增长，而在新挑战到来之际，相信国产手机必然抓住机遇，在纷乱市场中逐步稳固其市场地位。

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司已建立健全的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》等一系列管理制度。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) 2019年5月13日公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司经营场所并修改<公司章程>的议案》，修改公司章程明细详见公司2019年4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《关于增加公司经营场所及修改<公司章程>公告》（公告编号：2019-024）。

## (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	7	审议通过《关于公司利用闲置资金购买 10,000 万额度理财产品的议案》、《关于拟变更公司名称的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务报表审计报告>的议案》、《关于<2018 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 2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于公司向银行借款的议案》、《关于 <2019 年第一季度报告>的议案》、《关于增加公司经营场所并修改<公司章程>的议案》、《关于<2019 年半年度报告>的议案》、《关于 <2019 年第三季度报告>的议案》、《公司 2019 年第三季度权益分派预案议案》、《关于续聘公司 2019 年审计机构的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》
监事会	4	审议通过《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2019 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务报表审计报告>的议案》、《关于<2018 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 2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于 <2019 年第一季度报告>的议案》、《关于<2019 年半年度报告>的议案》、《关于 <2019 年第三季度报告>的议案》、《公司 2019 年第三季度权益分派预案议案》
股东大会	5	审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司利用闲置资金购买 10,000 万额度理财产品的议案》、《关于拟变更公司名称的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告>的

		<p>议案》、《关于&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2019 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年度财务报表审计报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018 年年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;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&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2018 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于增加公司经营场所并修改&lt;公司章程&gt;的议案》、《公司 2019 年第三季度权益分派预案的议案》</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，公司根据相关法律法规、股转公司发布的相关业务规则完善公司治理机制，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习。

公司在 2015 年股改时，根据《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则并于 2017 年 5 月 22 日在股转系统披露。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司“三会”会议召开程序、决议内容符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。报告期内，公司重大决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。公司目前的治理机制基本健全，保障了公司经营管理的正常进行。

截止披露日，公司管理层尚未引入职业经理人。

### (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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实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。



## 第十一节 财务报告

### 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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2020）第 202066 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）c
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	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	赵海宾、伏立钲
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	110,000 元
审计报告正文：	

### 审计报告

中兴财光华审会字（2020）第 202066 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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 23 所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”注释 22、营业收入和营业成本所述，广尔数码公司 2019 年度营业收入为 2,607,542,838.94 元，较上期下滑 8.53%，其中通讯产品销售收入占比 86.52%，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；

（2）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；

（3）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；

（4）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；

（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。

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 2019 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，就可能导致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）。

从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：伏立钲

中国·北京

2020 年 4 月 29 日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	26,610,954.21	4,375,616.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、2	85,889,937.70	37,106,326.12
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、3	153,738.60	276,833.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	200,061,868.15	136,235,684.56
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、5	2,771,654.68	7,647,969.08
<b>流动资产合计</b>		<b>315,488,153.34</b>	<b>185,642,429.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			-
债权投资			-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资			-
持有至到期投资		-	-
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、6	444,034.11	104,984.70
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、7	430,193.99	495,199.07
开发支出			
商誉	五、8	76,531.29	76,531.29
长期待摊费用	五、9	68,524.68	181,628.76
递延所得税资产	五、10	15,098.40	14,987.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,034,382.47</b>	<b>873,331.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>316,522,535.81</b>	<b>186,515,761.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	130,090,484.96	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	4,696,112.27	1,578,233.20
预收款项	五、13	62,582,196.24	34,960,859.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	892,697.71	870,665.85
应交税费	五、15	3,984,302.07	1,329,397.96
其他应付款	五、16	34,381,928.07	49,065,194.56
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>236,627,721.32</b>	<b>87,804,350.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			
递延收益			-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		236,627,721.32	87,804,350.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	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、18	182,681.53	182,681.53
减：库存股			
其他综合收益	五、19	1,635,610.27	
专项储备			
盈余公积	五、20	7,916,703.25	5,882,833.98
一般风险准备			
未分配利润	五、21	35,159,819.44	57,645,894.94
归属于母公司所有者权益合计		79,894,814.49	98,711,410.45
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		79,894,814.49	98,711,410.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		316,522,535.81	186,515,761.17

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,611,892.15	2,956,585.85
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			



