



讯华电讯

NEEQ: 839731

湖北讯华庚泰电讯股份有限公司

Hu Bei Xun Hua Geng Tai Telecommunication Co.,Ltd



年度报告

—2021—

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	23
第六节	股份变动、融资和利润分配	25
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第八节	行业信息	34
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	37
第十节	财务会计报告	42
第十一节	备查文件目录	142

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人唐书胜、主管会计工作负责人权艳丽及会计机构负责人（会计主管人员）权艳丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
运营管理风险	<p>手机等电子消费产品具有生命周期短、利润时效性强、存货跌价风险高等特征，因此，公司需根据市场行情变化，及时调整采购、存货管理和销售策略，以有效控制成本和资金压力，若未能针对市场变化及时调整经营策略，可能导致公司面临较高的存货跌价风险和资金压力。</p> <p>应对措施：运用信息管理系统软件对费用支出、采购支出、库存管理等各个方面进行精细化管控，科学的制定采购、库存清理方案，提高公司内部货物周转效率。</p>
市场竞争风险	<p>随着新零售的不断深入，互联网巨头的线下实体门店不断增加、规模不断扩张，公司将面临较大市场竞争压力，若不能有效识别市场竞争环境，行业及市场结构的重大变化，及时调</p>

	<p>整竞争策略，公司将不能较好化解市场竞争压力，不利于公司持续稳定增长和提升盈利能力。</p> <p>应对措施：提高渠道的有效覆盖和管控效率，向客户提供更多的增值服务，同时，公司未来将通过优化产品结构、整合其他销售渠道、运用互联网开展 OTO 销售等多种方式，提升公司抵御市场竞争的能力。</p>
业务扩张风险	<p>随着规模和品牌效应不断提升，公司与三大电信运营商合作的机会越来越多，获得优质门店资源越来越容易，但新开门店同样面临摊销成本上升、市场培育投较高等风险，并对公司的采购供应、销售服务、配送及存货管理等提出更高要求，因此，若业务扩张迅速可能使公司面临较高的风险。</p> <p>应对措施：公司在扩张网点时会采取谨慎原则，反复测算，做好充分的商业调查，实现稳健扩展；同时，公司将把握行业发展机遇，适度拓展代理运营业务规模，提升公司综合服务能力。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>报告期末，公司实际控制人唐书胜、许红萍及一致行动人武汉恒冠、武汉隆恒合计持有公司已发行股份的 74.31%，对公司经营管理、人事任免等重大事务具有控制权，若二人运用控制权对公司事务进行不当控制可能损害公司及其他股东利益。</p> <p>应对措施：为有效降低实际控制人不当控制风险，提高公司治理水平，公司管理层将严格按照“三会”议事规则、相关管理制度及内部控制制度执行公司事务，通过加强对管理层的业务指导、加大管理层培训力度、强化监事会监督职能等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促管理层忠实履行职责，遵照相关法律法规、规章制度规范经营，提高公司治理的有效性，推动公司健康、稳定、可持续发展</p>
部分租赁营业场所到期后可能无法续租的风险	<p>公司主营业务为移动通信数码产品销售与服务，店面选址一般位于人流量密集、交通便利及商业发达的城市核心商圈，公司店面资源属于核心稀缺资源，若租赁或联合合作合同到期</p>

	<p>后未能续签，将会对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对不同门店的租赁情况，公司将及时清查、反馈，对于即将到期的店铺及时与出租人沟通，确定续租方案。同时，公司也将尝试与出租方签订长期合同，确保门店的正常经营。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
讯华电讯、公司、股份公司	指	湖北讯华庚泰电讯股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	湖北讯华庚泰电讯股份有限公司股东大会、董事会、监事会
武汉恒冠	指	武汉恒冠投资管理合伙企业（有限合伙）
清华高盛	指	深圳市清华高盛创业投资有限公司—信富FC私募股权投资基金
武汉隆恒	指	武汉隆恒企业管理合伙企业（有限合伙）
小米	指	小米之家商业有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北讯华庚泰电讯股份有限公司
英文名称及缩写	HuBeiXunHuaGengTaiTelecommunicationCo.,Ltd HBXH
证券简称	讯华电讯
证券代码	839731
法定代表人	唐书胜

二、 联系方式

董事会秘书姓名	魏慧萍
联系地址	武汉市江岸区大智路数码港 1005 室
电话	027-88021568
传真	027-88021568
电子邮箱	135241008@qq.com
公司网址	http://www.hbxunhua.com/
办公地址	武汉市江岸区大智路数码港 10 楼
邮政编码	430000
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 11 月 26 日
挂牌时间	2016 年 12 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-零售业（F52）-家用电器及电子产品专门零售（F527）-通信设备零售（F5274）
主要产品与服务项目	电信通讯器材销售、维修；移动通信业务代理；电子产品技术开发；家用电器批零兼营
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	42,983,184.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（唐胜胜、许红萍）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐书胜、许红萍），一致行动人为（唐书胜、许红萍、武汉恒冠投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉隆恒企业

	管理合伙企业（有限合伙）
--	--------------

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	914201077447534359	否
注册地址	湖北省武汉市青山区和平大道 1250 号	否
注册资本	42,983,184	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字 年限	薛玮 2 年	徐友根 2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街 56 号富德生命人寿大厦 9 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	135,608,590.20	202,240,791.67	-32.95%
毛利率%	11.06%	5.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-840,185.71	597,167.53	-240.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-902,772.03	222,152.13	-506.38%
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）	-1.90%	1.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.04%	0.50%	-
基本每股收益	-0.0195	0.0246	-179.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	65,095,457.52	63,282,089.92	2.87%
负债总计	20,372,794.66	18,154,686.34	12.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,588,937.04	44,733,893.04	-0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.84	-43.48%
资产负债率%（母公司）	30.69%	27.62%	-
资产负债率%（合并）	31.30%	28.68%	-
流动比率	3.42	3.23	-
利息保障倍数	-2.88	7.15	-

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	-3,009,745.31	-1,750,153.51	-71.97%
应收账款周转率	19.47	33.32	-
存货周转率	4.80	8.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.87%	41.13%	-
营业收入增长率%	-32.95%	99.98%	-
净利润增长率%	-405.47%	-8.86%	-

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	42,983,184.00	24,284,285.00	77.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-12,634.24
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	215,677.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,238.69
非经常性损益合计	181,804.86
所得税影响数	45,451.22
少数股东权益影响额（税后）	73,767.32
非经常性损益净额	62,586.32

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
使用权资产		4,899,876.52		
预付账款	7,631,682.15	7,837,796.45		
其他流动资产	2,286,622.95	2,133,958.65		
资产合计	9,918,305.10	14,871,631.62		
应付账款	3,401,535.00	3,454,985.00		
租赁负债		2,975,597.83		
一年内到期非流动负债		1,924,278.69		
负债合计	3,401,535.00	8,354,861.52		

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注三、（二十六）。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。 本公司执行新租赁准则对期初留存收益未产生影响。 本公司执行新租赁准则对期初留存收益未产生影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

所属行业:公司属于移动通信设备零售行业,为消费者提供手机等移动通讯数码产品及配件销售等服务。公司成立以来坚持为消费者提供优质产品,注重消费者口碑,已逐步成长为武汉市内通信零售行业龙头企业。

关键资源:报告期末,公司已稳健经营19年,积累了相当规模的忠实客户群体并成为武汉本土通信零售龙头企业,公司在武汉市及周边湖北省其他城市拥有18家门店,公司门店已覆盖武汉市大部分核心商圈,并逐步覆盖周边城市核心商圈,依托公司优质的门店资源和良好口碑,公司销售规模不断扩张。

主营业务:公司主营业务为移动通信数码产品销售与服务,为消费者提供各种品牌机、平板电脑、智能穿戴设备等移动终端电子产品销售及相关服务,从中获得收入和利润。

销售模式:报告期内,公司销售模式主要为线下销售模式,包括零售实体门店和商场联营等模式,今年新开发通过批发模式进行销售。

盈利模式:公司盈利主要来源于移动通信产品零售、批发及代理运营商业业务。公司利用自身品牌及规模优势与行业内上游知名品牌企业及国内三大运营商建立了长期稳定的战略合作关系,利用自身销售门店及新开发渠道销售和品牌优势,不断扩大销售收入和代理运营商业业务收入,以此获得利润。

销售渠道:公司拥有自营实体门店及商场联营专柜等多种渠道,自营实体门店是公司主要销售渠道,该类门店大多已运营多年,商场联营专柜为公司与大型商超、卖场等联营,按照约定向对方支付费用。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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

业务为移动通信数码产品的销售与服务，在 2021 年，公司继续聚焦产业整合战略，将网格化渠道与公司平台充分结合，着力打造高效的全渠道社会化营销网络。公司将通过系统布局，致力于在不断做深、夯实下沉式渠道网络的同时，持续整合上游优质供应链资源，为各类零售终端实现高竞争力产品和服务赋能、先进的互联网技术赋能、以及强吸引力的品牌赋能。报告期内，公司收入的主要来源于手机及配件、代理运营商服务、智能穿戴设备等其他数码产品销售与服务，此外，公司开展部分家装电器团购业务。本年度公司与小米、华为、云米开展深度合作，进一步扩充及优化了公司的优质门店资源和销售网络，已经形成布局武汉三镇、辐射周边的格局，报告期内，公司共实现收入 135,608,590.20 元，较上年下降 32.95%。公司迎合市场需求积极优化店面结构，目前在湖北境内共有 18 家零售门店，分别为：3 家潮品数码生活馆、6 家小米之家、2 家华为专卖店、7 家中国移动营业厅。同时，借助与小米、云米的合作，扩大经营品类范围，加大在政企板块团购业务。

公司计划在以下三个方面取得增长：

1、进一步丰富产品和服务收入来源，目前结构较为单一，主要为手机零售，业务整体盈利能不强，且新增加业务智能穿戴设备销售占比较小，处于初步引入阶段，还未大规模推广。同时，公司与小米深度合作目前已展开，售后将进一步丰富公司的产品结构，提升公司的产品竞争力。

2、探索新的合作模式，加速布局新零售业务。针对目前手机的销售大战不断升温，线下线上相互融合已成为不可逆的趋势，互联网巨头对线下优质门店资源的争夺日益激烈。公司优质门店资源不断扩张，且用拥有较强的运营能力和一定品牌优势，这为公司不断整合线下资源，与互联网巨头合作提供了良好基础，且公司管理层积极拥抱新零售，探索与互联网企业的合作机会。

3、持续提升客户消费体验于移动通信数码产品零售及服务业，高度重视客户体验，坚持提供高性价比的产品及服务，使讯华电讯获得了消费者的广泛信赖和支持。公司踏实稳健的经营风格和市场开拓、维护及运营能力，赢得合作伙伴的广泛赞誉。随着居民收入不断在增长，零售也不再是单纯的买卖，公司将通过改造现有店面消费环境，积极拥抱新零售，持续提升消费体验和品牌价值。

