



赛威客

NEEQ: 836459

深圳市赛威客通信连锁股份有限公司

Shenzhen SUNVK Inc.



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）舒爱娣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	34
	附件会计信息调整及差异情况 .....	121

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
峰慧电脑	指	深圳市峰慧电脑有限公司
维客壹佰	指	深圳维客壹佰科技有限公司
云上聚量	指	云上聚量（深圳）数字科技有限公司
石来运转	指	石来运转（深圳）信息技术有限公司
华惠顺昌	指	深圳市华惠顺昌科技有限责任公司
晟大联合	指	深圳市晟大联合科技有限公司
行际电子	指	深圳市行际电子有限公司
迷途通信	指	深圳市迷途通信技术有限公司
威客联盟	指	深圳威客联盟通信运营管理有限公司
前海吉财	指	深圳市前海吉财创业投资有限公司
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 12 月 31 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
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市赛威客通信连锁股份有限公司章程》

## 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（威客联盟、前海吉财）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业(F)-批发业(F51)-机械设备、五金产品及电子产品批发(F517)-通讯设备批发(F5177)		
主要产品与服务项目	通信数码产品的销售和租赁；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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	夏杨乐	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	xiayl@diguazu.com
传真	0755-33158888		
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	www.sunvk.cn		
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、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

所处行业：公司主营业务为通信数码产品的批发和租赁服务。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》（2023 年修订），公司所处行业为“F 批发和零售业”之“51 批发业”之“517 机械设备、五金产品及电子产品批发”之“5177 通讯设备批发”；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、一站式信用免押租赁平台服务—迪瓜租机（为年轻人提供手机、无人机、平板电脑、游戏电玩、智能穿戴等数码产品的租赁服务）。

产品或服务：各类知名品牌手机、通信零售门店的运营管理服务、信用免押租赁平台服务。

客户类型：手机分销业务针对同行的批发市场各大商户、终端通信零售门店；信用免押租赁平台服务业务针对年轻用户群体。

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；公司与国内三大运营商建立了多年的深度合作关系；同时是各大知名手机品牌的授权经销商代理商；迪瓜租机注册用户 2300 万，日均浏览量达 28 万+，为年轻人群提供一站式信用免押租赁服务。

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；智能终端租赁平台服务通过抖音、微信、支付宝等主流媒体网络进行推广，有效触达目标用户；线下通过实体零售网点张贴我们的品牌宣传，进行线下引流。

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；信用免押租赁平台服务提供以智能手机为主要产品的科技产品租赁服务。

报告期内，公司业务分为手机分销业务、通信运营管理服务、智能终端租赁平台服务三大板块，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。

报告期末，公司的商业模式没有发生变更。

## （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。

公司以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 年公司租赁服务品牌“迪瓜租机”小程序上线，打造一站式信用免押租赁服务平台。

手机租赁行业近年来发展势头迅猛，具有广阔的市场前景和巨大的发展潜力。关于手机租赁行业情况如下：

首先，随着消费者对手机品质和功能要求的提高，以及智能手机更新换代速度的加快，手机租赁市场需求不断增长。这种趋势为手机租赁行业提供了巨大的发展空间。

其次，手机租赁行业具有绿色环保、灵活便捷、高性价比等优势。租赁手机可以减少电子废品的产生，符合环保趋势；同时，租赁方式使消费者能够随时更换手机，享受最新技术，无需等待新款发布；此外，相比购买全新手机，租赁手机可以节省大量成本，满足更多人的需求。

再者，手机租赁行业已经吸引了众多企业的加入，进一步推动了手机租赁市场的繁荣。此外，线上租赁平台的发展也加速了手机租赁市场的扩张，通过电商平台、小程序等渠道，消费者可以更加便捷地获取租赁服务。