预付款项		34,048,140.48	9,725,048.36
其他应收款	十二、1	22,765,046.9	17,807,235.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		131,344,602.51	111,097,180.27
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		1,078,863.90	7,645,954.79
<b>流动资产合计</b>		<b>200,848,545.94</b>	<b>149,232,004.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	72,024,920.00	20,720,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		284,150.01	43,800.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		430,193.99	495,199.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,755.02	1,456.55
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,743,019.02</b>	<b>21,260,456.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>273,591,564.96</b>	<b>170,492,461.35</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		114,882,368.96	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,085,575.66	4,517,152.17
预收款项		26,865,422.48	29,679,671.73

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		442,672.8	416,606.23
应交税费		1,521,181.4	952,387.23
其他应付款		57,359,138.54	56,450,131.58
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>212,156,359.84</b>	<b>92,015,948.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>212,156,359.84</b>	<b>92,015,948.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		7,916,703.25	5,882,833.98
一般风险准备			
未分配利润		18,335,820.34	37,410,996.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>61,435,205.12</b>	<b>78,476,512.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>273,591,564.96</b>	<b>170,492,461.35</b>

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

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		2,607,542,838.94	2,850,858,504.05
其中：营业收入	五、22	2,607,542,838.94	2,850,858,504.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,588,048,872.37	2,816,131,799.72
其中：营业成本	五、22	2,571,143,485.63	2,789,710,609.76
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、23	780,620.17	957,551.29
销售费用	五、24	4,624,716.98	11,287,946.35
管理费用	五、25	4,984,970.96	7,297,946.78
研发费用	五、26	1,670,451.1	2,703,960.94
财务费用	五、27	4,844,627.53	4,173,784.60
其中：利息费用		4,546,192.05	4,094,278.62
利息收入		24,872.25	22,249.78
加：其他收益	五、28	18,703.7	812,793.13
投资收益（损失以“-”号 填列）	五、29	297,589.44	306,810.99
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、30	-30,168.21	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		-904,680.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,780,091.50	34,941,627.73
加：营业外收入	五、32	545.81	
减：营业外支出	五、33	33,714.94	89,841.08
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,746,922.37	34,851,786.65
减：所得税费用	五、34	2,819,128.60	2,472,790.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,927,793.77	32,378,995.72
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）		16,927,793.77	32,378,995.72
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）		-	-817,919.75
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,927,793.77	33,196,915.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		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			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,635,610.27	
（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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额		1,635,610.27	
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,563,404.04	32,378,995.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,563,404.04	33,196,915.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-817,919.75
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.48	0.95
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	0.95

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	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	十二、3	1,967,066,063.76	2,643,791,641.86
减：营业成本	十二、3	1,937,473,813.71	2,595,016,788.46
税金及附加		642,511.54	635,749.41
销售费用		17,631,794.34	32,666,539.52
管理费用		3,340,682.48	3,336,712.45
研发费用			
财务费用		4,710,125.57	2,561,630.02
其中：利息费用		4,437,216.71	2,494,553.90
利息收入		24,041.51	15,978.86
加：其他收益		7,886.86	803,584.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	17,995,760.53	20,000,000.00
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）		-9,193.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,055.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,261,589.59	30,373,750.71
加：营业外收入			
减：营业外支出		29,864.23	88,715.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,231,725.36	30,285,034.84
减：所得税费用		893,032.65	2,593,463.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,338,692.71	27,691,571.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,338,692.71	27,691,571.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		20,338,692.71	27,691,571.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,931,909,229.15	3,335,179,162.48
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			-
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			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	43,575.95	1,258,295.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,931,952,805.10</b>	<b>3,336,437,457.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,981,106,887.31	3,292,788,602.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,071,062.44	8,700,090.98
支付的各项税费		4,434,077.13	9,637,113.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	13,500,632.71	17,400,380.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,005,112,659.59</b>	<b>3,328,526,187.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,159,854.49</b>	<b>7,911,270.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		533,870,000.00	-
取得投资收益收到的现金		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			15,705,575.54
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		534,167,589.44	15,705,575.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,190.95	60,419.00
投资支付的现金		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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		534,383,190.95	60,419.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-215,601.51	15,645,156.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		468,877,060.00	1,067,685,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	170,140,300.00	292,345,241.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		639,017,360.00	1,360,030,741.00
偿还债务支付的现金		338,925,844.00	1,074,140,622.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,929,101.35	20,315,653.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	165,750,000.00	299,400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		546,604,945.35	1,393,856,276.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		92,412,414.65	-33,825,535.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,648,378.70	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、36	20,685,337.35	-10,269,109.08
加：期初现金及现金等价物余额	五、36	4,375,616.86	14,644,725.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、36	25,060,954.21	4,375,616.86