(二) 行业情况

1、消费升级和新零售推动行业整合

随着我国居民可支配收入的稳步增长，消费成为我国经济增长的主要拉动力。在消费升级过程中，

零售业态转型升级态势更加明显, 新兴业态保持快速增长, 传统实体零售业的创新转型成效突出, 呈现出线上线下融合发展的趋势。另一方面, 互联网巨头对线下的不断渗透, 也迫使线下零售商“抱团取暖”并积极需求变革。

2、5G 时代来临

随着 5G 技术的不断成熟, 国内三大运营商已经开始着手在试点城市开展 5G 商用网络的测试。与强调数据传输速度的 3G/4G 网络不同, 5G 通信提供超高速率承载外, 还具备低时延高可靠性、大容量物联网链接特性。面向 2021 年及未来, 基于 5G 网络的 VR/AR 应用、工业互联网、无人驾驶和车联网等增强型移动宽带和物联网应用将随着 5G 网络的成熟获得爆发式增长, 预计到 2025 年全球联接数将达到 1000 亿, 其中基于物的联接将占到 90%。人工智能和 5G 技术将在未来几年内重新定义智能手机, 品牌厂商的激烈竞争在 5G 时代将会延续, 手机零售行业的机遇与挑战并存。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,601,197.40	13.21%	9,876,233.11	15.61%	-12.91%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	6,754,059.16	10.38%	7,176,065.93	11.34%	-5.88%
存货	26,275,577.67	40.36%	23,939,821.41	37.83%	9.76%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	3,393,633.35	5.21%	3,620,288.79	5.72%	-6.26%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	18,392.22	0.03%	47,193.88	0.07%	-61.03%
商誉	173,058.02	0.27%	0.00	0.00%	-
短期借款	11,690,000.00	17.96%	11,013,515.64	17.40%	6.14%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他非流动资产	0	0%	120,000.00	1.90%	-100%
合同负债	64,741.38	0.10%	2,685,507.55	4.24%	-97.59%
应付职工薪酬	28,103.30	0.04%	15,000.00	0.02%	87.36%
应交税金	208,807.10	0.32%	526,975.31	0.83%	-60.38%
其他应付款	921,851.97	1.42%	107,056.39	0.17%	761.09%
其他流动负债	8,416.38	0.01%	405,096.45	0.64%	-97.92%

资产负债项目重大变动原因:

(1) 报告期内, 无形资产较上期减少 61.03%, 其主要原因为: 本期摊销金额为: 28801.66 元. 其中外呼软件摊销金额: 27350.33 元; 客流计数软件摊销金额: 1451.33 元, 期初无形资产基数较小, 因此同比变动比例较大。

(2) 报告期内, 其他非流动资产较上期减少 100%, 其主要原因为: 上期股权投资款项 120000 元, 因工商股权登记未完成, 暂归入该科目核算, 本期该投资款已确认, 所以本期该科目余额为零, 导致变动比例大。

(3) 报告期内, 合同负债较上期减少 97.59%, 其主要原因为: 上期预收的货款, 本期预收较少, 导致变动比例大。

(4) 报告期内, 应付职工薪酬较上期增加 87.36%, 其主要原因为: 增加子公司如雾科技部分员工工资工资未及时发放, 导致计提的应付职工薪酬增加 13,103.30 元。

(5) 报告期内, 应交税金较上期减少 60.38%, 其主要原因: 今年营业收入减少所致。

(6) 报告期内, 其他应付款较上期增加 761.09%, 其主要原因: 子公司如雾科技采取加盟形式经营收到的往来款及加盟押金、保证金较多。

报告期内, 其也流动负债较上期减少 97.92%, 其主要原因: 根据新准则, 该科目主要核算的项目是预收货款中的预提销项税额, 由于本期的预收货款较上期减少较多, 导致该科目变动较大。

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	135,608,590.20	-	202,240,791.67	-	-32.95%
营业成本	120,606,219.03	88.94%	190,609,366.25	94.25%	-36.73%
毛利率	11.06%	-	5.75%	-	-
销售费用	11,324,318.73	8.35%	8,669,103.53	4.29%	30.63%
管理费用	4,404,461.17	3.25%	1,820,882.71	0.90%	141.89%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	676,117.51	0.50%	325,500.53	0.16%	107.72%
信用减值损失	11,181.70	0.01%	-48,733.80	-0.02%	122.94%
资产减值损失	-290,795.17	-0.21%	-293,642.43	-0.15%	0.97%
其他收益	217,517.79	0.16%	508,902.93	0.25%	-57.26%
投资收益	-36,599.08	-0.03%	4,459.87	0.00%	-920.63%
公允价值变动	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

收益					
资产处置收益	-12,634.24	-0.01%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-1,685,560.42	-1.24%	829,515.64	0.41%	-303.20%
营业外收入	462.29	0.00%	0.03	0.00%	1,540,866.67%
营业外支出	21,700.98	0.02%	66.16	0.00%	32,700.76%
净利润	-1,804,324.34	-1.33%	590,678.07	0.29%	-405.47%
所得税	97,525.23	0.07%	238,771.44	0.12%	-59.16%

项目重大变动原因:

(1) 报告期内,营业收入较上期减少 32.95%,主要原因为:本期业务结构进行了调整,由于批发类业务毛利低、资金占用较大、公司缩减了批发类业务,导致营业收入的减少。

报告期内,营业成本较上期减少 36.73%,主要原因为:本期批发业务减少,导致营业成本减少,因小米产品的毛利率较上年有所增加,成本有所减少,综合来看,营业收入与营业成本的减少比率不一致。

报告期内,销售费用较上期增加 30.63%,其主要原因为:上年度 2 月至 4 月停业期间店面租金出租方给予减免,同时,公司疫情期间店面处于暂时停业状态,销售人员仅有基本工资,没有销售提成,销售人员工资按基本生活保障支付。由于本报告期内公司正常经营,所有费用正常列支,同时公司在上半年并入武汉如雾科技有限公司,该公司目前处于业务拓展阶段,较上期新增费用较多,导致本期比上期销售费用增幅较大。

(4) 报告期内,管理费用较上期增加 141.89%,其主要原因为:上年度由于疫情影响,管理人员工资按基本生活保障支付,本报告期内,管理人员工资按正常支付。同时公司在上半年并入武汉如雾科技有限公司,该公司目前处于业务拓展阶段,新增开办费用较多。导致本期比上期管理费用增幅较大。

(5) 报告期内,财务费用较上期增加 107.72%,其主要原因为:本报告期内租赁的店铺支付的租金按新准则核算,确认的融资利息计入财务费用,导致本期比上期财务费用增幅较大。

(6) 报告期内,信用减值损失较上期增加 122.94%,其主要原因为:本报告期内,经风险测试,应计提坏帐准备的应收帐款增加所致。

(7) 报告期内,其他收益较上期减少 57.26%,其主要原因为:上年度因疫情收到了政府财政补助,本期没有该项补助。

(8) 报告期内,投资收益较上期减少 920.63%,其主要原因为:本报告期内,因疫情影响,两家子公司经营未达预期,本报告期内已将其中一家关闭,另一家已进行了股权转让,因上期基数低,导致降幅较大。

(9) 报告期内,营业利润较上期减少 303.2%,其主要原因为:本报告期内并入一家控股子公司--武汉如

雾科技有限公司，该公司目前处于业务拓展阶段，业务投入费用增加，导致本期利润减少。

(10) 报告期内，营业外收入较上期增加 1,540,866.67%，其主要原因为：本期发生额为：406.29，上年发生额为：0.03，导致计算结果值较大。

(11) 报告期内，营业外支出较上期增加 32,700.76%，其主要原因为：本期有固定资产清理损失，本期该科目发生额为：21700.98，上年发生额为：66.16，导致计算结果值较大。

(12) 报告期内，所得税费用较上期减少 59.16%，其主要原因为：公司今年经营亏损，计提的所得税费用有所较少。

(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	135,344,876.40	201,825,208.60	-32.94%
其他业务收入	263,713.80	415,583.07	-36.54%
主营业务成本	120,436,437.47	190,537,893.64	-36.79%
其他业务成本	169,781.56	71,472.61	137.55%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
手机、配件及数码配件	68,658,537.99	63,278,925.52	7.84%	-56.18%	-57.79%	3.52%
小米之家产品	64,111,449.22	56,533,608.77	11.82%	65.26%	58.24%	3.92%
代理运营商业务	2,574,889.19	623,903.18	75.77%	56.14%	198.05%	-11.54%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

(1) 手机、配件及数码配件营业收入、营业成本及毛利变动的原因：本期业务结构进行了调整，由于批发类业务毛利低、资金占用较大、公司缩减了批发类业务。

(2) 代理运营商业务营业收入及营业成本变动的原因：本期为了完成移动公司下达的业绩任务，销售部门做了一些推广活动，导致今年的成本较上年增加，且毛利率下降。

(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	群光实业（武汉）有限公司	12,935,207.90	9.56%	否
2	武汉恒志启昊科技有限公司	8,947,792.06	6.61%	否
3	武汉恒瑞众诚房地产开发有限公司	5,268,443.00	3.89%	否
4	武汉九顺州合商贸有限公司	3,529,261.03	2.61%	否
5	北京金山云网络技术有限公司	2,303,798.60	1.70%	否
合计		32,984,502.59	24.37%	-

(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	小米之家商业有限公司	45,503,706.80	37.06%	否
2	中国移动集团终端公司湖北分公司	17,557,830.16	14.30%	否
3	北京普天太力通信科技有限公司武汉分公司	14,218,487.07	11.58%	否
4	武汉九顺州合商贸有限公司	7,758,961.06	6.32%	否
5	中国邮电器材中南有限公司	4,727,757.65	3.85%	否
合计		89,766,742.74	73.11%	-

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	-3,009,745.31	-1,750,153.51	-71.97%
投资活动产生的现金流量净额	1,248,910.35	-115,540.13	1,180.93%
筹资活动产生的现金流量净额	485,799.25	11,315,057.49	-95.71%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额。

本期经营活动产生的现金流量净额较上年减少为 71.97%，经营活动现金流量减少的原因为：本报告期预收货款减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额。

本期投资活动现金流量净额较上期增加 1180.93%，主要原因为：本报告期内关闭一家子公司和转让一家子公司收回投资款项所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额。

本期的筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 95.71%，主要原因为：本报告期内偿还银行借款所

致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉如雾科技有限公司	控股子公司	电子烟销售	1,068,400.00	1,279,166.53	247,182.66	4,297,144.71	-1,897,247.41

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例	0%	0%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

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

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况:

无

(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:

1. 事项描述

营业收入是影响讯华电讯的关键业绩指标，对财务报表具有重要性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。

讯华电讯 2021 年度营业收入金额为 13,560.86 万元，与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息披露参见财务报表附注三（二十三）及附注五（二十七）。

2. 审计应对

- (1) 了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；
- (2) 对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上年同期比较分析，毛利率波动分析；
- (3) 抽取大额销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认原则的合理性；
- (4) 通过查询主要客户的工商信息，询问公司相关业务人员，识别公司与客户是否存在关联方关系；
- (5) 对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；
- (6) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

(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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注三、（二十六）。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新租赁准则对期初留存收益未产生影响。本公司执行新租赁准

