



赛威客

NEEQ : 836459

深圳市赛威客通信连锁股份有限公司

Shenzhen SUNVK Inc.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈石、主管会计工作负责人丘日华及会计机构负责人（会计主管人员）舒爱娣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 20

附件 I 会计信息调整及差异情况 90

附件 II 融资情况 91

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、赛威客	指	深圳市赛威客通信连锁股份有限公司
维客壹佰	指	深圳维客壹佰科技有限公司
峰慧电脑	指	深圳市峰慧电脑有限公司
云上聚量	指	云上聚量（深圳）数字科技有限公司
董事会	指	深圳市赛威客通信连锁股份有限公司董事会
股东大会	指	深圳市赛威客通信连锁股份有限公司股东大会
监事会	指	深圳市赛威客通信连锁股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市赛威客通信连锁股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen SUNVK Inc.		
	SUNVK		
法定代表人	陈石	成立时间	2003 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为（陈石、刘淑平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈石、刘淑平），一致行动人为（陈石、刘淑平）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F 批发和零售业-527 家用电器及电子产品专门零售-5274 通信设备零售		
主要产品与服务项目	通信数码产品的销售与电信基础、增值服务业务、通信运营服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	赛威客	证券代码	836459
挂牌时间	2016 年 4 月 1 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘淑平	联系地址	深圳市龙华区龙华街道清华社区梅龙大道 2203 号大唐时代商业综合楼 4 层 D429 室
电话	0755-33158888	电子邮箱	559587@qq.com
传真	0755-33913888		
公司办公地址	深圳市龙华区龙华街道清华社区梅龙大道 2203 号大唐时代商业综合楼 4 层 D429 室	邮政编码	518000
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007504556378		
注册地址	广东省深圳市龙华区龙华街道清华社区梅龙大道 2203 号大唐时代商业综合楼 4 层 D429 室		
注册资本（元）	20,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

所处行业：公司主营业务为通信数码产品的销售与服务。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》，通信数码零售业务所处行业为“F52 零售业”，根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业归属于“F 批发和零售业”中的“5274 通信设备零售”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“F 批发和零售业”之“52 零售业”之“527 家用电器及电子产品专门零售”之“5274 通信设备零售”；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“13-非日常生活消费品”之“1314-零售业”之“131413 专营零售”之“13141311-电脑与电子产品零售”。

主营业务：报告期内公司的主营业务为手机分销业务，通信运营管理业务、租机业务。

产品或服务：公司主要提供手机分销业务和通信零售店的运营管理服务。

客户类型：通信公司和终端通信零售门店。

关键资源：报告期内，公司签订了一系列销售合同，积累了一定的手机分销客户资源，原有的零售门店客户资源，有一定萎缩。公司拥有 SUNVK 手机回收价格评估分析软件、手机交易平台客户浏览大数据分析业务智能追踪软件、整合 AI 算法数据的 SUNVK 手机故障速查平台智能问答软件、二手手机交易平台智能合约产品信息风控核验软件、赛威客二手机多应付模拟运行性能测试软件、SUNVK 云计算的手机维修平台拆解故障智能分类处理软件、基于离散神经网络模型二手手机交易价格预警软件、可视化二手手机电池状态性能动态监测软件、SUNVK 云平台客户价值智能分析管理软件 9 项软件著作权；拥有一种探针定位手机 3D 曲面屏缺陷的检测装置、一种基于分布式运算技术的手机回收交易平台及方法 2 项专利技术。

销售渠道：手机业务以渠道分销为主、通信运营管理服务以线下销售为主。

盈利模式：公司的盈利主要来源于手机分销业务和通信终端门店运营管理服务，为客户提供终端通信产品资源与服务，并获得收入与利润。

报告期内，公司以手机分销业务为主、通信运营管理服务、租机业务为辅，公司积极开展手机分销业务，签订了一系列的销售订单合同，为公司带来利润增长点。报告期内商业模式为手机分销，通信运营管理服务，租机业务三大块。

报告期后至报告披露日，公司继续保持手机分销业务为主的商业模式、通信运营管理服务及租机业

务为辅的商业模式。

报告期内，公司大力拓展手机分销及智能终端的分销业务，先后签订了一系列销售订单合同，成为公司的主要营业收入来源。手机分销业务毛利率低，但业务量大，为公司带来新的业绩增长点。

因此，公司进入稳步发展，持续经营能力风险逐渐消除。公司将继续努力，积极拓展新的业务，多管齐下。同时，加强自身学习，使公司在核心竞争力与行业爆发力上做到更稳更深。在公司治理、内部财务管控治理方面，公司将会按照公众公司的所有要求与准则，深化改革，严格要求。

公司下一步规划：从通讯行业的角度来看，如今线上流量红利触顶，线上线下融合的全渠道模式也成为行业发展的共识，传统线下渠道商与线上服务商优势互补，借助数字化能力构建全新租赁生态，成为推动手机行业变革的新力量。

（二） 行业情况

公司前期以手机智能终端的全链路分销为主要营业收入，随着移动互联网和移动应用生态的高速发展，智能手机普及率持续提升，产品功能技术也不断创新突破，全渠道、全场景也成为手机品牌们战略的新重点。公司与苹果、华为、oppo、vivo、荣耀等品牌达成合作，覆盖深圳以及全国近百家企业和近万家门店，已形成自身稳定的客户渠道资源，在智能终端供应链中具有一定的品牌知名度。

运营商产品代理服务一直在业务上与国内三大运营商有着全面而紧密的合作，合作超过 20 年，并且成为其核心合作伙伴。在未来，会继续整合自身的拓展能力与渠道资源优势，与三大运营商共同推进合作目标的实现，聚力开拓市场，携手共赢未来。