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	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,232,403,923.00	3,085,603,508.37

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		89,156,293.41	147,294,012.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,321,560,216.41</b>	<b>3,232,897,521.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,241,035,140.74	3,030,583,267.05
支付给职工以及为职工支付的现金		2,596,546.01	3,372,717.51
支付的各项税费		3,600,051.21	5,900,073.33
支付其他与经营活动有关的现金		105,917,005.02	174,381,276.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,353,148,742.98</b>	<b>3,214,237,334.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,588,526.57</b>	<b>18,660,186.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		533,870,000.00	
取得投资收益收到的现金		17,995,760.53	20,000,000.00
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		146,670,000.00	95,233,616.81
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>698,535,760.53</b>	<b>115,233,616.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,190.95	
投资支付的现金		585,174,920.00	9,000,000.00
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		151,650,000.00	73,993,041.81
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>737,158,110.95</b>	<b>82,993,041.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,622,350.42</b>	<b>32,240,575.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		445,157,980.00	917,555,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		170,140,300.00	284,750,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>615,298,280.00</b>	<b>1,202,305,500.00</b>
偿还债务支付的现金		330,414,880.00	934,005,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,817,216.71	17,954,553.90
支付其他与筹资活动有关的现金		165,750,000.00	312,400,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>537,982,096.71</b>	<b>1,264,360,053.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>77,316,183.29</b>	<b>-62,054,553.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,105,306.30</b>	<b>-11,153,792.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,956,585.85	14,110,378.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,061,892.15</b>	<b>2,956,585.85</b>

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



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				182,681.53				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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000.00				182,681.53	-	-	-	5,882,833.98		57,645,894.94		98,711,410.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,635,610.27		2,033,869.27		- 22,486,075.50		- 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													
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		-				-
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									-				-
4.其他									37,380,000.00				37,380,000.00
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													



(六) 其他													
四、本期末余额	35,000,000.00				182,681.53		1,635,610.27	-	7,916,703.25		35,159,819.44		79,894,814.49

项目	2018 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	20,000,000.00				15,182,681.53				3,113,676.84	-	42,678,136.61	15,485,547.45	96,460,042.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,182,681.53				3,113,676.84	-	42,678,136.61	15,485,547.45	96,460,042.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00				- 15,000,000.00				2,769,157.14	-	14,967,758.33	- 15,485,547.45	2,251,368.02
(一) 综合收益总额											33,196,915.47	-817,919.75	32,378,995.72
(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								2,769,157.14		-			-15,460,000.00
1.提取盈余公积								2,769,157.14		-2,769,157.14			-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者(或股东)的分配										-			-15,460,000.00
4.其他										15,460,000.00			
(四) 所有者权益内部结转	15,000,000.00												
1.资本公积转增资本(或股本)	15,000,000.00												
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													-14,667,627.70

												14,667,627.70	
<b>四、本期末余额</b>	35,000,000.00	-	-	-	182,681.53	-		-	5,882,833.98	-	57,645,894.94	-	98,711,410.45

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	2019 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				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	-
（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		-
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		-
4.其他												37,380,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	35,000,000.00				182,681.53			7,916,703.25		18,335,820.34		61,435,205.12

项目	2018 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	20,000,000.00				15,182,681.53				3,113,676.84		27,948,582.63	66,244,941.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,182,681.53				3,113,676.84		27,948,582.63	66,244,941.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				- 15,000,000.00				2,769,157.14		9,462,414.27	12,231,571.41
（一）综合收益总额											27,691,571.41	27,691,571.41
（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									2,769,157.14		-	-
1. 提取盈余公积									2,769,157.14		-2,769,157.14	
2. 提取一般风险准备												

3.对所有者（或股东）的分配											-	-
											15,460,000.00	15,460,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	15,000,000.00				-							
					15,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	15,000,000.00				-							
					15,000,000.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>35,000,000.00</b>				<b>182,681.53</b>			<b>5,882,833.98</b>		<b>37,410,996.90</b>	<b>78,476,512.41</b>	

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

# 广州广尔数码供应链集团股份有限公司

## 二〇一九年度财务报表附注

### 财务报表附注

#### 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 2019 年度纳入合并范围的子公司共 7 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未发生变化。

##### 6、财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 29 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”），以及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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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，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“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。