则对期初留存收益未产生影响。执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的影 响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产			4,899,876.52	4,899,876.52	4,899,876.52
预付账款	7,631,682.15	206,114.30		206,114.30	7,837,796.45
其他流动资产	2,286,622.95	-152,664.30		-152,664.30	2,133,958.65
资产合计	9,918,305.10	53,450.00	4,899,876.52	4,953,326.52	14,871,631.62
应付账款	3,401,535.00	53,450.00		53,450.00	3,454,985.00
租赁负债			2,975,597.83	2,975,597.83	2,975,597.83
一年内到期非流动负债			1,924,278.69	1,924,278.69	1,924,278.69
负债合计	3,401,535.00	53,450.00	4,899,876.52	4,953,326.52	8,354,861.52

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年度减少二个控股公司分别为：武汉昕锐诚科技有限公司、青岛裕美盛世铜业公司，同时增加一个控股公司：武汉如雾科技有限公司

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

三、持续经营评价

公司的基本面相对稳健，目前处于持续经营状况，具有比较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；财务、运营等主要经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为，拥有良好的持续经营能力。公司未发生影响持续经营的情况，亦未发生可能对持续经营产生重大影响的事项。发展战略清晰务实：公司继续秉承“诚信、担当、务实、创新”的精神，有着稳定的上游供应商资源、下游终端客户资源，不断提

高企业综合竞争力，推动企业做大做强。公司经营目标明确，包括：扩大市场规模、提升营销水平、狠抓质量管理、加强培训学习、提升团队素质、加强绩效考核等。企业文化鲜明，具有专业化、年轻化等特点，将不断提升公司的可持续发展能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 营运管理风险

由于手机产品具有生命周期短、利润时效性强、存货跌价风险高的特征，因此对于移动通信产品零售企业，配送、存货、成本控制、资金管理会直接影响公司经营业绩，如不能有效控制成本、调整促销策略、提高库存管理水平等，将会对公司经营造成较大影响。

应对措施：运用信息管理系统软件对费用支出、采购支出、库存管理等各个方面进行精细化管控，科学的制定采购、库存清理方案，提高公司内部货物周转效率。

2、 市场竞争风险

随着以淘宝、京东为代表的互联网零售企业迅速发展，以及线下实体门店销售企业数量不断增加、规模不断扩张，公司将会面临较大市场竞争压力，如果不能有效识别行业环境、市场需求及市场结构的重大变化，及时调整经营策略，公司将不能应对行业内竞争对手的挑战，将给业务增长和盈利能力带来不利影响。

应对措施：提高渠道的有效覆盖和管控效率，向客户提供更多的增值服务，同时，公司未来将通过优化产品结构、整合其他销售渠道、运用互联网开展 OTO 销售等多种方式，提升公司抵御市场竞争的能力。

3、 业务扩张风险

公司在巩固挖掘现有门店经营效益基础上，争取拓展更多网点、布局省内周边城市核心商圈，但新门店在开设初期存在客源培养、装修改造摊销成本较高情况，也对公司采购供应、销售服务、物流配送体系提出更高要求。因此，公司在业务扩张过程中，存在因业务扩张，新门店短期亏损带来的经营风险。

应对措施：公司在扩张网点时会采取谨慎原则，反复测算，做好充分的商业调查，实现稳健扩展；同时，公司将把握行业发展机遇，适度拓展代理运营业务规模，提升公司综合服务能力。

4、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人唐书胜、许红萍及一致行动人武汉恒冠、武汉隆恒合计持有股份占公司已发行股份的 74.31%，且唐书胜担任公司董事长兼总经理，许红萍担任公司董事，能对公司董事会、股东大会产生重要影响，若实际控制人对公司的经营决策、人事、财务管理等方面进行不当控制，将影响公司治理的有效性。

应对措施：为有效降低实际控制人不当控制风险，提高公司治理水平，公司管理层将严格按照“三会”议事规则、相关管理制度及内部控制制度执行公司事务，通过加强对管理层的业务指导、加大管理层培训力度、强化监事会监督职能等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促管理层忠实履行职责，遵照相关法律法规、规章制度规范经营，提高公司治理的有效性，推动公司健康、稳定、可持续发展。

5、部分租赁营业场所到期后可能无法续租的风险

公司主营业务为移动通信数码产品的销售与服务，店面选址均位于人流量密集、交通便利以及商业发达的城市核心商圈。公司店面资源属于核心稀缺资源，若租赁及联营合作合同到期后未能续签，将会对公司经营产生不利影响。

应对措施：针对不同门店的租赁情况，公司将及时清查、反馈，对于即将到期的店铺及时与出租人沟通，确定续租方案。同时，公司也将尝试与出租方签订长期合同，确保门店的正常经营。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

2016年9月末，公司向全国中小企业股份转让系统申请挂牌公开转让时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：“（1）本人承诺本人20及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争或可能构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在直接或间接实际控制股份公司、作为股份公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员期间，或转让本人直接或间接持有的股份公司股份六个月内，本承诺为有效之承诺。（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部损失。”报告期内，公司严格履行以上承诺事项，未出现违反已承诺事项的情况。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	3,097,126.30	4.76%	兴业银行武汉分行授信500万元
总计	-	-	3,097,126.30	4.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，以上资产权利受限系为经营性融资需要而发生的业务，对公司外部信用以及经营都起到有利的影响

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,571,071	43.53%	8,139,724	18,710,795	43.53%
	其中：控股股东、实际控制人	3,515,900	14.45%	2,698,034	6,213,934	14.46%
	董事、监事、高管	2,560,000	10.54%	1,971,200	4,531,200	10.54%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,713,214	56.47%	10,559,175	24,272,389	56.47%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	46.33%	8,662,500	19,912,500	46.33%
	董事、监事、高管	6,750,000	27.80%	5,197,500	11,947,500	27.80%
	核心员工					
总股本		24,284,285.00	-	18,698,899	42,983,184.00	-
普通股股东人数						76

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年8月23日公司2021年第四次临时股东大会会议审议通过《2021半年度利润分配方案》的议案,2021年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本24,284,285股为基数，向全体股东每10股转增7.7股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增7.7股，不需要税）。分红前本公司总股本为24,284,285股，分红后总股本增至42,983,184股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐书胜	9,310,000	7,168,700	16,478,700	38.3376%	11,947,500	4,531,200	0	0
2	张惠清	6,000,000	4,620,000	10,620,000	24.7073%	0	10,620,000	0	0
3	许红萍	5,455,900	4,191,834	9,647,734	22.4454%	7,965,000	1,682,734	8,850,000	0
4	武汉隆恒企业管理合伙企业（有限合伙）	2,480,000	1,909,598	4,389,598	10.2124%	3,292,200	1,097,398	0	0
5	武汉恒冠投	804,285	619,299	1,423,584	3.3120%	1,067,689	355,895	0	0

	资产管理合伙企业（有限合伙）								
6	深圳市清华高盛创业投资有限公司－信富FC私募股权投资基金	207,345	202,308	409,653	0.9531%	0	409,653	0	0
7	林秀珍		500	500	0.0012%	0	500	0	0
8	周志		471	471	0.0011%	0	471	0	0

	波								
9	张爱杰		354	354	0.0008%	0	354	0	0
10	吴昆承		354	354	0.0008%	0	354	0	0
合计		24,257,530	18,713,418	42,970,948	99.9717%	24,272,389	18,698,559	8,850,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

唐书胜、许红萍为夫妻关系，武汉恒冠和武汉隆恒合计持有 5,813,182 股公司股份，占公司已发行股份的 13.52%，唐书胜担任武汉恒冠和武汉隆恒的执行事务合伙人。

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

实际控制人与公司控股股东情况一致。

唐书胜持有 1647.87 万股公司股份，占公司已发行股份的 38.34%；许红萍持有 964.77 万股公司股份，占公司已发行股份的 22.45%；唐书胜、许红萍系夫妻关系，二人合计持有 2616.64 万股公司股份，占公司已发行股份的 60.78%。唐书胜、许红萍于 2016 年 3 月 30 日签署了一致行动人协议，约定双方在处理有关公司经营发展、管理决策、人事任免等需要经过公司董事会、股东大会审议批准的事项时采取一致行动。唐书胜、许红萍作为一致行动人直接持有公司的 74.31% 的股份，因此，唐书胜、许红萍夫妇为公司控股股东、实际控制人。唐书胜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 4 月生，研究生学历，武汉市青山区第九届政协委员、武汉市通讯协会副会长、武汉市青山区工商联第八届执行委员会执行委员。1998 年 7 月至 2002 年 10 月，与许红萍创办武汉市青山区讯华通讯器材经营部（个体）；2002 年 11 月至 2014 年 4 月任有限公司执行董事；2014 年 4 月起任股份公司董事长；2014 年 12 月起兼任股份公司总经理。现持有公司股份 1647.87 万股，占公司股份总额的 38.34%。许红萍女士，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 4 月生，中专学历。1989 年 5 月至 1990 年 2 月，就职于武汉市花山电镀厂；1990 年 3 月至 1998 年 6 月，就职于湖北省林工商出租车队；1998 年 7 月至 2002 年 10 月，与唐书胜创

立武汉市青山区讯华通讯器材经营部（个体）；2002年11月至2014年4月，就职于武汉讯华商贸有限公司；2014年4月-2018年1月任股份公司董事，并于2018年1月，因个人原因辞去董事一职。现持有公司股份964.77万股，占公司股份总额的22.45%。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款、保证借款	兴业银行	股份制商业银行	5,000,000	2021年7月6日	2022年7月5日	4.85%
2	质押借款、保证借款	兴业银行	股份制商业银行	5,000,000	2021年9月8日	2022年9月7日	4.85%
3	信用借款	工商银行	大型国有银行	1,690,000	2021年12月3日	2022年6月1日	4.45%
合计	-	-	-	11,690,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 9 月 27 日	0	0	7.7
合计	0	0	7.7

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
唐书胜	董事、董事长、总经理	男	1968年4月	2020年5月6日	2023年5月6日
万倩	董事	女	1989年7月	2020年5月6日	2023年5月6日
唐超颖	董事	男	1990年1月	2020年7月20日	2023年5月6日
韩惠华	董事	女	1981年2月	2020年5月6日	2023年5月6日
权艳丽	董事、财务负责人	女	1975年9月	2020年5月6日	2023年5月6日
赵满意	监事会主席	女	1982年2月	2020年5月6日	2023年5月6日
许成	监事	男	1983年5月	2020年5月6日	2023年5月6日
袁荣娟	监事	女	1970年6月	2020年5月6日	2023年5月6日
魏慧萍	董事会秘书	女	1978年3月	2021年4月22日	2023年5月6日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

唐书胜、许红萍系夫妻关系，许成系许红萍侄儿，唐书胜、唐超颖系父子关系。公司董事、监事、高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业及其他关联方担任除董事、监事以外职务的情况，也未在控股股东、实际控制人以及控制的其他企业领取薪酬。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
唐书胜	董事长、总经理	9,310,000	7,168,700	16,478,700	38.34%	0	0
合计	-	9,310,000	-	16,478,700	38.34%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许玉喜	董事会秘书	离任	无	由个人原因无法继续董事会秘书一职
魏慧萍	无	新任	董事会秘书	公司第三届董事会第八次会议于2021年4月22日审议并通过，任命魏慧萍女士为公司董事会秘书