公司手机与智能终端租赁服务开创了互联网通讯信用租赁板块，2022 年公司品牌“迪瓜租机”小程序上线。

未来公司营收多元化，信用经营性租赁平台业务逐渐凸显价值增长，届时覆盖抖音、微信和支付宝等线上渠道网络，线下铺设全国大中型购物中心、门店一体数字化工具应该场景。

（三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	189,879,170.53	43,663,603.55	334.87%
毛利率%	9.71%	5.51%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	10,080,718.95	1,219,658.28	726.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,073,027.89	1,212,028.66	731.09%
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）	42.61%	8.64%	-
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）	42.57%	8.59%	-
基本每股收益	0.50	0.06	733.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,777,930.40	39,148,051.19	39.93%
负债总计	26,077,216.77	20,528,056.51	27.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,700,713.63	18,619,994.68	54.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	0.93	54.84%
资产负债率%（母公司）	48.54%	53.26%	-
资产负债率%（合并）	47.61%	52.44%	-
流动比率	2.10	1.91	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,298,106.11	-5,345,218.78	-36.54%
应收账款周转率	32.65	21.03	-
存货周转率	16.46	11.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	39.93%	66.94%	-
营业收入增长率%	334.87%	53.02%	-
净利润增长率%	726.52%	114.79%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	2,342,813.41	4.28%	6,640,919.52	16.96%	-64.72%
应收票据					

应收账款	3,702,098.54	6.76%	7,470,536.32	19.08%	-50.44%
存货	21,274,651.07	38.84%	1,796,181.64	4.59%	1,084.44%
长期股权投资					
其他流动资产	12,698,242.99	23.18%	1,380,533.65	3.53%	819.81%
预付账款	14,116,243.41	25.77%	21,719,009.61	55.48%	-35.01%
其他应收款	643,880.98	1.18%	140,870.45	0.365%	357.07%
短期借款	3,000,000.00	5.48%			100.00%
应付账款	269,589.40	0.49%	152,500.00	0.39%	76.78%
合同负债	19,103,103.78	34.87%	18,050,984.03	46.11%	5.83%
其他应付款	868,734.95	1.59%	1,398,371.40	3.57%	-37.88%
应付职工薪酬	349,748.13	0.64%	254,075.03	0.65%	37.66%

项目重大变动原因：

公司货币资金期末为 2,342,813.41 元，较上年度 6,640,919.52 元减少了 64.72%，主要是由于报告期内销售回款较上年同期减少 10201994.83 元，采购商品较上年同期增加 19478469.43 元、租机业务的手机设备发出的增加 11317709.34 元、银行借款增加了 300 万元、应交税款增加 1813914.46 元所致。

公司应收账款期末为 3,702,098.54 元，较上年度 7,470,536.32 元减少了 50.44%，主要是报告期内手机分销业务增加，未收回应收款项的减少所致。

公司存货期末为 21,274,651.07 元，较上年度 1,796,181.64 元增长了 1,084.44%，主要是由于报告期内手机分销业务销售状况良好所致。

公司其他流动资产期末为 12,698,242.99 元，较上年度 1,380,533.65 元增长了 819.81%，主要是由于报告期内留抵进项税额和租机业务中发出租赁手机净值增加所致。

公司预付款项期末为 14,116,243.41 元，较上年度 21,719,009.61 元减少了 35.01%，主要是报告期内预付供应商货款减少所致。

公司其他应收款期末为 643,880.98 元，较上年度 140,870.45 元增加了 357.07%，主要是由于报告期内押金组合增加所致。

公司短期借款期末为 3,000,000.00 元，较上年度 0 元增长了 100.00%，主要是报告期内银行借款增加所致。

公司应付账款期末为 269,589.4 元，较上年度 152,500.00 元增长了 76.78%，主要是由于报告期内货款增加所致。

公司合同负债期末为 19,103,103.78 元，较上年度 18,050,984.03 元增长了 5.83%，主要是报告期内预收客户货款增加所致。

公司应付职工薪酬期末为 349,748.13 元，较上年度 254,075.03 元增长了 37.66%，主要是报告期内

人员增加所致。

公司其他应付款期末为 868,734.95 元，较上年度 1,398,371.40 元减少了 37.88%，主要是由于报告期内保险押金增加所致。

（二）经营情况分析

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	189,879,170.53	-	43,663,603.55	-	334.87%
营业成本	171,444,531.61	90.29%	41,257,932.65	94.49%	315.54%
毛利率	9.71%	-	5.51%	-	-

项目重大变动原因：

公司 2023 年半年度营业收入为 189,879,170.53 元，较上年度 43,663,603.55 元上升了 334.87%，主要是由于报告期内手机分销业务大幅增长了 289.46%、服务费大幅增长了 3363.86%、租机收入增长了 100%综合所致。

公司 2023 年半年度营业成本为 171,444,531.61 元，较上年度 41,257,932.65 元上升了 315.54%，主要是由于报告期内手机分销业务及服务费、租机收入大幅增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	189,879,170.53	43,663,603.55	334.87%
其他业务收入			
主营业务成本	171,444,531.61	41,257,932.65	315.54%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
销售商品	167,918,246.70	164,369,506.15	2.11%	289.46%	298.39%	-2.21%
服务费	18,995,452.12	4,994,722.03	73.71%	3,363.86%	100.00%	-26.29%
租机收入	2,965,471.71	2,080,303.43	29.85%	100.00%	100.00%	100.00%

合计	189,879,170.53	171,444,531.61	9.71%		
----	----------------	----------------	-------	--	--

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司 2023 年半年度营业收入为 189,879,170.53 元，较上年度 43,663,603.55 元上升了 334.87%，主要是由于报告期内手机分销业务大幅增长了 289.46%、服务费大幅增长了 3363.86%、租机收入增长了 100%综合所致。

公司 2023 年半年度营业成本为 171,444,531.61 元，较上年度 41,257,932.65 元上升了 315.54%，主要是由于报告期内手机分销业务及服务、租机收入大幅增加所致。

公司 2023 年半年度销售商品为 167,918,246.70 元，较上年度同期增长了 289.46%，主要是由于报告期内手机分销业务大帐增长所致。

公司 2023 年半年度服务费为 18,995,452.12 元，较上年度同期增长了 3,363.86%，主要是由于报告期内加大联通服务投入所致。

公司 2023 年半年度租机收入为 2,965,471.71 元，较上年度同期增长了 100%，主要是由于报告期内加大租机业务投入所致。

(三) 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	-7,298,106.11	-5,345,218.78	-36.54%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	
筹资活动产生的现金流量净额	3,000,000.00	0.00	100%