## 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、13 (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，按交易发生当月月末的汇率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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）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）；以及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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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当月月末的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；取得时期限在一年内(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

本公司存货主要包括库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采用先进先出法。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 12、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：

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；

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，以及适用本准则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。

### 13、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/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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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。

## 14、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	使用年 (年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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。

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。

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) 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。

### 15、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。

### 16、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。

## 17、无形资产

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

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

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

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

## 21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

## 22、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。

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。

## 23、收入的确认原则

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的具体原则：

根据公司与客户签订的销售合同，公司根据合同约定将产品交付给购货方取得确认或验收单时间确认收入，即确认销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 24、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。

与资产相关的政府补助，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或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，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。

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。

于资产负债表日，对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。

## 25、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：

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

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

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。

## 26、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。

## 27、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、12“持有待售资产”相关描述。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司根据财会[2019]6号规定的财务报表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报，2018年12月31日合并资产负债表相关列报调整影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款		应收票据	
		应收账款	



应付票据及应付账款	1,578,233.20	应付票据	
		应付账款	1,578,233.20

#### ④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行此项会计政策，执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

#### ②其他会计政策变更

无。

#### (2) 会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

### 四、 税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%，2 免 3 减半

注：根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

## 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

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

### 1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	2.03	2.03
银行存款	25,060,952.18	4,375,614.83
其他货币资金	1,550,000.00	
合 计	26,610,954.21	4,375,616.86
其中：存放在境外的款项总额	14,272,096.78	196,705.90

说明：报告期末的其他货币资金是借款保证金。

### 2、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	85,889,937.70	100.00%	37,106,326.12	100.00%

1 至 2 年				
合 计	85,889,937.70	100.00%	37,106,326.12	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

报告期末按欠款方归集的预付账款前五名余额合计为 70,755,460.46 元，占期末预付账款总额的比例为 82.38%。

### 3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	153,738.60	276,833.16
合 计	153,738.60	276,833.16

#### (1) 其他应收款情况

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款	214,132.24	60,393.64	153,738.60
合 计	214,132.24	60,393.64	153,738.60

续表

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款			
按组合计提坏账准备的其他应收款	307,058.59	30,225.43	276,833.16
合 计	307,058.59	30,225.43	276,833.16

#### ①坏账准备

A. 2019 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
账龄组合	214,132.24	28.20	60,393.64
合 计	214,132.24	28.20	60,393.64

账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,735.84	274.72	5.00%
2 至 3 年	200,396.40	60,118.92	30.00%
合 计	214,132.24	60,393.64	--

## ②坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	30,225.43			30,225.43
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	30,168.21			30,168.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 余额	60,393.64			60,393.64

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
定金、押金	204,447.00	301,058.59
员工借支备用金	449.40	6,000.00
应收增值税返还	9,235.84	
合 计	214,132.24	307,058.59

## 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 213,682.84 元，占其他应收款年末总额的比例为 99.79%，相应计提的坏账准备金额为 60,258.82 元。

## 4、存货

## (1) 存货分类

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
合 计	200,061,868.15		200,061,868.15

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	136,235,684.56		136,235,684.56
合 计	136,235,684.56		136,235,684.56

(2) 报告期末，存货无使用权受到限制的情况。

(3) 报告期末，存货不存在减值情况。

### 5、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣增值税进项	2,771,654.68	7,647,969.08
合 计	2,771,654.68	7,647,969.08

### 6、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	240,732.91		240,732.91
2、本年增加金额		453,889.04	453,889.04
(1) 购置		453,889.04	453,889.04
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	240,732.91	453,889.04	694,621.95
二、累计折旧			
1、年初余额	135,748.21		135,748.21
2、本年增加金额	60,216.60	54,623.03	114,839.63
(1) 计提	60,216.60	54,623.03	114,839.63

项 目	办公设备	运输设备	合 计
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	195,964.81	54,623.03	250,587.84
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	44,768.10	399,266.01	444,034.11
2、年初账面价值	104,984.70		104,984.70

(2) 年末不存在暂时闲置的固定资产。

## 7、无形资产

### (1) 无形资产情况

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		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	650,051.29	650,051.29
二、累计摊销		
1、年初余额	154,852.22	154,852.22
2、本年增加金额	65,005.08	65,005.08

项 目	软件	合 计
(1) 摊销	65,005.08	65,005.08
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	219,857.30	219,857.30
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	430,193.99	430,193.99
2、年初账面价值	495,199.07	495,199.07