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

魏慧萍，女，1978年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉大学，本科学历。2001年12月至2010年3月先后任武汉双利电缆有限公司会计、财务主管；2010年4月至2012年1月任武汉建银经贸有限公司财务经理助理；2012年2月至2012年11月任武汉登奇机电有限公司财务部长；2012年11月至2016年9月任武汉阿迪克电子股份有限公司财务负责人；2016年10月至2017年7月任武汉知行健身管理股份公司董事会秘书、财务总监；2018年3月至2021年3月任武汉先同科技有限公司财务总监；2021年4月至今任股份公司董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12		1	11
财务人员	5			5
销售人员	65		4	61
员工总计	82	-	5	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	2	2
本科	15	15
专科	35	34
专科以下	30	26
员工总计	82	77

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：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业基本情况

(一) 行业发展情况及趋势

1、消费升级和新零售推动行业整合

随着我国居民可支配收入的稳步增长，消费成为我国经济增长的主要拉动力。在消费升级过程中，零售业态转型升级态势更加明显，新兴业态保持快速增长，传统实体零售业的创新转型成效突出，呈现出线上线下融合发展的趋势。另一方面，互联网巨头对线下的不断渗透，也迫使线下零售商“抱团取暖”并积极需求变革。

2、5G 时代来临

随着 5G 技术的不断成熟，国内三大运营商已经开始着手在试点城市开展 5G 商用网络的测试。与强调数据传输速度的 3G/4G 网络不同，5G 通信提供超高速率承载外，还具备低时延高可靠性、大容量物联网链接特性。面向 2021 年及未来，基于 5G 网络的 VR/AR 应用、工业互联网、无人驾驶和车联网等增强型移动宽带和物联网应用将随着 5G 网络的成熟获得爆发式增长，预计到 2025 年全球联接数将达到 1000 亿，其中基于物的联接将占到 90%。人工智能和 5G 技术将在未来几年内重新定义智能手机，品牌厂商的激烈竞争在 5G 时代将会延续，手机零售行业的机遇与挑战并存。

3、2020 年初突如其来的新冠疫情给零售业市场带来巨大的冲击，对各个业态，各品类的影响不尽相同。对电子产品销售企业来说，短期影响主要体现在：隔离措施导致线下零售客流量大幅减少；对于疫情的恐惧和焦虑情绪降低了对电子产品的消费需求。从中长期来看，电子产品的更新换代仍然是刚需，预计这部分消费需求会递延至疫情结束，逐渐释放。对于电子产品的消费市场还存在另一种可能，即作为受疫情压抑情绪影响，在疫情结束之后产生的宣泄式消费冲动，即俗称的“口红效应”。面对疫情，各大电子产品不断寻求增加营收的各种方案。且电子产品流通渠道逐步扁平化，并呈现出多元化、专业化、标准化、规模化和品牌化的特征。各环节数字化进程明显提速，线下门店纷纷发力线上渠道，加快线上线下融合发展，包括入驻电商平台、直播带货、提供无接触服务等方式开拓多元消费场景，为消费者提供更好服务。

二、 经营模式

所属行业:公司属于移动通信设备零售行业,为消费者提供手机等移动通讯数码产品及配件销售等服务。公司成立以来坚持为消费者提供优质产品,注重消费者口碑,已逐步成长为武汉市内通信零售行业龙头企业。

主营业务:公司主营业务为移动通信数码产品销售与服务,为消费者提供各种品牌机、平板电脑、智能穿戴设备等移动终端电子产品销售及相关服务,从中获得收入和利润。

销售模式:报告期内,公司销售模式主要为线下销售模式,包括零售实体门店和商场联营等模式,今年新开发通过批发模式进行销售。

盈利模式:公司盈利主要来源于移动通信产品零售、批发及代理运营商业务。公司利用自身品牌及规模优势与行业内上游知名品牌企业及国内三大运营商建立了长期稳定的战略合作关系,利用自身销售门店及新开发渠道销售和品牌优势,不断扩大销售收入和代理运营商业务收入,以此获得利润。

三、 门店情况

适用 不适用

四、 加盟业务

适用 不适用

五、 线上销售业务

适用 不适用

六、 自有品牌业务

公司自有品牌销售额占总销售额比例未达 5%。

七、 采购、仓储及物流情况

(一) 采购与存货

公司进行统一采购、统一管理、统一标准、统一配送的方式经营管理。公司主要通过厂家直采及经销商供货两种渠道采购。存货是根据季节及活动力度去谈判货源,常规的存货存放在门店。商品的进、销、存等具体营销行为由各公司统一策划、执行:包括促销策划、物业管理、收营结算、顾客服务等。在商品未售出前,该商品属公司所有,公司承担商品的跌价损失等风险,实现销售后公司确认销售收入。

(二) 仓储与物流

公司作为手机零售企业，所有产品均直接向生产商或经销商采购。按要求对供应商及采购商品进行筛选及管控，以保证所售商品质量。存货管理方面，公司商品按购进批号进行储存养护。公司持续进行供应商管理，不断完善供应商管理体系，与优质供应商建立了稳定、良好的合作关系。

八、 客户、会员及营销活动

公司实体门店坚持深耕湖北市场，树立了良好的品牌形象。经过多年的经营积累，以优质的商品与专业的服务赢得百姓的认可。公司培育了较为成熟的会员体系，以顾客为中心，打造会员精细化、个性化的营销与服务体系，持续提升顾客的满意度。根据不同节气、节日，定期或不定期开展多样化活动，提升顾客的品牌忠诚度。

九、 跨境电商业务

适用 不适用

十、 细分行业

(一) 珠宝零售

适用 不适用

(二) 连锁药店

适用 不适用

(三) 汽车销售

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》相关法律法规的要求，完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司的治理水平。报告期，公司“三会”机制健全，运作规范有效。公司严格遵守法律法规，遵守股东大会的召集、召开程序，能够确保公司全体股东尤其是中小股东所持股份享有且行使平等权利，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及决策权，切实维护了公司及全体投资者的合法权益。公司董事会和监事会能够按照《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的要求运作，合法规范地召集、召开相关会议。公司全体董事、监事均能认真履行职责，诚实守信、勤勉尽责。公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策及生产经营。公司管理层能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他公司内部控制制度的要求忠实、勤勉地履行职责，为公司的经营发展尽责尽力，切实有效维护公司及全体股东的利益。报告期，公司严格按照《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规范性文件的要求，真实、准确、及时、完整地披露相关信息，确保所有股东都能平等、公平地获得相关信息。不存在内幕信息知情人涉嫌内幕交易的情况。截止本报告期末，公司内部治理结构科学有效、权责明确、相互制衡、相互协调，相关工作制度及工作细则规范、科学。2018年6月，公司制定了《湖北讯华庚泰电讯股份有限公司募集资金管理制度》，报告期内公司严格履行制度相关规定。

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

公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司按照章程规

定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席权参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。截至 30 报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、公司章程的修改情况

对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则，经公司 2020 年第一次临时股东大会于 2020 年 5 月 6 日审议通过，修改《公司章程》部分内容，修改后的内容详见公司于 2020 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《湖北讯华庚泰电讯股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-004）。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	5	2

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

报告期，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，规范运作。公司管理层架构及成员保持稳定，能充分执行董事会的各项决议，完成公司销售任务

（四） 投资者关系管理情况

公司以股东权益为出发点，并保证大小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。除了股东大会的规范运行，公司通过董事会秘书办公室，以座谈、通讯和微信等方式，保持与公司投资者的联系，向投资者宣传指导“新三板”股票投资规范及交易规则，保护投资者利益并引导投资者遵守股

票交易规则。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

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

2、人员独立情况

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、资产独立情况

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

4、机构独立情况

公司依据《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织机构及法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权，不存在机构混同的情形。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立情况

公司建立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策。财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形。公司开立了独立的银行账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。因此公司财务具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

(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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续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、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告差错责任追究制度》，报告期内，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天圆全审字[2022]001229 号			
审计机构名称	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街 56 号富德生命人寿大厦 9 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛玮 2 年	徐友根 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	7.5 万元			
审计报告正文：	审计报告 天圆全审字[2022]001229 号			
湖北讯华庚泰电讯股份有限公司全体股东：	<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了湖北讯华庚泰电讯股份有限公司（以下简称：讯华电讯）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了讯华电讯 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>1. 形成审计意见的基础</p> <p>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“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，我们独立于讯华电讯，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。</p>			

2. 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。

1. 事项描述

营业收入是影响讯华电讯的关键业绩指标，对财务报表具有重要性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。

讯华电讯 2021 年度营业收入金额为 13,560.86 万元，与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息披露参见财务报表附注三（二十三）及附注五（二十七）。

1. 审计应对

（1）了解及评价与收入确认相关的内部控制设计，测试其关键内部控制运行的有效性；

（2）对收入和成本执行分析性程序，包括月度波动分析、与上年同期比较分析，毛利率波动分析；

（3）抽取大额销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认原则的合理性；

（4）通过查询主要客户的工商信息，询问公司相关业务人员，识别公司与客户是否存在关联方关系；

（5）对当期主要客户的交易金额及应收账款余额执行函证程序；

（6）对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

讯华电讯管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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

讯华庚泰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，管理层负责评估讯华电讯的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算讯华电讯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督讯华电讯的财务报告过程。

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，就可能导致对讯华电讯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讯华电讯不能持续经营。

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

6. 就讯华电讯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。

天圆全会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：薛玮

中国注册会计师：徐友根

中国·北京

二〇二二年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	8,601,197.40	9,876,233.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、(二)	6,754,059.16	7,176,065.93
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	5,654,651.74	7,631,682.15

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、(四)	7,471,481.09	7,777,396.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	26,275,577.67	23,939,821.41
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、(六)	2,034,918.05	2,286,622.95
流动资产合计		56,791,885.11	58,687,821.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、(七)	3,393,633.35	3,620,288.79
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	3,972,208.61	
无形资产	五、(九)	18,392.22	47,193.88
开发支出			
商誉	五、(十)	173,058.02	0.00
长期待摊费用	五、(十一)	671,381.27	735,964.98
递延所得税资产	五、(十二)	74,898.94	70,820.67
其他非流动资产	五、(十三)		120,000.00
非流动资产合计		8,303,572.41	4,594,268.32
资产总计		65,095,457.52	63,282,089.92
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	11,690,000.00	11,013,515.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	3,580,447.76	3,401,535.00

预收款项			
合同负债	五、(十六)	64,741.38	2,685,507.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	28,103.30	15,000.00
应交税费	五、(十八)	208,807.10	526,975.31
其他应付款	五、(十九)	921,851.97	107,056.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	96,607.10	
其他流动负债	五、(二十一)	8,416.38	405,096.45
流动负债合计		16,598,974.99	18,154,686.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	3,773,819.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,773,819.67	0.00
负债合计		20,372,794.66	18,154,686.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十三)	42,983,184.00	24,284,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	842,709.07	18,846,378.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	221,067.20	217,701.99
一般风险准备			