现金流量分析：

公司 2023 年半年度经营活动产生的现金流量净额为-7,298,106.11 元，较上年度-5,345,218.78 元大幅减少 36.54%，主要是报告期内主要是由于报告期末存货、合同负债、应交所得税、租机业务对外租赁所发出手机的大幅增长和应收账款、预付帐款、其他应付款的减少之间差额所致。

公司 2023 年半年度筹资活动产生的现金流量净额为 3,000,000.00 元，较上年度 0 元增长了 100.00%，主要是银行贷款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 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
深圳市峰慧电脑有限公司	控股子公司	代理中国联通业务	1,000,000	3,353,148.95	3,124,421.95	18,933,690.21	2,158,724.25
深圳维客壹佰科技有限公司	控股子公司	手机租赁平台业务	5,000,000	14,297,760.73	2,244,346.63	6,367,423.97	-1,764,136.04
云上聚量（深圳）数字科技有限公司	控股子公司	手机租赁运营业务	5,000,000	5,302.83	4,393.57	179,984.96	4,393.57

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
云上聚量（深圳）数字科技有限公司	新注册	对整体生产经营和业绩有积极作用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

社会责任作为企业发展的基石，是企业安身立命的根本。作为一家非上市公众公司，公司大力弘扬扶危济困的传统美德，一直以来，公司切实履行着社会责任，积极投身社会公益活动，把社会利益高于一切作为企业精神，把发展经济和履行社会责任有机统一起来。

2023 年上半年公司有职工 27 人，2023 年上半年缴纳各种税费 4,118,413.29 元，为当地发展做出了一定的贡献，尽到了企业的社会责任，公司为员工办理了社会保险、住房公积金，公司正在走一条与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为陈石、刘淑平夫妇，两人合计持有公司 36.82%的股份，处于绝对控股地位，对本公司的经营决策具有重大影响。因此公司存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行控制，长期频繁从公司拆借资金，实际控制人的部分利益可能与其他股东的利益不完全一致，做出对自己有利，但可能损害本公司及本公司中小股东的利益的行为的风险。</p> <p>应对措施：在组织机构设立方面进行有效规避。公司设立股东会、董事会、监事会，对公司重大经营决策进行讨论表决；在管理过程方面注重制度化管理，加强流程管控，有效规避不当控制风险；公司未来不排除引入新的投资者以及聘任独立董事的方式来有效规避上述风险。</p>
营运资金不足风险	<p>随着公司在报告期内增加手机分销业务，经营成本投入较大，公司存货占用资金大幅增长，公司未来可能出现经营活动</p>

	<p>现金流量短缺的情况。</p> <p>应对措施：公司在 2021 年下半年已进行定向发行，募集资金用于补充流动资金，以增加公司的现金流来源。</p>
市场风险	<p>公司原有的通信运营管理业务受疫情影响大幅缩减，而新增加的手机分销业务加大，产品和客户类型单一对公司的长远发展存在一定的市场风险。</p> <p>应对措施：不断拓展各个产品线、拓展新的业务模式，提升公司的服务能力和利润率，有效降低公司在单一业务模式发展过程中的风险。</p>
综合毛利率下降风险	<p>比去同期增长，没有风险，原因是报告期比上年同期增加了苹果手机销售，及服务性收入的增加，预计下半年会这二项收入还会大幅增加，所以毛利率不存在有风险。</p> <p>应对措施：公司将通过提升自身的经营管理水平、扩大业务，加强与客户之间的合作，更好的为客户提供服务，提升公司的销售毛利、增强公司的盈利能力。</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

第三节 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	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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

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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月6日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,218,750	76.09%		15,218,750	76.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,582,650	7.91%		1,583,240	7.92%	
	董事、监事、高管	1,582,650	7.91%		1,583,240	7.92%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	4,781,250	23.906%		4,781,250	23.906%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,781,250	23.906%		4,781,250	23.906%	
	董事、监事、高管	4,781,250	23.906%		4,781,250	23.906%	
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数						13	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	陈石	5,864,000	590	5,864,590	29.32%	4,406,250	1,458,340	0	0
2	深圳市华惠顺昌科技有限责任公司	3,500,000	0	3,500,000	17.5%	0	3,500,000	0	0
3	深圳市晟大联合科技有限公司	3,500,000	0	3,500,000	17.5%	0	3,500,000	0	0

4	深圳市行际电子有限公司	3,000,000	0	3,000,000	15%	0	3,000,000	0	0
5	王锋	1,980,000	0	1,980,000	9.9%	0	1,980,000	0	0
6	深圳市迷途通信技术有限公司	636,000	9,400	645,400	3.227%	0	645,400	0	0
7	深圳威客联盟通信运营管理有限公司	500,000	0	500,000	2.5%	0	500,000	0	0
8	深圳市前海吉财创业投资有限公司	500,000	0	500,000	2.5%	0	500,000	0	0
9	刘淑平	499,900	0	499,900	2.4995%	375,000	124,900	0	0
10	厦门卓诺投资管理有限公司	0	9,310	9,310	0.0466%	0	9,310	0	0
合计		19,979,900	-	19,999,200	99.997%	4,781,250	15,217,950	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈石与刘淑平系夫妻关系，深圳市前海吉财创业投资有限公司、深圳威客联盟通信运营管理有限公司为刘淑平实际控制的企业；除此以外，前五名股东之间没有其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
陈石	董事	男	1976 年 3 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
陈石	董事长、总经理	男	1976 年 3 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
刘淑平	董事	女	1973 年 12 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
吴俊球	董事	男	1967 年 4 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
刘辉	董事	男	1985 年 8 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
刘淑平	董事会秘书	女	1973 年 12 月	2022 年 4 月 19 日	2024 年 12 月 29 日
刘琼	董事	女	1983 年 8 月	2022 年 8 月 4 日	2024 年 12 月 22 日
舒爱娣	监事	女	1979 年 6 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日
舒爱娣	监事会主席	女	1979 年 6 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日
黄群楚	监事	男	1979 年 8 月	2022 年 8 月 4 日	2024 年 12 月 22 日
陈晓军	职工监事	男	1971 年 4 月	2021 年 12 月 7 日	2024 年 12 月 6 日
丘日华	财务负责人	男	1970 年 5 月	2021 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈石和刘淑平为配偶关系。其他公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。其他公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
陈石	5,864,000	590	5,864,590	29.323%	0	0
刘淑平	499,900		499,900	2.4995%	0	0
合计	6,363,900	-	6,364,490	31.82%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5			5
财务人员	5			5
销售人员	7			7
技术人员	11		1	10
员工总计	28			27