## 8、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。

## 9、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
装修费	145,220.99		117,198.72		28,022.27
邮箱服务费	36,407.77		10,922.33		25,485.44
办公室装修费		60,068.18	45,051.21		15,016.97
合 计	181,628.76	60,068.18	173,172.26		68,524.68

**10、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产**

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	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
资产减值准备	15,098.40	60,393.64	5,116.42	30,225.43
可抵扣亏损			9,871.15	39,484.60
合 计	15,098.40	60,393.64	14,987.57	69,710.03

**11、短期借款****(1) 短期借款：**

借款类别	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	129,951,216.00	
短期借款应付利息	139,268.96	
合 计	130,090,484.96	

说明：借款的保证人情况详见附注八、5关联方交易情况。

**12、应付账款****(1) 应付账款情况**

种 类	2019.12.31	2018.12.31
采购款	4,696,112.27	1,578,233.20
合 计	4,696,112.27	1,578,233.20

(2) 报告期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

**13、预收款项****(1) 预收款项列示**

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	62,582,196.24	34,960,859.15
合 计	62,582,196.24	34,960,859.15

(2) 年末不存在账龄超过 1 年的重要预收账款

**14、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	870,665.85	5,827,391.19	5,805,359.33	892,697.71
二、离职后福利-设定提存计划		278,211.60	278,211.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	870,665.85	6,105,602.79	6,083,570.93	892,697.71

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	856,150.85	5,306,188.68	5,285,582.54	876,757.00
2、职工福利费		85,226.36	85,226.36	
3、社会保险费		179,055.19	179,055.19	
其中：医疗保险费		146,300.28	146,300.28	
工伤保险费		2,153.00	2,153.00	
生育保险费		20,712.59	20,712.59	
重大疾病保险		9,889.32	9,889.32	
4、住房公积金	14,515.00	184,039.33	182,613.62	15,940.71
5、工会经费和职工教育经费		72,881.63	72,881.63	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	870,665.85	5,827,391.19	5,805,359.33	892,697.71

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		267,022.00	267,022.00	
2、失业保险费		11,189.60	11,189.60	
合计		278,211.60	278,211.60	

## 15、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,154,581.94	536,021.79

所得税	2,638,639.21	692,443.71
城市维护建设税	82,983.60	37,696.91
个人所得税	48,817.68	36,309.19
教育费附加	59,279.64	26,926.36
合 计	3,984,302.07	1,329,397.96

## 16、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息		89,169.04
其他应付款	34,381,928.07	48,976,025.52
合 计	34,381,928.07	49,065,194.56

### (1) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付费用类款项	91,928.07	
关联方借款	34,290,000.00	48,976,025.52
合 计	34,381,928.07	48,976,025.52

②年末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 17、股本

项目	2019.01.01	本期增减 发行新股	公积金转股	小计	2019.12.31
股份总数	35,000,000.00				35,000,000.00

## 18、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	182,681.53			182,681.53
合 计	182,681.53			182,681.53

## 19、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			1,635,610.27		1,635,610.27
合 计		1,635,610.27			1,635,610.27		1,635,610.27

## 20、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积金	5,882,833.98	2,033,869.27		7,916,703.25
合 计	5,882,833.98	2,033,869.27		7,916,703.25

## 21、未分配利润

项 目	金 额	备 注
调整前上期末未分配利润	57,645,894.94	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	57,645,894.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,927,793.77	
减：提取法定盈余公积	2,033,869.27	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	37,380,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	35,159,819.44	

## 22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,607,542,838.94	2,571,143,485.63	2,850,858,504.05	2,789,710,609.76

合 计	2,607,542,838.94	2,571,143,485.63	2,850,858,504.05	2,789,710,609.76
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
通讯设备销售	2,256,047,886.89	2,223,455,487.02	2,670,055,838.44	2,611,393,848.68
小家电	123,423,628.44	121,778,258.58	179,856,972.22	178,123,143.79
其他电子产品	228,071,323.61	225,909,740.03		
服务费收入			945,693.39	193,617.29
合 计	2,607,542,838.94	2,571,143,485.63	2,850,858,504.05	2,789,710,609.76

### 23、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	266,756.82	296,891.67
教育费附加	190,540.65	185,440.72
印花税	323,322.70	475,218.90
合 计	780,620.17	957,551.29

### 24、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,215,969.23	2,520,276.72
运杂费	3,121,658.04	2,425,957.92
促销广告费		3,381,027.05
差旅费	26,563.92	158,320.59
业务招待费	15,278.88	426,967.92
服务费		1,591,844.69
租赁费	231,833.94	268,015.56
其他	13,412.97	515,535.90
合 计	4,624,716.98	11,287,946.35