未分配利润	五、(二十六)	541,976.77	1,385,527.69
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		44,588,937.04	44,733,893.04
少数股东权益		133,725.82	393,510.54
所有者权益(或股东权益)合计		44,722,662.86	45,127,403.58
负债和所有者权益(或股东权益)总计		65,095,457.52	63,282,089.92

法定代表人：唐书胜

主管会计工作负责人：权艳丽

会计机构负责人：权艳丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,409,198.87	9,520,852.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	6,741,640.88	6,958,963.55
应收款项融资			
预付款项		5,400,182.92	5,183,872.15
其他应收款	十四、(二)	7,719,675.43	7,654,396.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,716,517.14	23,612,337.71
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		2,030,136.05	2,216,406.84
流动资产合计		56,017,351.29	55,146,828.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	490,384.62	2,100,000.00
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		3,385,529.46	3,620,288.79
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,972,208.61	
无形资产		18,392.22	47,193.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		671,381.27	735,964.98
递延所得税资产		74,898.94	70,820.67
其他非流动资产			120,000.00
非流动资产合计		8,612,795.12	6,694,268.32
资产总计		64,630,146.41	61,841,097.05
流动负债：			
短期借款		11,690,000.00	11,013,515.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,490,605.55	1,186,713.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,319.99	
应交税费		206,541.89	460,524.21
其他应付款		577,445.41	1,330,585.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			2,685,507.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		96,607.10	
其他流动负债			405,096.45
流动负债合计		16,063,519.94	17,081,942.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,773,819.67	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,773,819.67	0.00
负债合计		19,837,339.61	17,081,942.31

所有者权益（或股东权益）：			
股本		42,983,184.00	24,284,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,479.36	18,846,378.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		221,067.20	217,701.99
一般风险准备			
未分配利润		1,441,076.24	1,410,789.39
所有者权益（或股东权益）合计		44,792,806.80	44,759,154.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		64,630,146.41	61,841,097.05

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		135,608,590.20	202,240,791.67
其中：营业收入	五、（二十七）	135,608,590.20	202,240,791.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,182,821.62	201,582,262.60
其中：营业成本	五、（二十七）	120,606,219.03	190,609,366.25
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、（二十八）	171,705.18	157,409.58
销售费用	五、（二十九）	11,324,318.73	8,669,103.53

管理费用	五、(三十)	4,404,461.17	1,820,882.71
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、(三十一)	676,117.51	325,500.53
其中：利息费用		440,192.88	134,942.51
利息收入		9,380.55	7,670.70
加：其他收益	五、(三十二)	217,517.79	508,902.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-36,599.08	4,459.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	11,181.70	-48,733.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-290,795.17	-293,642.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-12,634.24	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,685,560.42	829,515.64
加：营业外收入	五、(三十七)	462.29	0.03
减：营业外支出	五、(三十八)	21,700.98	66.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,706,799.11	829,449.51
减：所得税费用	五、(三十九)	97,525.23	238,771.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,804,324.34	590,678.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,804,324.34	590,678.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-964,138.63	-6,489.46
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-840,185.71	597,167.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,804,324.34	590,678.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-840,185.71	597,167.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-964,138.63	-6,489.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0195	0.0246
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0195	0.0246

法定代表人：唐书胜

主管会计工作负责人：权艳丽

会计机构负责人：权艳丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十四、(四)	131,740,851.40	195,377,936.13
减：营业成本	十四、(四)	117,686,824.64	183,853,465.74
税金及附加		167,463.97	148,232.80
销售费用		10,720,069.85	8,583,193.33
管理费用		2,231,158.41	1,786,282.71
研发费用			
财务费用		659,003.44	325,220.86
其中：利息费用		440,192.88	134,942.51
利息收入		8,448.64	7,670.70
加：其他收益		217,517.79	508,902.93
投资收益（损失以“-”号填列）		-61,860.78	4,459.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		18,003.06	-46,540.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-290,795.17	-287,096.3
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,634.24	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,561.75	861,266.80
加：营业外收入		11.52	0.03
减：营业外支出		15,395.98	66.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,177.29	861,200.67
减：所得税费用		97,525.23	238,771.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,652.06	622,429.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,652.06	622,429.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		33,652.06	622,429.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0008	0.0256
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0008	0.0256

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,143,271.98	229,835,514.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	4,684,611.71	6,486,464.41
经营活动现金流入小计		154,827,883.69	236,321,978.90
购买商品、接受劳务支付的现金		137,298,648.71	218,966,098.80
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		6,042,076.04	3,745,609.87
支付的各项税费		1,558,193.73	1,085,177.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	12,938,710.52	14,275,246.20
经营活动现金流出小计		157,837,629.00	238,072,132.41
经营活动产生的现金流量净额		-3,009,745.31	-1,750,153.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		244,619.32	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,459.87
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	五、(三十九)	1,482,675.65	
投资活动现金流入小计		1,727,294.97	3,004,459.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		478,384.62	3,000,000

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			120,000.00
投资活动现金流出小计		478,384.62	3,120,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,248,910.35	-115,540.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		86,147.79	400,000
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		13,380,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	222,809.73	50,000
筹资活动现金流入小计		13,688,957.52	11,450,000.00
偿还债务支付的现金		12,690,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		513,158.27	134,942.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,203,158.27	134,942.51
筹资活动产生的现金流量净额		485,799.25	11,315,057.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,275,035.71	9,449,363.85
加：期初现金及现金等价物余额		9,876,233.11	426,869.26
六、期末现金及现金等价物余额		8,601,197.40	9,876,233.11

法定代表人：唐书胜

主管会计工作负责人：权艳丽

会计机构负责人：权艳丽

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,420,574.40	222,299,426.57
收到的税费返还			0
收到其他与经营活动有关的现金		4,600,884.22	6,316,026.72
经营活动现金流入小计		150,021,458.62	228,615,453.29
购买商品、接受劳务支付的现金		132,541,177.51	210,718,714.65
支付给职工以及为职工支付的现金		5,048,265.40	3,697,513.87
支付的各项税费		1,533,073.36	1,080,842.45
支付其他与经营活动有关的现金		12,762,467.65	13,966,916.51
经营活动现金流出小计		151,884,983.92	229,463,987.48
经营活动产生的现金流量净额		-1,863,525.30	-848,534.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		600,000.00	3,000,000.00

取得投资收益收到的现金			4,459.87
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		230,604.90	1,300,000.00
投资活动现金流入小计		830,604.90	4,304,459.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	
投资支付的现金		478,384.62	5,100,000.00
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			127,000.00
投资活动现金流出小计		478,384.62	5,227,000.00
投资活动产生的现金流量净额		352,220.28	-922,540.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	
取得借款收到的现金		13,380,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		222,809.73	
筹资活动现金流入小计		13,602,809.73	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,690,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		513,158.27	134,942.51
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		13,203,158.27	134,942.51
筹资活动产生的现金流量净额		399,651.46	10,865,057.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,111,653.56	9,093,983.17
加：期初现金及现金等价物余额		9,520,852.43	426,869.26
六、期末现金及现金等价物余额		8,409,198.87	9,520,852.43

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	24,284,285.00				18,846,378.36				217,701.99		1,385,527.69	393,510.54	45,127,403.58
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	24,284,285.00				18,846,378.36				217,701.99		1,385,527.69	393,510.54	45,127,403.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,698,899.00				-18,003,669.29				3,365.21		-843,550.92	-259,784.72	-404,740.72
（一）综合收											-840,185.71	-964,138.63	-1,804,324.34

益总额													
(二) 所有者投入和减少资本					644,946.94							704,353.91	1,349,300.85
1. 股东投入的普通股												1,338,157.65	1,338,157.65
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他					644,946.94							-633,803.74	11,143.20
(三) 利润分配									3,365.21	-3,365.21			0.00
1. 提取盈余公积									3,365.21	-3,365.21			0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00
4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转	18,698,899.00				-18,648,616.23								50,282.77
1. 资本公积转	18,698,899.00				-18,698,899.00								0.00

增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他				50,282.77									50,282.77
（五）专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	42,983,184.00			842,709.07	0.00	0.00	0.00	221,067.20	0.00	541,976.77	133,725.82		44,722,662.86

项目	2020年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润			

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	24,284,285.00				18,846,378.36				155,459.07		850,603.08		44,136,725.51
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	24,284,285.00				18,846,378.36				155,459.07		850,603.08		44,136,725.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									62,242.92		534,924.61	393,510.54	990,678.07
（一）综合收益总额											597,167.53	-6,489.46	590,678.07
（二）所有者投入和减少资本												400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股												400,000.00	400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配									62,242.92		-62,242.92		0.00
1. 提取盈余公积									62,242.92		-62,242.92		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00

3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	24,284,285.00				18,846,378.36				217,701.99		1,385,527.69	393,510.54	45,127,403.58

法定代表人：唐书胜

主管会计工作负责人：权艳丽

会计机构负责人：权艳丽

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	24,284,285.00	-	-	-	18,846,378.36	-	-	-	217,701.99		1,410,789.39	44,759,154.74
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	24,284,285.00				18,846,378.36				217,701.99		1,410,789.39	44,759,154.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,698,899.00				-18,698,899.00				3,365.21		30,286.85	33,652.06
（一）综合收益总额											33,652.06	33,652.06
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配									3,365.21		-3,365.21	0.00
1. 提取盈余公积									3,365.21		-3,365.21	0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00

4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	18,698,899.00				-18,698,899.00							0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,698,899.00				-18,698,899.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本年期末余额	42,983,184.00				147,479.36				221,067.20		1,441,076.24	44,792,806.80

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,284,285.00				18,846,378.36				155,459.07		850,603.08	44,136,725.51
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,284,285.00			18,846,378.36				155,459.07		850,603.08		44,136,725.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								62,242.92		560,186.31		622,429.23
（一）综合收益总额										622,429.23		622,429.23
（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								62,242.92		-62,242.92		
1. 提取盈余公积								62,242.92		-62,242.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他		-										
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-											
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	-											
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,284,285.00	-	-	-	18,846,378.36	-	-	-	217,701.99		1,410,789.39	44,759,154.74

三、 财务报表附注

湖北讯华庚泰电讯股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

湖北讯华庚泰电讯股份有限公司(曾用名: 武汉讯华商贸有限公司)(以下简称“公司或本公司”)于2018年11月27日经武汉市工商行政管理局青山分局换发了统一社会信用代码为914201077447534359的企业法人营业执照。

住所: 武汉市青山区和平大道1250号1幢1号

法定代表人: 唐书胜

注册资本: 人民币42,983,184.00元

实收资本: 人民币42,983,184.00元

公司类型: 股份有限公司(非上市)

营业范围: 第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务(经营期限与许可证核定的期限一致); 电信通讯器材销售、维修; 移动通信业务代理(不含许可类项目); 电子产品技术开发、技术服务; 家用电器、日用品、建材、计算机软件及辅助设备、医疗器械II类批零兼营; 机械设备(不含特种设备)销售、安装、维修(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)