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	2,342,813.41	6,640,919.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	3,702,098.54	7,470,536.32
应收款项融资			
预付款项	六（三）	14,116,243.41	21,719,009.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	643,880.98	140,870.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	21,274,651.07	1,796,181.64
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	六（六）	12,698,242.99	1,380,533.65
流动资产合计		54,777,930.40	39,148,051.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（七）		
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计			
资产总计		54,777,930.40	39,148,051.19
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
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		269,589.40	152,500.00
预收款项			
合同负债		19,103,103.78	18,050,984.03
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		349,748.13	254,075.03
应交税费		2,486,040.51	672,126.05
其他应付款		868,734.95	1,398,371.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,077,216.77	20,528,056.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		26,077,216.77	20,528,056.51
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,696,130.01	3,696,130.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		73,613.15	73,613.15
一般风险准备			
未分配利润		4,930,970.47	-5,149,748.48
归属于母公司所有者权益合计			18,619,994.68
少数股东权益			
所有者权益合计		28,700,713.63	18,619,994.68
负债和所有者权益合计		54,777,930.40	39,148,051.19

法定代表人：陈石

主管会计工作负责人：丘日华

会计机构负责人：舒爱娣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,116,024.07	6,245,127.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	3,594,339.00	4,317,800.00
应收款项融资			
预付款项		14,102,774.81	20,704,473
其他应收款		10,796,976.22	3,298,325.40
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,005,496.19	1,463,329.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,379,339.78	
流动资产合计		50,994,950.07	36,029,055.09
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	十一（二）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,000,000.00	6,000,000.00
资产总计		56,994,950.07	42,029,055.09
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		150,000.00	152,500.00
预收款项			
合同负债		18,741,146.00	17,434,260.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		279,990.67	254,075.03
应交税费		2,388,717.87	672,126.05
其他应付款		3,107,544.05	3,870,279.70
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,667,398.59	22,383,240.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		27,667,398.59	22,383,240.78
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,696,130.01	3,696,130.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		73,613.15	73,613.15
一般风险准备			
未分配利润		5,557,808.32	-4,123,928.85
所有者权益合计		29,327,551.48	19,645,814.31
负债和所有者权益合计		56,994,950.07	42,029,055.09

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		189,879,170.53	43,663,603.55
其中：营业收入	六（十七）	189,879,170.53	43,663,603.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,470,378.00	42,450,958.04

其中：营业成本	六（十七）	171,444,531.61	41,257,932.65
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	六（十八）	24,359.10	173.33
销售费用	六（十九）	3,941,047.23	319,429.87
管理费用	六（二十）	1,041,206.85	872,777.58
研发费用			
财务费用	六（二十一）	19,233.21	644.61
其中：利息费用			
利息收入		1,712.51	5,172.94
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,408,792.53	1,212,645.51
加：营业外收入	六（二十二）	8,075.53	7,629.62
减：营业外支出	六（二十三）	384.47	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,416,483.59	1,220,275.13
减：所得税费用	六（二十四）	3,335,764.64	616.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,080,718.95	1,219,658.28
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）		10,080,718.95	1,219,658.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		10,080,718.95	1,219,658.28

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		10,080,718.95	1,219,658.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.06

法定代表人：陈石

主管会计工作负责人：丘日华

会计机构负责人：舒爱娣

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		175,869,769.08	42,199,731.19
减：营业成本		160,745,391.55	40,099,392.85
税金及附加		21,680.59	
销售费用		1,363,559.33	225,090.25
管理费用		807,249.53	620,326.49
研发费用			
财务费用		16,795.02	-267.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,915,093.06	1,255,189.32
加：营业外收入	十一（三）	1,500.63	7,506.52
减：营业外支出		383.93	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,916,209.76	1,262,695.84
减：所得税费用		3,234,472.59	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,681,737.17	1,262,695.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,681,737.17	1,262,695.84
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.06

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		217,382,601.37	49,113,781.01
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		9,788.05	12,802.56
经营活动现金流入小计		217,392,389.42	49,126,583.57
购买商品、接受劳务支付的现金		206,013,240.81	52,522,725.46
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		1,743,080.45	469,210.45
支付的各项税费		4,118,413.29	286,349.52
支付其他与经营活动有关的现金		12,815,760.98	1,193,516.92
经营活动现金流出小计		224,690,495.53	54,471,802.35
经营活动产生的现金流量净额		-7,298,106.11	-5,345,218.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	
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		-4,298,106.11	-5,345,218.78
加：期初现金及现金等价物余额		6,640,919.52	10,274,254.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,342,813.41	4,929,036.15

法定代表人：陈石

主管会计工作负责人：丘日华

会计机构负责人：舒爱娣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		198,875,523.53	48,897,594.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,116.70	12,537.90
经营活动现金流入小计		198,876,640.23	48,910,132.40
购买商品、接受劳务支付的现金		192,958,447.96	51,797,624.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,649,179.75	469,210.45
支付的各项税费		3,969,747.61	284,140.32
支付其他与经营活动有关的现金		7,428,368.31	1,858,313.21
经营活动现金流出小计		206,005,743.63	54,409,288.61
经营活动产生的现金流量净额		-7,129,103.40	-5,499,156.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		3,000,000.00	
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		-4,129,103.40	-5,499,156.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,245,127.47	10,265,320.03
六、期末现金及现金等价物余额		2,116,024.07	4,766,163.82