### 25、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,110,695.43	4,796,597.04
折旧费	75,128.23	62,670.28
办公费	120,163.71	344,243.43
中介机构费用	823,764.24	514,647.34
无形资产摊销	65,005.08	65,005.08
装修费	162,249.93	195,478.89
业务招待费	19,238.98	21,697.00
租赁及物业费	459,505.56	853,472.25
差旅费	19,900.17	45,271.92
会议费		172,106.80
其他	129,319.63	226,756.75
合 计	4,984,970.96	7,297,946.78

**26、研发费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,087,865.26	1,539,305.80
租赁及物业费	419,843.27	887,390.89
折旧	14,490.12	13,648.62
委托外部研发费	47,169.81	209,570.00
其他	101,082.64	54,045.63
合 计	1,670,451.10	2,703,960.94

**27、财务费用**

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	4,546,192.05	4,094,278.62
减：利息收入	24,872.25	22,249.78
汇兑净损益	-529.93	
银行手续费及其他	323,837.66	101,755.76
合 计	4,844,627.53	4,173,784.60

**28、其他收益**

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

政府补助	14,068.74	812,793.13
代扣代缴个人所得税手续费	4,634.96	
合 计	18,703.70	812,793.13

**29、投资收益**

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	297,589.44	
处置长期股权投资产生的投资收益		306,810.99
合 计	297,589.44	306,810.99

**30、信用减值损失**

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
其他应收款信用减值损失	-30,168.21	
合 计	-30,168.21	

**31、资产减值损失**

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-904,680.72
合 计		-904,680.72

**32、营业外收入**

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益	
			2019 年度	2018 年度
其他	545.81		545.81	
合 计	545.81		545.81	

**33、营业外支出**

项 目	2019年度	2018年度	计入当期非经常性损益	
			2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失		2,954.57		2,954.57
滞纳金	29,864.23	86,886.30	29,864.23	86,886.30
其他	3,850.71	0.21	3,850.71	0.21
合 计	33,714.94	89,841.08	33,714.94	89,841.08

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	2,819,239.43	3,435,725.32
递延所得税费用	-110.83	-962,934.39
合计	2,819,128.60	2,472,790.93

#### (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	19,746,922.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,936,730.59
子公司适用不同税率的影响	-1,909,613.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,451.79
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	-86,417.71
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他（研发费加计扣除）	-125,022.54
所得税费用	2,819,128.60

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	7,024.92	812,793.13
利息收入	24,872.25	22,249.78
往来款及其他	11,678.78	423,252.34
合计	43,575.95	1,258,295.25

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
付现费用	6,066,491.74	12,681,806.59
往来款及其他	7,434,140.97	4,718,573.64
合计	13,500,632.71	17,400,380.23

## (2) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
广东高美投资管理有限公司	170,140,300.00	271,750,000.00
外部借款		20,595,241.00
合 计	170,140,300.00	292,345,241.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
广东高美投资管理有限公司	158,200,000.00	249,400,000.00
偿还陆亭借款	6,000,000.00	36,000,000.00
借款保证金	1,550,000.00	
偿还刘玉娴拟增投资款		14,000,000.00
合 计	165,750,000.00	299,400,000.00

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,927,793.77	32,378,995.72
加：信用减值损失	30,168.21	
资产减值损失		904,680.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,839.63	76,318.90
无形资产摊销	65,005.08	65,005.08
长期待摊费用摊销	173,172.26	195,478.89
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）		2,954.57
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,545,662.12	4,094,278.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-297,589.44	-306,810.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-110.83	-226,170.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-736,764.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-63,826,183.60	46,351,905.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,784,202.62	-35,822,409.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,891,590.93	-39,066,193.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-73,159,854.49	7,911,270.20



<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
.....		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	25,060,954.21	4,375,616.86
减：现金的期初余额	4,375,616.86	14,644,725.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,685,337.35	-10,269,109.08

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	2019年度	2018年度
一、现金	25,060,954.21	4,375,616.86
其中：库存现金	2.03	2.03
可随时用于支付的银行存款	25,060,952.18	4,375,614.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,060,954.21	4,375,616.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**37、外币货币性项目**