(二) 财务报告的批准

本财务报告于2022年4月19日经公司董事会批准报出。

（三）合并财务报表范围

截至 2021-12-31 止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
武汉如雾科技有限公司

二、财务报表的编制基础

（二）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》的披露规定编制。

（三）持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费

用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“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）。

（六）合并财务报表的编制方法

3. 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。

4. 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，详见本附注三、12“长期股权投资”。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业年内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（4）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（6）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中传出，计入留存收益。

（7）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(8) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(9) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的计息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上的几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满

足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自对的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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相关负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方式

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作

为减值损失或利得计入当期损益。通常预期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成本，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收账款，公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

各类金融资产信用损失的确定方法。

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期间的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以应收票据的账龄作为信用风险特征

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成本的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为组合：

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
无风险组合	其他方法
账龄分析法组合	公司合并范围外，且单项金额不重大但未单独计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
无风险组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

① 组合中，本公司采用账龄分析法对款项计提的坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内	1.00	5.00
4-6 月	10.00	5.00
7 个月-1 年	50.00	5.00
1-2 年	100.00	10.00
2-3 年	100.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

② 对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
无风险组合	个别认定法

无风险组合包含公司关联方应收款项、自营店面押金、保证金、POS 刷卡未达款。

(3) 其他应收款项：

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：手机及配件、周转材料等大类。

2、发出存货的计价方法

存货的购入与入库按实际成本计价，销售存货均按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 存货可变现净值的确定

直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。资产负债表日，公司按存货账面价值高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，

冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产及其累计折旧

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产的计价

固定资产应按取得时的实际成本入账。取得时的成本包括不含税买价、进口关税、

运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

3、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算。当月增加的固定资产，从下月起计提折旧，当月减少的固定资产，当月应计提折旧。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	50年	0.00	2.00
运输工具	年限平均法	5年	0.00	20.00
办公家具	年限平均法	5年	0.00	20.00
办公设备	年限平均法	5年	0.00	20.00
其他	年限平均法	3年	0.00	33.33

4、固定资产减值准备的确认

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

① 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提

供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

② 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
外呼软件	5年	通讯增值服务资质期限
客流计数软件	5年	通讯增值服务资质期限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①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；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，可证明其有用性；④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；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用分类及摊销方法、年限列示如下。

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	平均年限法	3年

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提

比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计

入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对

可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当

期损益。

（二十三）收入的确认原则

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

商品（产品）销售：公司将商品（产品）所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品（产品）不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或收款的证据已经取得，与收入相关的商品（产品）成本能够可靠地计量，确认收入的实现。

提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，确认收入的实现。

（二十四）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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益同

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政策性优惠贷款贴息的会计处理：

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

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

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a. 租赁负债的初始计量金额；
- b. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c. 本公司发生的初始直接费用；
- d. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- a. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- d. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- e. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- a. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

b. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- c. 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- a. 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- b. 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- c. 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁

资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- a. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- d. 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（二十七）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：

2. 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；

3. 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：

4. 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；

5. 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。

（二十八）持有待售和终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

6. 会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注三、（二十六）。根据新租赁准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期

初（2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司执行新租赁准则对期初留存收益未产生影响。执行新租赁准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额			2021年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
使用权资产			4,899,876.52	4,899,876.52	4,899,876.52
预付账款	7,631,682.15	206,114.30		206,114.30	7,837,796.45
其他流动资产	2,286,622.95	-152,664.30		-152,664.30	2,133,958.65
资产合计	9,918,305.10	53,450.00	4,899,876.52	4,953,326.52	14,871,631.62
应付账款	3,401,535.00	53,450.00		53,450.00	3,454,985.00
租赁负债			2,975,597.83	2,975,597.83	2,975,597.83
一年内到期非流动 负债			1,924,278.69	1,924,278.69	1,924,278.69
负债合计	3,401,535.00	53,450.00	4,899,876.52	4,953,326.52	8,354,861.52

1. 会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%
		9.00%
		6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%

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 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,023.65	68,822.82
银行存款	8,506,173.75	9,807,410.29
合计	8,601,197.40	9,876,233.11

说明：公司报告期内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	6,829,998.49	100.00	75,939.33	1.11	6,754,059.16
其中：账龄组合	6,409,144.25	93.84	75,939.33	1.18	6,333,204.92
无风险组合	420,854.24	6.16			420,854.24
组合小计	6,829,998.49	100.00	75,939.33	1.11	6,754,059.16
合计	6,829,998.49	100.00	75,939.33	1.11	6,754,059.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	7,264,845.73	100.00	88,779.80	1.22	7,176,065.93
其中：账龄组合	7,077,934.73	97.43	88,779.80	6.29	6,989,154.93
无风险组合	186,911.00	2.57			186,911.00
组合小计	7,264,845.73	100.00	88,779.80	1.22	7,176,065.93
合计	7,264,845.73	100.00	88,779.80	1.22	7,176,065.93

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无；

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	6,276,506.11	62,765.06	1.00	6,877,929.73	68,779.30	1.00
4-6 月	132,638.14	13,174.27	10.00	200,005.00	200,00.50	10.00
合计	6,409,144.25	75,939.33	1.18	7,077,934.73	88,779.80	1.25

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉恒志启昊科技有限公司	3,025,005.00	3 个月以内	47.20	30,250.05
武汉庆合源通讯设备有限公司	1,731,875.40	3 个月以内	27.02	17,318.75
小芒电子商务有限责任公司	181,886.00	3 个月以内	2.84	1,818.86
北京金山云网络技术有限公司	161,552.60	3 个月以内	2.52	1,615.53
武汉新汇业房地产有限公司	96,533.00	3 个月以内	1.51	965.33
合计	5,196,852.00		81.09	51,968.52

(三) 预付账款

1. 预付款项列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,654,651.74	100.00	7,623,762.64	99.90
1 至 2 年			7,919.51	0.10
合计	5,654,651.74	100.00	7,631,682.15	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额数的比例 (%)
小米之家商业有限公司	2,342,819.02	41.43

武汉向婷通讯器材有限公司	615,176.00	10.88
中国移动通信集团终端有限公司湖北分公司	545,217.66	9.64
佛山市云米电器科技有限公司	300,000.00	5.31
武汉九顺州合商贸有限公司	300,000.00	5.31
合计	4,103,212.68	72.56

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	7,478,302.45	100.00	6,821.36	0.09	7,471,481.09
其中：账龄组合	148,693.94	1.99	6,821.36	4.59	141,872.58
无风险组合	7,329,608.51	98.01			7,329,608.51
组合小计	7,478,302.45	100.00	6,821.36	0.09	7,471,481.09
合计	7,478,302.45	100.00	6,821.36	0.09	7,471,481.09

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	7,784,752.05	100.00	7,356.00	0.09	7,777,396.05
其中：账龄组合	147,120.00	1.89	7,356.00	5.00	139,764.00
无风险组合	7,637,632.05	98.11			7,637,632.05
组合小计	7,784,752.05	100.00	7,356.00	0.09	7,777,396.05
合计	7,784,752.05	100.00	7,356.00	0.09	7,777,396.05

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	6,804,215.01	7,606,812.90
往来款	667,183.28	137,000.00

代缴职工社保	6,904.16	40,939.15
合计	7,478,302.45	7,784,752.05

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	7,356.00			7,356.00
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,821.36			6,821.36
本期转回	7,356.00			7,356.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	6,821.36			6,821.36

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
小米之家商业有限公司	保证金	3,482,358.93	1年以内；1-2年； 2-3年；3-4年	46.57
中国移动通信集团湖北有限公司武汉分公司	保证金	1,035,631.04	1年以内；1-2年； 2-3年	13.85
武汉新世界汇美百货有限公司	往来款	58,671.21	1年以内；1-2年	0.78
深圳雷炎科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	0.67
王柏贤	押金	46,000.00	1年以内	0.62
合计		4,672,661.18		62.49

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料				381.75		381.75
库存商品	25,747,571.49	223,656.42	25,523,915.07	23,107,950.04	195,886.39	22,912,063.65
发出商品	751,662.60		751,662.60	1,027,376.01		1,027,376.01
合计	26,499,234.09	223,656.42	26,275,577.67	24,135,707.80	195,886.39	23,939,821.41

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	195,886.39	290,795.17		263,025.14		223,656.42
合计	195,886.39	290,795.17		263,025.14		223,656.42

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税金	1,460,462.24	1,583,373.23
预缴房产税		5,570.00
待摊租金	542,688.73	240,990.11
装修费	31,767.08	386,473.50
暂估进项税		70,216.11
合计	2,034,918.05	2,286,622.95

(七) 固定资产及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公家具	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	3,573,630.32	1,404,981.03	636,293.11	435,713.07	434,905.00	6,485,522.53
2、本年增加金额				16,252.92		16,252.92
(1) 购置				16,252.92		16,252.92
3、本年减少金额		277,251.55				277,251.55
(1) 处置或报废		277,251.55				277,251.55

4、期末余额	3,573,630.32	1,127,729.48	636,293.11	451,965.99	434,905.00	6,224,523.90
二、累计折旧						
1、期初余额	405,011.42	1,236,494.35	364,375.08	424,447.89	434,905.00	2,865,233.74
2、本年增加金额	71,492.60	52,130.39	105,238.60	14,046.77		242,908.36
—(1) 计提	71,492.60	52,130.39	105,238.60	14,046.77		242,908.36
3、本年减少金额		277,251.55				277,251.55
—(1) 处置或报废		277,251.55				277,251.55
4、期末余额	476,504.02	1,011,373.19	469,613.68	438,494.66	434,905.00	2,830,890.55
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
—(1) 计提						
3、本年减少金额						
—(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	3,097,126.30	116,356.29	166,679.43	13,471.33		3,393,633.35
2、期初账面价值	3,168,619.00	147,726.34	271,918.17	32,025.28		3,620,288.79

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021.1.1 余额	4,899,876.52	4,899,876.52
2、本期增加金额	2,584,762.95	2,584,762.95
—新增租赁	2,584,762.95	2,584,762.95
—企业合并增加		
—重估调整		
—汇率影响		
3、本期减少金额	814,143.86	814,143.86
—转出至固定资产		
—处置		
—汇率影响		
4、2021.12.31 余额	6,670,495.61	6,670,495.61
二、累计折旧		
1、2021.1.1 余额		
2、本期增加金额	2,911,858.15	2,911,858.15
—计提	2,911,858.15	2,911,858.15
3、本期减少金额	213,571.15	213,571.15
—转出至固定资产		

一处置	213,571.15	213,571.15
4、2021.12.31 余额	2,698,287.00	2,698,287.00
三、减值准备		
1、2021.1.1 余额		
2、本期增加金额		
一计提		
3、本期减少金额		
一转出至固定资产		
一处置		
4、2021.12.31 余额		
四、账面价值		
1、2021.12.31 账面价值	3,972,208.61	3,972,208.61
2、2021.1.1 账面价值	4,899,876.52	4,899,876.52