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

深圳市赛威客通信连锁股份有限公司

截至 2022 年 6 月 30 日止

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(1) 公司简介

深圳市赛威客通信连锁股份有限公司（原名深圳市赛威客通信连锁有限公司）于 2003 年 5 月 23 日成立，统一社会信用代码为 914403007504556378，法定代表人：陈石，公司地址：深圳市龙华区龙华街道清华社区梅龙大道 2203 号大唐时代商业综合楼四层 D429 室。现公司注册资本人民币 2000 万元整，营业期限自 2003 年 5 月 23 日至 2023 年 5 月 23 日。2016 年 4 月 1 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：836459。

经营范围：通信产品的技术开发与销售及其它国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；票务代理；移动终端设备、手机充值卡、家用电器的销售，通信设备、电子产品、数码产品、通信产品、计算机、办公自动化设备、计算机软硬件的技术开发及销售，网上从事电子产品的销售，经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；企业形象策划；经济信息咨询（不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其它限制项目）；房屋租赁；手机的技术开发和销售。手机的生产。

截止到 2023 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	认缴出资额	认缴出资比例（%）	股东类别
陈石	586.459	29.323	自然人
王锋	198.00	9.90	自然人
刘淑平	49.99	2.4995	自然人
深圳市前海吉财创业投资有限公司	50.00	2.50	企业法人
深圳威客联盟通信运营管理有限公司	50.00	2.50	企业法人
深圳市迷迹通信技术有限公司	64.54	2.227	企业法人
深圳市华惠顺昌科技有限责任公司	350.00	17.50	企业法人
深圳市晟大联合科技有限公司	350.00	17.50	企业法人
深圳市行际电子有限公司	300.00	15.00	企业法人
厦门卓诺投资管理有限公司	0.931	0.0466	企业法人
吴君能	0.05	0.0025	自然人
程志龙	0.02	0.0010	自然人
王方洋	0.01	0.0005	自然人
合计	2,000.00	100.00	

二、企业合并及合并财务报表

本期纳入合并范围的子公司包括三家公司，与上年相比，增加了云上聚量（深圳）数字科技有限公司，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

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”（详见本节“长期股权投资”）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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期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。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负

债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

11. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：【应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。】

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、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内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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分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，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项、其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
押金组合	公司租赁门店的押金
社保公积金组合	代交员工社保公积金
股东组合	股东与公司的资金往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
社保公积金组合	次月发工资收回，不计提坏账准备
押金组合	租赁到期即退回押金，不计提坏账准备
股东组合	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收股东款项计提坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额超过 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项、其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内 (含半年)	0	0
半年-1 年 (含 1 年)	2.00	2.00
1-2 年 (含 2 年)	20.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

公司存货发出时根据实际情况有两种计价方法：维修材料按先进先出法计价，车辆按个别计价法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(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

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资

单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（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。

16. 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	10.00	18.00
电子设备	年限平均法	5	10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00
其他设备	年限平均法	5	10.00	18.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租

赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

18. 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：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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的各部分分别完工，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。

19. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司本年度终了，没有使用寿命有限的无形资产。

(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

本公司本年度终了，没有使用寿命不确定的无形资产

2 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 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。

（1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（2）摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

24. 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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。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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，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。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，将其作为授予权益工具的取消处理。

25. 优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18.“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26. 收入

1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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。

2) 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司

将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5) 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6) 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7) 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建

造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8) 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行

使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

9) 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

27. 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28. 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

所得额时，减记的金额予以转回。

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、清偿负债同时进行时，本公司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。

30. 租赁

1、融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益

31. 终止经营

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

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、13. 持有待售的资产。

32. 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

33. 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

34. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 12 月 13 日，财政部发布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）。本公司本报告期在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。根据新租赁准则的规定，本公司首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目无首次执行的累积影响金额。

(2) 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 本公司适用的主要税种和税率如下：

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%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、5%

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2023.06.30	2022.12.31
现金		
其中：人民币		
外币（美元）		
银行存款	2,342,813.41	6,640,919.52
其他货币资金		
合计	2,342,813.41	6,640,919.52

说明：2023年6月30日无受限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2023.06.30			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款	3,702,098.54	100		
账龄分析法				
组合小计	3,702,098.54	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,702,098.54	100		

续

种类	2022.12.31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款	7,470,536.32	100		
账龄分析法				
组合小计	7,470,536.32	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,470,536.32	100		

2、应收账款按账龄披露

种类	2023.06.30			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
半年以内（含半年）	3,702,098.54	100		
半年至1年（含1年）				
1至2年（含2年）				
2至3年（含3年）				
3年以上				

合计	3,702,098.54	100	
----	--------------	-----	--

续

种类	2022.12.31			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比 例(%)
半年以内(含半年)	7,470,536.32	100		
半年至1年(含1年)				
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)				
3年以上				
合计	7,470,536.32	100		

1、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期有全额或部分收回应收账款的情况。

2、上述各期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、期末应收账款前五名情况

1) 2023年06月30日应收账款情况：

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
深圳市阿瑞斯经贸有限公司	非关联方	2776900.00	半年内	75.01%
深圳诚信精品汇科技发展有限公司	非关联方	357365.00	半年内	9.65%
深圳米熊智联科技有限公司	非关联方	303500.00	半年内	8.20%
深圳爱来福云健康科技有限公司	非关联方	156400.00	半年内	4.22%
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	非关联方	104376.54	半年内	2.82%
合计		3,698,541.54		99.90%

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2022.06.30		2022.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
半年以内 (含半年)	14,116,243.41	100	21,719,009.61	100
合计	14,116,243.41	100	21,719,009.61	100