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,272,096.78
其中：美元	2,023,457.45	6.9762	14,116,043.86
港币	174,204.76	0.8958	156,052.92
短期借款			15,208,116.00
其中：美元	2,180,000.00	6.9762	15,208,116.00
应付账款			259,482.76
其中：美元	37,195.43	6.9762	259,482.76

**38、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,550,000.00	银行借款保证金
合计	1,550,000.00	

**39、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	
稳岗补贴	7,024.92				7,024.92		是
合计	7,024.92				7,024.92		

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	7,024.92	7,024.92		
其他	7,043.82	7,043.82		
合计	14,068.74	14,068.74		

**六、合并范围的变更**

本年合并范围无变化。

**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

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	
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
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

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的控股股东

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例%
广东高美投资管理有限公司	广东省广州市	投资、管理咨询	5,740.00	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。

### 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、本公司无合营和联营企业情况

### 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 32.86% 股份的股东
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投资持股 100% 的公司
广州天河玛徕莎投资管理中心	实际控制人陆亭的个人独资企业
广州岸通投资合伙企业（有限合伙）	股东王逸华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
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、副总经理
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) 关联方担保事项

本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
广东高美、王逸华、陆亭	连带责任担保	5,000.00	2019-03-07	2029-12-31	否
王逸华	连带责任担保	3,768.00	2019-03-07	2029-12-31	否
广东高美、王逸华、陆亭、奥维斯、中邮普泰、华逸投资	连带责任担保	16,500.00	2019-6-19	2021-6-19	否
王逸华	连带责任担保	2,145.00	2019-8-28	2020-6-16	否
李凯文	连带责任担保	261.29	2019-01-09	2022-01-09	是

## (2) 关键管理人员报酬

项 目	2019年度	2018年度
关键管理人员报酬	1,712,854.55	1,907,271.85

## 6、关联方资金拆借

关联方	币别	拆入金额	归还金额	发生日期	说明
拆入方：					
高美投资			9,000,000.00	2019-1-3	
高美投资	人民币		7,000,000.00	2019-1-3	
高美投资	人民币	13,500,000.00		2019-1-9	
高美投资	人民币		3,000,000.00	2019-1-11	

高美投资	人民币		15,000,000.00	2019-1-11
高美投资	人民币		1,850,000.00	2019-1-14
高美投资	人民币	20,000,000.00		2019-1-31
高美投资	人民币		1,000,000.00	2019-2-12
高美投资	人民币		1,000,000.00	2019-2-19
高美投资	人民币		18,000,000.00	2019-2-20
高美投资	人民币	2,800,000.00		2019-4-4
高美投资	人民币	500,000.00		2019-4-4
高美投资	人民币	5,000,000.00		2019-4-8
高美投资	人民币		6,000,000.00	2019-4-15
高美投资	人民币	700,000.00		2019-4-19
高美投资	人民币	250,000.00		2019-4-19
高美投资	人民币		1,000,000.00	2019-4-24
高美投资	人民币		2,250,000.00	2019-4-25
高美投资	人民币	3,000,000.00		2019-5-6
高美投资	人民币		3,000,000.00	2019-5-14
高美投资	人民币	2,100,000.00		2019-5-16
高美投资	人民币	1,430,000.00		2019-5-21
高美投资	人民币	1,300,000.00		2019-5-27
高美投资	人民币	1,000,000.00		2019-5-28
高美投资	人民币	3,200,000.00		2019-5-30
高美投资	人民币		1,900,000.00	2019-5-31
高美投资	人民币		3,000,000.00	2019-6-4
高美投资	人民币	3,200,000.00		2019-6-10
高美投资	人民币		7,330,000.00	2019-6-12
高美投资	人民币	980,000.00		2019-6-24
高美投资	人民币	6,000,000.00		2019-6-25
高美投资	人民币	700,000.00		2019-6-25
高美投资	人民币		100,000.00	2019-6-27