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	外呼软件	客流计数软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	136,752.14	7,256.64	144,008.78
(2) 本期增加金额			
一购置			
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额	136,752.14	7,256.64	144,008.78
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	95,726.44	1,088.46	96,814.90
(2) 本期增加金额	27,350.33	1,451.33	28,801.66
一计提	27,350.33	1,451.33	28,801.66
(3) 本期减少金额			
一处置			
(4) 期末余额	123,076.77	2,539.79	125,616.56
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
一计提			

(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	13,675.37	4,716.85	18,392.22
(2) 年初账面价值	41,025.70	6,168.18	47,193.88

(十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
武汉如雾科技有限公司		173,058.02				173,058.02
合计		173,058.02				173,058.02

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
门店装修费	735,964.98	451,650.20	516,233.91		671,381.27
合计	735,964.98	451,650.20	516,233.91		671,381.27

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	75,939.33	18,984.83	93,942.39	23,485.60
资产减值损失	223,656.42	55,914.11	189,340.26	47,335.07
合计	299,595.75	74,898.94	283,282.65	70,820.67

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
股权投资款		120,000.00
合计		120,000.00

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,690,000.00	1,000,000.00
抵/质押借款、保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
短期借款应付利息		13,515.64
合计	11,690,000.00	11,013,515.64

2. 短期借款情况说明

贷款类型	抵/质押情况	借款日	还款日	年息率%	期末余额
抵押借款、 保证借款	抵押物：武昌区徐家棚团结村福星惠誉国际城K-3 地块/栋 1 单位 14 层 17 室-21 室； 保证人：唐书胜、许红萍	2021 年 9 月 8 日	2022 年 9 月 7 日	4.94%	5,000,000.00
质押借款、 保证借款	质押物：许红萍持有湖北讯华庚泰电讯股份有限公司 500 万股股权； 保证人：唐书胜、许红萍	2021 年 7 月 6 日	2022 年 7 月 5 日	4.94%	5,000,000.00

(十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	3,580,447.76	3,401,535.00
合计	3,580,447.76	3,401,535.00

2. 应付账款期末余额前五名单位情况：

单位	期末余额	比例%	款项性质
佛山市云米电器科技有限公司	1,465,036.99	40.92	货款
小米之家商业有限公司	1,251,413.47	34.95	货款
佛山市小鲜互联电器科技有限公司	230,586.90	6.44	货款
徠米雾电科技（深圳）有限公司	46,160.00	1.29	货款
天音通信有限公司	42,682.21	1.19	货款
合计	3,035,879.57	84.79	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收货款	64,741.38	2,685,507.55
合计	64,741.38	2,685,507.55

（十七）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
短期薪酬	15,000.00	5,446,638.14	5,435,112.99	26,525.15
离职后福利-设定提存计划		608,541.20	606,963.05	1,578.15
合计	15,000.00	6,055,179.34	6,042,076.04	28,103.30

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	15,000.00	4,983,298.39	4,972,515.08	25,783.31
2、职工福利费		117,468.00	117,468.00	
3、社会保险费		325,458.95	324,717.11	
其中：医疗保险费		293,150.75	292,442.00	708.75
工伤保险费		10,853.92	10,820.83	33.09
生育保险费		21,454.28	21,454.28	
4、住房公积金		20,412.80	20,412.80	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	15,000.00	5,446,638.14	5,435,112.99	26,525.15

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		583,168.72	581,656.72	1,512.00
2、失业保险费		25,372.48	25,306.33	66.15
合计		608,541.20	606,963.05	1,578.15

（十八）应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	73,507.93	197,098.29
城市维护建设税	5,095.94	13,784.49
房产税	3,581.12	1,710.00
教育费附加	2,183.97	5,907.64

地方教育费附加	1,455.98	2,956.87
土地使用税	76.28	76.28
印花税	7,512.27	6,588.08
企业所得税	115,309.59	298,853.66
个人所得税	84.02	
合计	208,807.10	526,975.31

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	921,851.97	107,056.39
合计	921,851.97	107,056.39

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
教育咨询费		14,500.00
往来款	711,998.98	77,556.39
押金	209,852.99	15,000.00
合计	921,851.97	107,056.39

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	96,607.10	
合计	96,607.10	

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,416.38	405,096.45
合计	8,416.38	405,096.45

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,939,290.30	
减：未确认融资费用	165,470.63	

合 计	3,773,819.67
-----	--------------

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
有限售条件的股份	13,713,214.00			10,559,175.00		10,559,175.00	24,272,389.00
无限售条件的股份	10,571,071.00			8,139,724.00		8,139,724.00	18,710,795.00
合计	24,284,285.00			18,698,899.00		18,698,899.00	42,983,184.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	18,846,378.36	695,229.71	18,698,899.00	842,709.07
合计	18,846,378.36	695,229.71	18,698,899.00	842,709.07

1. 根据《湖北讯华庚泰电讯股份有限公司 2021 年第四次临时股东大会决议》，公司按照披露的 2021 年半年度报告，截至 2021 年 6 月 30 日，挂牌公司母公司资本公积为 18,846,378.36 元，公司转增前总股本为 24,284,285 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7.7 股，本次权益分派共转增 18,698,899.00 股，资本公积减少 18,698,899.00 元。

2. 增加合并子公司武汉如雾科技有限公司，资本公积增加 695,229.71 元。

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	217,701.99	3,365.21		221,067.20
合计	217,701.99	3,365.21		221,067.20

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	1,385,527.69	850,603.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,385,527.69	850,603.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-840,185.71	597,167.53
减：提取法定盈余公积	3,365.21	62,242.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	541,976.77	1,385,527.69

（二十七）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,344,876.40	120,436,437.47	201,825,208.60	190,537,893.64
其他业务	263,713.80	169,781.56	415,583.07	71,472.61
合计	135,608,590.20	120,606,219.03	202,240,791.67	190,609,366.25

2. 主营业务按产品划分

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
手机、配件及数码配件	68,658,537.99	63,278,925.52	156,680,672.47	149,922,963.86
小米之家产品	64,111,449.22	56,533,608.77	38,793,700.15	35,727,184.55
代理运营商业务	2,574,889.19	623,903.18	1,649,098.09	209,330.03
金属材料			4,701,737.89	4,678,415.20
合计	135,344,876.40	120,436,437.47	201,825,208.60	190,537,893.64

3. 主营业务按渠道划分

渠道名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
批零实体门店	132,769,987.21	119,812,534.29	200,176,110.51	190,328,563.61
代理运营商业务	2,574,889.19	623,903.18	1,649,098.09	209,330.03
合计	135,344,876.40	120,436,437.47	201,825,208.60	190,537,893.64

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	43,315.28	72,029.15
教育费附加	66,992.12	30,869.66
地方教育费附加	22,061.46	15,465.07
土地使用税	305.12	305.12
房产税	22,481.12	22,470.00
印花税	16,130.07	15,850.58
车船税	420.00	420.00
合计	171,705.18	157,409.58

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,407,550.05	2,449,367.01
社保金	550,480.10	189,234.07
办公费	149,757.01	48,905.90
促销费	1,391,397.57	985,049.38
电费	183,671.42	156,654.78
电话及宽带		
福利费	116,263.20	8,005.00
工作服	3,634.30	
广告费	335,513.25	483,192.58
交通费	1,299.55	
快递费及运费	72,016.77	42,231.85
汽车费	19,638.21	554.96
商场管理费	30,862.32	50,854.45
设备维护费	6,860.67	14,852.91
外呼软件摊销	28,801.66	30,718.06
物管费	1,773.89	80,424.63
业绩考核金	42,584.98	27,883.82
折旧费	65,247.34	264,105.79
装修费	842,012.92	790,791.15
租金	3,964,248.70	3,041,975.17
保险费		1,324.00
运输费	2,555.02	825.02
业务招待费		833.00
其他费用	500.00	1,320.00
展览费	29,702.97	

服务费	36,126.66	
合约费	34,000.00	
刷卡手续费	5,269.73	
售后维修费	2,550.44	
合计	11,324,318.73	8,669,103.53

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	113,275.30	44,802.60
财产保险费	13,126.06	1,150.00
差旅费	122,012.86	4,667.94
电话宽带费	307.07	9,576.36
福利费	34,252.41	
工资	1,486,878.15	1,043,582.05
会务费	139,270.54	
交通费	14,965.15	1,265.00
教育咨询费	19,973.86	19,776.12
社保费	358,756.34	78,412.81
物管费	22,540.19	29,693.59
招待费	60,135.01	4,756.90
折旧费	108,653.39	130,233.55
中介机构服务费	327,180.24	208,913.58
住房公积金	20,412.80	17,440.00
装修费	83,891.72	21,702.04
咨询费	100,000.00	4,500.00
租金	854,699.30	198,410.17
水电费	64,459.85	
运输费	305.02	
快递费	80,733.19	
设计费	104,415.78	
会展费	238,425.51	
商标费	2,294.72	
劳保费	1,045.00	
保洁费	1,040.00	
其他	31,411.71	
合计	4,404,461.17	1,820,882.71

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	440,192.88	134,942.51
减：利息收入	9,380.55	7,670.70
汇兑损益		
手续费	242,611.05	198,228.72
现金折扣	2,694.13	
合计	676,117.51	325,500.53

(三十二) 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
政府补助	215,677.79	500,108.71
税收减免	1,840.00	8,794.22
合计	217,517.79	508,902.93

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
统计工作补助资金		3,600.00	与收益相关
现代服务业发展奖励资金	53,600.00	50,000.00	与收益相关
补保补助	128,577.79	81,974.71	与收益相关
稳岗补贴		30,534.00	与收益相关
一次性吸纳就业	6,000.00	5,000.00	与收益相关
以工代训补贴	27,500.00	29,000.00	与收益相关
疫情恢复发展专项补助		300,000.00	与收益相关
合计	215,677.79	500,108.71	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		4,459.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-36,599.08	
合计	-36,599.08	4,459.87

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	11,181.70	-48,733.80
合计	11,181.70	-48,733.80

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-290,795.17	-293,642.43
合计	-290,795.17	-293,642.43

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置租赁	-12,634.24	
合计	-12,634.24	

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额		上期金额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助				
处置固定资产利得				
其他	462.29	462.29	0.03	
合计	462.29	462.29	0.03	

(三十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
社保滞纳金	623.98	66.16	623.98
罚金、罚款	5,305.00		5,305.00
其他	15,772.00		15,772.00
合计	21,700.98	66.16	21,700.98

(三十九) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	101,603.50	299,201.57
递延所得税费用	-4,078.27	-60,430.13

合计	97,525.23	238,771.44
----	-----------	------------

(四十) 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	本期金额	上期金额
保证金、押金	3,507,391.96	2,717,297.08
政府补助	95,472.93	497,108.71
财务费用—利息收入	9,380.55	7,670.70
其他	88,045.03	52.67
收到单位及个人往来	894,741.69	3,199,305.86
代收员工社保公积金费	89,579.55	65,029.39
合计	4,684,611.71	6,486,464.41