2、预付款项金额前五名单位情况

1) 2023 年 06 月 30 日预付账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
郑州伸玖电子科技有限公司	非关联方	11,541,100.00	半年内	81.76%
河南胜湃实业有限公司	非关联方	938,500.00	半年内	6.65%
中国移动通信集团终端有限公司广东分公司	非关联方	759,688.49	半年内	5.38%
深圳市瓯越通达科技有限公司	非关联方	459,600.00	半年内	3.26%
重庆昶靓商贸有限公司	非关联方	340,876.32	半年内	2.41%
合计		14,039,764.81		99.46%

3、上述各期末无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、上述各期末无预付关联方账款。

（四）其他应收款**1、其他应收款按种类披露**

种类	2023.06.30			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按押金组合计提的其他应收款	643,880.98	100		
按股东组合计提的其他应收款				
账龄分析法				
组合小计	643,880.98	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	643,880.98	100		

续

种类	2022.12.31

	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按押金组合计提的其他应收款	140,870.45	100		
按股东组合计提的其他应收款				
账龄分析法				
组合小计	140,870.45	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	140,870.45	100		

2、其他应收款账龄分析

2023 年 06 月 30 日

种类	2023.06.30			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
半年以内 (含半年)	554,280.98	86.09%		
半年至 1 年 (含 1 年)				
1 至 2 年 (含 2 年)				
2 至 3 年 (含 3 年)	70,000.00	10.87%		
3 年以上	19,600.00	3.04%		
合计	643,880.98	100		

2022 年 12 月 31 日

种类	2022.12.31			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
半年以内 (含半年)	41,270.45			
1 年以内 (含 1 年)				
1 至 2 年 (含 2 年)	80,000.00			
2 至 3 年 (含 3 年)	19,600.00			

3 年以上			
合计	140,870.45	100	

3、本报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期有全额或部分收回其他应收款的情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款情况。

5、上述各期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

6、期末其他应收款前五名情况。

1) 2023 年 06 月 30 日其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
蚂蚁区块链科技（上海）有限公司	非关联方	149,534.72	半年内	23.22%
中国人民财产保险股份有限公司浙江省分公司	非关联方	138,255.66	半年内	21.47%
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	非关联方	70,000.00	1-3 年	10.87%
中国电信股份有限公司深圳分公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	7.77%
杭州数立信息技术有限公司	非关联方	50,000.00	半年内	7.77%
合计		457,790.38		71.10%

（五）存货

1、存货分类

项目	2023.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	21,274,651.07		21,274,651.07
合计	21,274,651.07		21,274,651.07

续

项目	2022.12.31		
----	------------	--	--

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,796,181.64		1,796,181.64
合计	1,796,181.64		1,796,181.64

2、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3、期末本公司对存货进行检查，未发现跌价迹象，故未计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税	2,869,226.28	221,610.79
预交企业所得税		
发出租赁手机净值	9,829,016.71	1,158,922.86
合计	12,698,242.99	1,380,533.65

(七) 固定资产

2023 年度固定资产分类列示如下：

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、账面原值合计：	4,504.27			4,504.27
办公家具				
电子设备	4,504.27			4,504.27
运输设备				
其他设备				
二、累计折旧合计：	4,504.27	0		4,504.27
办公家具				
电子设备	4,504.27	0		4,504.27
运输设备				
其他设备				
三、减值准备合计				

办公家具			
电子设备			
运输设备			
其他设备			
四、固定资产账面价值合计			
办公家具			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无受限制的固定资产。

（八）短期借款及应付账款

短期借款

1、短期借款按账龄列示如下：

项目	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内(含 1 年)	3,000,000.00	0.00
合计	3,000,000.00	0.00

2、各期末短期借款明细列示

1) 2023 年 06 月 30 日短期借款明细列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)
深圳宝安桂银村镇银行观澜支行	非关联方	3,000,000.00	半年内	100%
合计		3,000,000.00		100%

3、上述各期末短期借款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、上述各期末无应付关联方款项。

应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

项目	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内(含 1 年)	269,589.40	152,500.00
合计	269,589.40	152,500.00

2、各期末应付账款明细列示

1) 2023 年 06 月 30 日应付账款明细列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)
西部证券股份有限公司	非关联方	150,000.00	1 至 2 年(含 2 年)	55.64%
深圳市裕讯移动通信有限公司	非关联方	99,643.00	半年内	36.96%
深圳市杰信森通讯有限公司	非关联方	19,946.40	半年内	7.40%
合计		269,589.40		100%

3、上述各期末应付账款中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

4、上述各期末无应付关联方款项。

(九) 合同负债

1、合同负责按账龄列示如下：

项目	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内(含 1 年)	19,103,103.78	18,050,984.03
合计	19,103,103.78	18,050,984.03

2、期末合同负债明细列示

1) 2023 年 06 月 30 日合同负债明细列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例 (%)
浙江一象互联网科技有限公司	非关联方	14,698,005.00	半年以内 (含半年)	76.94%
浙江好汇乐网络科技有限公司	非关联方	2,059,500.00	半年以内 (含半年)	10.78%
北京唯风云动科技有限公司	非关联方	554,210.00	半年以内 (含半年)	2.90%
深圳异维智联科技有限公司	非关联方	472,450.00	半年以内 (含半年)	2.47%
济南九博电子科技有限公司	非关联方	270,000.00	半年以内 (含半年)	1.41%
支付宝账户	非关联方	249,590.56	半年以内 (含半年)	1.31%
合计		18,303,755.56		95.82%

3、上述各期末无预收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

4、上述各期末无预收关联方款项的情况。

(十) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、短期薪酬	254,075.03	1,771,313.15	1,675,640.05	349,748.13
二、离职后福利-设定提存计划		67,440.40	67,440.40	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	254,075.03	1,838,753.55	1,743,080.45	349,748.13

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	254,075.03	1,697,993.94	1,602,320.84	349,748.13
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		51,185.21	51,185.21	
其中：医疗保险费		48,180.74	48,180.74	
工伤保险费		779.27	779.27	
生育保险费		2,225.20	2,225.20	

(4) 住房公积金		22,134.00	22,134.00	
(5) 其他				
合计	254,075.03	1,771,313.15	1,675,640.05	349,748.13