高美投资	人民币	80,000.00		2019-6-27
高美投资	人民币		6,000,000.00	2019-6-27
高美投资	人民币	1,100,000.00		2019-6-28
高美投资	人民币	1,900,000.00		2019-6-28
高美投资	人民币		4,400,000.00	2019-7-4
高美投资	人民币	4,600,000.00		2019-7-26
高美投资	人民币	2,500,000.00		2019-7-29
高美投资	人民币	1,900,000.00		2019-7-30
高美投资	人民币	4,800,000.00		2019-7-31
高美投资	人民币		1,400,000.00	2019-8-1
高美投资	人民币		400,000.00	2019-8-1
高美投资	人民币	2,000,000.00		2019-8-5
高美投资	人民币		400,000.00	2019-8-9
高美投资	人民币		600,000.00	2019-8-9
高美投资	人民币		1,100,000.00	2019-8-9
高美投资	人民币	15,500,000.00		2019-8-19
高美投资	人民币	15,000,000.00		2019-8-22
高美投资	人民币	7,300,000.00		2019-8-22
高美投资	人民币		100,000.00	2019-9-6
高美投资	人民币		100,000.00	2019-9-29
高美投资	人民币		1,010,000.00	2019-9-30
高美投资	人民币		490,000.00	2019-9-30
高美投资	人民币		200,000.00	2019-10-10
高美投资	人民币		10,000,000.00	2019-10-18
高美投资	人民币		5,000,000.00	2019-10-21
高美投资	人民币		8,400,000.00	2019-10-22
高美投资	人民币		3,900,000.00	2019-10-22
高美投资	人民币		14,270,000.00	2019-10-30
高美投资	人民币		3,300,000.00	2019-11-11

高美投资	人民币		1,700,000.00	2019-11-11
高美投资	人民币	10,000,000.00		2019-11-29
高美投资	人民币	6,800,000.00		2019-11-29
高美投资	人民币	1,800,000.00		2019-11-29
高美投资	人民币	200,000.00		2019-11-29
高美投资	人民币	20,000,000.00		2019-12-2
高美投资	人民币	9,000,000.00		2019-12-2
高美投资	人民币		11,000,000.00	2019-12-16
高美投资	人民币		4,000,000.00	2019-12-16
拆入方				
陆亭	人民币		6,000,000.00	2019-1-15

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2019.12.31 账面余额	2018.12.31 账面余额
其他应付款	陆亭		6,000,000.00
其他应付款	高美投资	34,290,000.00	22,350,000.00

## 九、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

1) 2020 年 4 月 29 日，本公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于<公司 2019 年度利润分配方案>的议案》，以公司总股本 35,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.5 元（含税）。

除上述事项外，截至本报告出具日，公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,765,046.90	17,807,235.58
合 计	22,765,046.90	17,807,235.58

## (1) 其他应收款情况

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

续表

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	17,813,061.76	5,826.18	17,807,235.58
合 计	17,813,061.76	5,826.18	17,807,235.58

## ① 坏账准备

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
单项计提：			
合并范围内关联方的款项	22,730,000.00		
组合计提：			
账龄组合	50,067.00	30.00	15,020.10
合 计	22,780,067.00	0.07	15,020.10

## ② 坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	5,826.18			5,826.18
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	9,193.92			9,193.92



本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019 年 12 月 31 余额	15,020.10		15,020.10

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
备用金、押金	50,067.00	63,061.76
合并范围内关联方往来	22,730,000.00	17,750,000.00
合计	22,780,067.00	17,813,061.76

## 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 22,780,067.00 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 15,020.10 元。

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	20,720,000.00		20,720,000.00
合 计	72,024,920.00		72,024,920.00	20,720,000.00		20,720,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增加	本期 减少	期末余额 (账面价值)	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	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
贝达多商贸 有限公司		42,304,920.00		42,304,920.00		
合计	20,720,000.00	51,304,920.00		72,024,920.00		

## 3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,967,066,063.76	1,937,473,813.71	2,643,654,134.26	2,595,016,788.46
其他业务			137,507.60	
合 计	1,967,066,063.76	1,937,473,813.71	2,643,791,641.86	2,595,016,788.46

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
通讯设备销售	1,641,460,317.22	1,615,482,370.38	2,470,502,986.24	2,423,535,092.95
小家电	120,984,798.25	119,340,541.06	173,151,148.02	171,481,695.51
其他电子产品	204,620,948.29	202,650,902.27		
合 计	1,967,066,063.76	1,937,473,813.71	2,643,654,134.26	2,595,016,788.46

## 4、投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
子公司分配利润获得的投资收益	17,698,171.09	20,000,000.00
处置交易性金融资产产生的投资收益	297,589.44	
合 计	17,995,760.53	20,000,000.00

## 十六、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	14,068.74	
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	297,589.44
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	-28,534.17
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	283,124.01
减：非经常性损益的所得税影响数	77,721.18
非经常性损益净额	205,402.83
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	205,402.83

## 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	19.83%	0.48	0.48
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.59%	0.48	0.48

广州广尔数码供应链集团股份有限公司

2020 年 4 月 29 日

附：

### 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。