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金、押金	2,777,997.10	3,577,859.94
银行业务手续费	242,768.18	198,228.72
日常经营费用	7,552,138.62	5,794,930.80
支付单位及个人往来	2,359,985.10	2,744,711.74
租赁费		1,959,515.00
其他	5,821.52	
合计	12,938,710.52	14,275,246.20

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并产生的现金流入	1,482,675.65	
合计	1,482,675.65	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他关联方款项		120,000.00
合计		120,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	222,809.73	50,000.00
合计	222,809.73	50,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,804,324.34	530,247.94
加：资产减值准备	-290,795.17	293,642.43
加：信用减值损失	11,181.70	48,733.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,154,766.51	465,811.95
无形资产摊销	28,801.66	30,718.06
长期待摊费用摊销	451,650.20	1,193,090.19
资产处置损失（收益以“-”号填列）	12,634.24	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	277,067.90	134,942.51
投资损失（收益以“-”号填列）	36,599.08	-4,459.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,078.27	60,430.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,363,526.29	-1,544,780.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,044,441.55	-7,623,614.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,560,807.97	4,665,083.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,006,389.20	-1,750,153.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,601,197.40	9,876,233.11
减：现金的期初余额	9,876,233.11	426,869.25
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	-1,275,035.71	9,449,363.85
--------------	---------------	--------------

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	8,601,197.40	9,876,233.11
其中：库存现金	95,023.65	68,822.82
可随时用于支付的银行存款	8,506,173.75 8,506,173.75	9,807,410.29
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	8,601,197.40	9,876,233.11
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		

(四十二) 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
固定资产-房屋建筑物	3,097,126.30	银行抵押贷款
合计	3,097,126.30	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 武汉如雾科技有限公司

(1) 本期取得股权的情况

2021年4月7日，本公司与武汉如雾科技有限公司股东唐超颖、汪凯、陈婧思签订了《武汉如雾科技有限公司投资协议》，本公司拟受让唐超颖持有的如雾科技40%的股权，作价为20万元、汪凯持有的如雾科技6.54%的股权，作价为3.27万元、陈婧思持有的如雾科技2.5%的股权，作价为1.25万元。截止至2021年4月

12 日本公司收购如雾科技 47.67% 股权对其实现控制。

2021 年 4 月 15 日，本公司对如雾科技追加投资 24.518462 万元，其中增加注册资本 24.518462 万元，截止至 2021 年 4 月 21 日本公司对如雾科技的持股比例变更为 51.00%。

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
武汉如雾科技有限公司	2021 年 4 月 12 日	24.52 万元	47.67%	现金

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入 (元)	购买日至期末被购买方的净利润 (元)
武汉如雾科技有限公司	2021 年 4 月 21 日	被购买方工商变更完成	4,298,144.71	-1,863,238.10

(2) 合并成本及商誉

合并成本	武汉如雾科技有限公司 (单位: 元)
— 现金	245,199.98
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	245,199.98
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	72,141.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	173,058.02

合并成本公允价值的确定方法的说明:

被购买方未对其股权价值进行评估，购买日被购买方净资产的公允价值与其净资产账面价值一致，至 2021 年 3 月 31 日本公司取得的可辨认净资产公允价值份额为 151,350.79 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	武汉如雾科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,482,675.65	1,482,675.65
应收款项	1,059.00	1,059.00
存货	342,761.64	342,761.64
预付账款	954,972.62	954,972.62
其他应收款	501,443.53	501,443.53
负债：		
应付款项	1,842,044.90	1,842,044.90
预收账款	1,561,300.05	1,561,300.05
应付职工薪酬	108,337.05	108,337.05
应交税费	629.07	629.07
其他应付款	194,435.20	194,435.20
净资产	151,350.79	151,350.79
减：少数股东权益	79,208.83	79,208.83
取得的净资产	72,141.96	72,141.96

（二）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权之 日剩余股权的 比例 (%)	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
武汉昕锐诚科 技有限公司	600,000.00	60.00	转让	2021年6月4日	工商变更	0.00	0.00	0.00	0.00			

（三）其他原因的合并范围变动

1. 本年度注销公司 1 户

2021 年 10 月 9 日，公司取得胶州市行政审批服务局出具的（胶州）登记内销字[2021]第 003674 号准予注销登记通知书，二级子公司青岛裕美盛世铜业有限公司正式注销。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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	
武汉如雾科技有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	金属材料销售；电线、电缆经营；五金产品零售；电子元器件与机电组件设备销售；机械设备销售等	45.90		非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

本公司期末无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及其交易

（一）报告期内本公司实际控制人

实际控制人名称	与本公司的关系
唐书胜	持股 38.34% 公司股东
许红萍	持股 22.45% 公司股东

说明：唐书胜与许红萍为夫妻关系。

（二）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”。

（三）其他关联方情况

1. 其它关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

张惠清	持股 5.00%以上公司股东
武汉隆恒企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5.00%以上公司股东
唐成勋	公司实际控制人的直系亲属

2. 公司董事会成员以及监事会成员情况

董事会成员：唐书胜、万倩、唐超颖、韩惠华、权艳丽

监事会成员：赵满意、袁荣娟、许成、魏慧萍

（四）关联方交易情况

1. 报告期内关联方资金拆借情况

关联方	关联关系	拆出金额
唐成勋	公司实际控制人的直系亲属	50,000.00

关联方资金拆借情况说明：归还上期拆入资金。

2. 关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许红萍	5,000,000.00	2020.8.19	2023.8.19	否

关联担保情况说明：2021年7月公司向兴业银行股份有限公司武汉分行借款500万元，公司股东将持有公司股权作为质押。

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	唐成勋		50,000.00

十一、承诺及或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至出报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2021年12月31日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	6,817,580.21	100.00	75,939.33	1.11	6,741,640.88
其中：账龄组合	6,409,144.25	94.01	75,939.33	1.18	6,333,204.92
无风险组合	408,435.96	5.99			408,435.96
组合小计	6,817,580.21	100.00	75,939.33	1.11	6,741,640.88
合计	6,817,580.21	100.00	75,939.33	1.11	6,741,640.88

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	7,045,549.94	100.00	86,586.39	1.23	6,958,963.55
其中：账龄组合	6,858,638.94	97.35	86,586.39	1.26	6,772,052.55
无风险组合	186,911.00	2.65			186,911.00
组合小计	7,045,549.94	100.00	86,586.39	1.23	6,958,963.55
合计	7,045,549.94	100.00	86,586.39	1.23	6,958,963.55

（2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无；

（3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	6,276,506.11	62,765.06	1.00	6,658,638.94	66,586.39	1.00
4-6月	132,638.14	13,174.27	10.00	200,000.00	20,000.00	10.00
合计	6,409,144.25	75,939.33	1.18	6,858,638.94	86,586.39	1.26

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	----------------	----------

武汉恒志启昊科技有限公司	3,025,005.00	3个月以内	44.37	30,250.05
武汉庆合源通讯设备有限公司	1,731,875.40	3个月以内	25.40	17,318.75
团购部客户	1,226,023.20	3个月以内、4-6个月	17.98	24,036.49
武汉新世界汇美百货有限公司	72,293.50	3个月以内	1.06	722.94
开发区分公司	64,172.00	3个月以内	0.94	641.72
合计	6,119,369.10		89.75	72,969.95

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按风险分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	7,719,675.43	100.00			7,719,675.43
其中：账龄组合					
无风险组合	7,719,675.43	100.00			7,719,675.43
组合小计	7,719,675.43	100.00			7,719,675.43
合计	7,719,675.43	100.00			7,719,675.43

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按照单项计提坏账准备					
按照组合计提坏账准备	7,781,752.05	100.00	7,356.00	0.09	7,774,396.05
其中：账龄组合	7,634,632.05	98.11			7,634,632.05
无风险组合	147,120.00	1.89	7,356.00	5.00	139,764.00
组合小计	7,781,752.05	100.00	7,356.00	0.09	7,774,396.05
合计	7,781,752.05	100.00	7,356.00	0.09	7,774,396.05

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	6,657,814.95	7,586,692.90
往来款	1,060,500.88	154,120.00
代缴职工社保	1,359.60	40,939.15
合计	7,719,675.43	7,781,752.05

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	7,356.00			7,356.00
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,356.00			7,356.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额				

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
小米之家商业有限公司	保证金	4,635,848.93	1年以内; 1-2年; 2-3年; 3-4年	60.05
中国移动通信集团湖北有限公司 武汉分公司	保证金	1,035,631.04	1年以内; 1-2年; 2-3年	13.42
武汉如雾科技有限公司	往来款	496,528.82	1年以内	6.43
武汉瑞安天地房地产发展有限公司	保证金	165,980.84	1-2年	2.15
武汉新世界百货有限公司	保证金	105,342.57	1年以内; 3-4年	1.36
合计		6,439,332.20		83.41

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	490,384.62		490,384.62	2,100,000.00		2,100,000.00
合计	490,384.62		490,384.62	2,100,000.00		2,100,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
武汉昕锐诚科技有限公司	600,000.00		600,000.00	
青岛裕美盛世铜业有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
武汉如雾科技有限公司		490,384.62		490,384.62
合计	2,100,000.00	490,384.62	2,100,000.00	490,384.62

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,382,344.09	117,517,043.08	194,962,353.06	183,781,993.13
其他业务	358,507.31	169,781.56	415,583.07	71,472.61
合计	131,740,851.40	117,686,824.64	195,377,936.13	183,853,465.74

2. 主营业务按产品划分

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
手机、配件及数码配件	64,696,005.68	60,359,531.13	154,519,554.82	147,845,478.55
小米之家产品	64,111,449.22	56,533,608.77	38,793,700.15	35,727,184.55
代理运营商业务	2,574,889.19	623,903.18	1,649,098.09	209,330.03
合计	131,382,344.09	117,517,043.08	194,962,353.06	183,781,993.13

3. 主营业务按渠道划分

渠道名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
批零实体门店	128,807,454.90	116,893,139.90	193,313,254.97	183,572,663.10
代理运营商业务	2,574,889.19	623,903.18	1,649,098.09	209,330.03
合计	131,382,344.09	117,517,043.08	194,962,353.06	183,781,993.13

十五、补充资料

(一) 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	-12,634.24	处置租赁
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	215,677.79	政府补助

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		
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		
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		
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		-21,238.69
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		181,804.86
减：非经常性损益的所得税影响数		45,451.22
非经常性损益净额		136,353.65
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		73,767.32
归属于公司普通股股东的非经常性损益		62,586.32

（二）净资产收益率及每股收益

1.净资产收益率及每股收益明细情况

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	-0.0190	-0.0195	-0.0195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0204	-0.0210	-0.0210

2.加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	-840,185.71
非经常性损益	B	62,586.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-902,772.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	44,733,893.04
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	12
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M-I \times J/M \pm K \times L/M$	44,313,800.19
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	-0.0190
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	-0.0204

(三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-840,185.71
非经常性损益	2	62,586.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-902,772.03
期初股份总数	4	24,284,285.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	18,698,899.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	3
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11-10$	42,983,184.00
基本每股收益	13=1/12	-0.0195
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.0210

湖北讯华庚泰电讯股份有限公司

二〇二二年四月十九日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

武汉市江岸区数码港 1005 室