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
一、基本养老保险费		64,797.20	64,797.20	
二、失业保险费		2,643.20	2,643.20	
三、企业年金缴纳				
合计		67,440.40	67,440.40	

(十一) 应交税费

项目	2023.06.30	2022.12.31
增值税	16,370.34	634,081.18
城建税	594.15	22,192.84
教育费附加	254.63	9,511.22
地方教育费附加	169.76	6,340.81
企业所得税	2,468,651.63	
个人所得税		
印花税		
合计	2,486,040.51	672,126.05

(十二) 其他应付款

1、其他应付款按帐龄列示如下：

项目	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内（含 1 年）	868,734.95	1,398,371.40
合计	868,734.95	1,398,371.40

2、期末其他应付款情况

1) 2023 年 06 月 30 日其他应付款明细列示：

单位名称	与本公司关系	金额	项目性质	占总额的比例(%)	账龄
深圳市灏创汽车服务有限公司	非关联方	326,597.49	代收代付款	37.59%	1年以内
广州一小时科技有限公司	非关联方	209,130.63	代收代付款	24.07%	1年以内
租机押金	非关联方	101,345.22	租赁客户押金	11.67%	1年以内
广东易代国际贸易有限公司	非关联方	101,335.87	代收代付款	11.66%	1年以内
合计		738,409.21		85.00%	

(十三) 股本

项目	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.06.30	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
陈石	5,864,000.00	29.32	590		5,864,590.00	29.32
王锋	1,980,000.00	9.90			1,980,000.00	9.90
刘淑平	499,900.00	2.4995			499,900.00	2.4995
深圳市前海吉财创业投资有限公司	500,000.00	2.50			500,000.00	2.50
深圳威客联盟通信运营管理有限公司	500,000.00	2.50			500,000.00	2.50
深圳市迷途通信技术有限公司	636,000.00	3.18	9400		645,400.00	3.227
深圳市华惠顺昌科技有限责任公司	3,500,000.00	17.50			3,500,000.00	17.50
深圳市晟大联合科技有限公司	3,500,000.00	17.50			3,500,000.00	17.50
深圳市行际电子有限公司	3,000,000.00	15.00			3,000,000.00	15.00
厦门卓诺投资管理有限公司			9310		9310	0.0466
吴君能			500		500	0.0025
程志龙			200		200	0.0100
王方洋	100	0.0005			100	0.0005
合计	19,980,000.00	99.90			20,000,000.00	100.00

(十四) 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
其他资本公积	3,696,130.01			3,696,130.01
合计	3,696,130.01			3,696,130.01

(十五) 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	73,613.15			73,613.15
合计	73,613.15			73,613.15

(十六) 未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
上年年末余额	-5,149,748.48	-10,269,840.35
加：年初数调整		
本期年初余额	-5,149,748.48	-10,269,840.35
加：本期归属于母公司的净利润	1,080,718.95	5,120,091.87
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
折股转为资本公积		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本期期末余额	4,930,970.47	-5,149,748.48

(十七) 营业收入、营业成本

1、营业收入明细列示（按销售模式）

项目	本期		上年同期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
分销业务	167,918,246.70	164,369,506.15	43,115,214.60	41,257,932.65
代理运营业务	18,995,452.12	4,994,722.03	548,388.95	0.00
租机业务	2,965,471.71	2,080,303.43		

主营业务收入小计	189,879,170.53	171,444,531.61	43,663,603.55	
其他业务收入				
合计	189,879,170.53	171,444,531.61	43,663,603.55	41,257,932.65

代理运营商业：代理运营商业收入主要来自代理运营商业获取相应的佣金收入。

2、公司前五名客户的营业收入情况：

2023 年 1-6 月

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
联通华盛通信有限公司	30,988,494.87	16.32%
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	18,648,416.97	9.82%
深圳市金诚腾达科技有限公司	16,726,371.74	8.81%
深圳市维西特贸易有限公司	12,127,831.88	6.39%
深圳市麦峰通信技术有限公司	8,805,247.81	4.64%
合计	87,296,363.27	45.97%

(十八) 税金及附加

项目	本期	上期
城建税	1,562.47	101.11
教育费附加	669.62	43.33
地方教育费附加	446.42	28.89
印花税	21,680.59	
合计	24,359.10	173.33

(十九) 销售费用

项目	本期	上期
租赁费	47,854.00	21,981.89
水电及管理费		8,076.69

工资	1,502,513.15	168,908.67
装修费		
增值电信服务费	6000.00	94,339.62
工衣费		
其它杂费	11,451.41	
社保	85,054.77	23,347.00
广告费	2,272,243.90	
促销费		
福利费		
公积金	15,930.00	2,776.00
合计	3,941,047.23	319,429.87

(二十) 管理费用

项目	本期	上期
工资	275,114.30	240,000.00
租赁费	33,083.82	41,920.02
水电管理费	1,885.83	2,348.67
办公费	158,659.10	34,528.72
社保费	27,256.54	27,930.78
汽车支出		7,255.89
电讯及网络费	1,931.64	2,124.22
差旅费	4,304.00	
快递费	35,437.74	
保险费	40,439.33	
中介机构费	439,528.30	236,849.05
公积金	6,204.00	6,248.00
印花税		27,454.40
管理费	17,362.25	19,702.74
其他		226,415.09
合计	1,041,206.85	872,777.58

（二十一）财务费用

类别	本期	上期
利息支出		
减：利息收入	1,712.52	5,172.94
银行手续费	20,945.73	5,817.55
担保费		
合计	19,233.21	644.61

（二十二）营业外收入

项目	本期	上期
收营业外收入合计	8,075.53	7,629.62
其中：滞纳金收入		7,505.48
其他		124.14
合计	8,075.53	7,629.62

（二十三）营业外支出

项目	本期	上期
非流动资产处置损失合计	384.47	
违约支出		
诉讼款		
合计	384.47	

（二十四）所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	3,335,764.64	616.85
递延所得税费用		
合计	3,335,764.64	616.85

(二十五) 现金流量表附注（附表在报表中列示）

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	1,712.52	5,172.94
营业外收入	8,075.53	7,629.62
收到往来款		
合计	9,788.05	12,802.56

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
银行手续费	20,945.73	5,817.55
付现管理费用、销售费用	4,982,254.08	1,164,753.05
支付往来款	7,812,561.17	22,946.32
合计	12,815,760.98	1,193,516.92

3、现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	10,080,718.95	1,219,658.28
计提的资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用及长期资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		

存货的减少（减：增加）	-19,478,469.43	-5,242,627.11
经营性应收项目的减少（减：增加）	1,039,176.74	-408,043.15
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,549,160.26	-466,015.68
其他	-1,488,692.63	-448,191.12
经营活动产生的现金流量净额	-7,298,106.11	-5,345,218.78
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	2,342,813.41	4,929,036.15
减：现金的期初余额	6,640,919.52	10,274,254.93
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	-4,298,106.11	-5,345,218.78

七、本企业的关联方情况

1、存在控制关系的关联方

股东名称	与本企业的关系
陈石	公司董事长，共同实际控制人，持有公司 29.323%，陈石与刘淑平为夫妻关系
刘淑平	公司董事、董秘，共同实际控制人，直接持有公司 2.4995%股份，间接持有公司 2.55%股份

陈石与刘淑平为配偶关系。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司为深圳市峰慧电脑有限公司、深圳维客壹佰科技有限公司、云上聚量（深圳）数字科技有限公司。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
王锋	持有公司 9.90%股份	自然人
深圳市前海吉财创业投资有限公司	持股平台公司、持有公司 2.50%股份	法人
深圳威客联盟通信运营管理有限公司	持股平台公司、持有公司 2.50%股份	法人
深圳市迷途通信技术有限公司	持有公司 3.227%股份	法人
舒爱娣	监事会主席，通过深圳威客联盟通信运营管理有限公司间接持有公司 0.0125%股份	自然人
深圳市华惠顺昌科技有限责任公司	持有公司 17.5%股份	法人
深圳市晟大联合科技有限公司	持有公司 17.5%股份	法人
深圳市行际电子有限公司	持有公司 15%股份	法人
陈晓军	职工监事、通过深圳威客联盟通信运营管理有限公司间接持有公司 0.05%股份	自然人
刘辉	董事	自然人
丘日华	财务总监、通过深圳威客联盟通信运营管理有限公司间接持有公司 0.05%股份	自然人
吴俊球	董事	自然人
夏杨乐	通过深圳威客联盟通信运营管理有限公司间接持有公司 0.025%股份	自然人
刘琼	监事、通过深圳威客联盟通信运营管理有限公司间接持有公司 0.05%股份	自然人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易

无

(2) 其他资金往来

无

(3) 关联方担保

单位名称	贷款期限	年利率	担保金额	贷款种类	保证人/担保人/ 抵押物/质押物
无					
合计					

八、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、母公司财务报表的主要项目附注

（一）应收票据及应收账款

应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2023.06.30			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比 例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款	4,053,939.00	100		
账龄分析法				
组合小计	4,053,939.00	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,053,939.00	100	-	-

种类	2022.12.31			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比 例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提的应收账款	4,317,800.00	100		
账龄分析法				

组合小计	4,317,800.00	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,317,800.00	100		

2、应收账款账龄分析

种类	2023.06.30			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比 例(%)
半年以内（含半年）	4,053,939.00	100		
半年-1年（含1年）				
1至2年（含2年）				
2至3年（含3年）				
3年以上				
合计	4,053,939.00	100		

续

种类	2022.12.31			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比 例(%)
半年以内（含半年）	4,317,800.00	100		
半年-1年（含1年）				
1至2年（含2年）				
2至3年（含3年）				
3年以上				
合计	4,317,800.00	100		

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期有全额或部分收回应收账款的情况。

4、上述各期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、各期末应收账款情况

1) 2023 年 06 月 30 日应收账款前五名列示：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
深圳市阿瑞斯经贸有限公司	非关联方	2,776,900.00	半年以内	77.26%
深圳诚信精品汇科技发展有限公司	非关联方	357,365.00	半年以内	9.94%
深圳米熊智联科技有限公司	非关联方	303,500.00	半年以内	8.44%
深圳爱来福云健康科技有限公司	非关联方	156,400.00	半年以内	4.35%
联通华盛通信有限公司	非关联方	174.00	半年以内	0.001%
合计		3,594,339.00		100%

2) 2022 年 12 月 31 日应收账款前五名列示：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏银农供应链管理有限公司	客户	4,108,800.00	半年以内	95.16
深圳市韩江时代通讯有限公司	客户	209,000.00	半年以内	4.84
合计		4,317,800.00		100

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
深圳市峰慧电脑有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0	0	1,000,000.00
深圳维客壹佰科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00

续表

在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位的表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值	本期现金红利

	(%)			准备	
100.00	100.00				

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示（分主营、其他）

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,869,769.08	160,745,391.55	42,199,731.19	40,099,392.85
其他业务				
合计	175,869,769.08	160,745,391.55	42,199,731.19	40,099,392.85

2、营业收入明细列示（按销售模式）

项目	本期		上期	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
分销业务	164,300,316.67	160,745,391.55	41,890,093.59	40,099,392.85
零售业务				
代理运营业务	1,1569,452.41		309,637.60	
主营业务收入				
其他业务收入				
总计	175,869,769.08	160,745,391.55	42,199,731.19	40,099,392.85

3、公司各期末前五名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月：

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
联通华盛通信有限公司	30,988,494.87	17.62%
深圳市金诚腾达科技有限公司	16,726,371.74	9.51%
深圳市维西特贸易有限公司	12,127,831.88	6.90%
深圳市麦峰通信技术有限公司	8,805,247.81	5.01%
深圳市欧申达贸易有限公司	7,521,150.58	4.28%

合计	76,169,096.88	43.31%
----	---------------	--------

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及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	7,691.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,691.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	42.61%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.57%	0.50	0.50

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 8 日批准报出。

深圳市赛威客通信连锁股份有限公司

2023 年 8 月 8 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	7,691.06
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,691.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用