在市场规模方面，手机租赁行业呈现出逐年增长的趋势。随着消费者需求的不断提升，手机租赁市场的规模有望继续扩大。同时，品牌租赁占比逐年增加，市场集中度逐渐加强。

然而，手机租赁行业也面临着一些挑战，如价格竞争激烈、回收体系建设与手机残值率的问题等。此外，随着 5G、物联网等新技术的不断发展，手机租赁市场也将面临新的机遇和挑战。总之，手机租赁

行业具有广阔的市场前景和巨大的发展潜力。

未来公司营收多元化，信用租赁服务平台业务逐渐凸显价值增长，线上通过主流媒体网络，线下铺设全国大中小型购物中心、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	365,915,697.34	153,875,058.44	137.80%
毛利率%	6.06%	5.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,664,778.46	5,120,091.87	30.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,409,259.52	5,274,886.05	2.55%
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）	30.36%	31.88%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	24.64%	32.84%	-
基本每股收益	0.33	0.26	26.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,407,597.62	39,148,051.19	79.85%
负债总计	45,122,824.48	20,528,056.51	119.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,284,773.14	18,619,994.68	35.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	0.93	35.48%
资产负债率%（母公司）	61.35%	53.26%	-
资产负债率%（合并）	64.09%	52.44%	-
流动比率	2.03	1.91	-
利息保障倍数	7.70	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	-41,279,204.08	-3,633,335.41	-1,036.12%
应收账款周转率	40.12	32.57	-
存货周转率	176.46	100.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	79.85%	139.69%	-
营业收入增长率%	137.80%	69.05%	-
净利润增长率%	30.17%	187.80%	-

### 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	1,065,021.80	1.51%	6,640,919.52	16.96%	-83.96%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	10,771,293.76	15.30%	7,470,536.32	19.08%	44.18%
存货	2,099,802.80	2.98%	1,796,181.64	4.59%	16.90%
固定资产	275,165.57	0.39%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	392,213.30	0.56%	152,500.00	0.39%	157.19%
预付账款	12,517,999.80	17.78%	21,719,009.61	55.48%	-42.36%
其他应收款	289,005.74	0.41%	140,870.45	0.36%	105.16%
其他流动资产	43,389,308.15	61.63%	1,380,533.65	3.53%	3,042.94%
合同负债	4,778,166.73	6.79%	18,050,984.03	46.11%	-73.53%
其他应付款	22,451,234.24	31.89%	1,398,371.40	3.57%	1,505.53%
应付职工薪酬	815,598.44	1.16%	254,075.03	0.65%	221.01%
应交税费	757,611.77	1.08%	672,126.05	1.72%	12.72%
短期借款	5,280,000.00	7.50%	0.00	0.00%	100.00%
长期借款	10,648,000.00	15.12%	0.00	0.00%	100.00%

#### 项目重大变动原因：

公司货币资金期末为 1,065,021.80 元，较上年期末 6,640,919.52 元减少了 83.96%，主要是由于报告期内主要存货其中手机分销和租机业务增加占用资金较多。

公司应收账款期末为 10,771,293.76 元，较上年期末 7,470,536.32 元增长了 44.18%，主要是报告期内手机分销、租机业务增加，服务费业务的减少综合所致。

公司存货期末为 2,099,802.80 元，较上年期末 1,796,181.64 元增长了 16.90%，主要是由于报告期内手机分销年底出货量较大，在 2023 年 12 月 31 日的时间结点上出现存货增加的，到 2024 年 1 月份库存都消化了。

公司固定资产期末为 275,165.57 元，较上年期末 0.00 元增长了 100.00%，主要是由于报告期内报告期招聘了大量人才和办公楼增加新添置运输工具、电子设备和其他设备。

公司应付账款期末为 392,213.30 元，较上年期末 152,500.00 元增长了 157.19%，主要是由于报告

期内手机分销业务销售状况稳步增长，采购量加大，应付款较上年小比例增加所致。。

公司预付款项期末为 12,517,999.80 元，较上年期末 21,719,009.61 元减少了 42.36%，主要是报告期内手机分销业务预付供应商货款减少所致。

公司其他应收款期末为 289,005.74 元，较上年期末 140,870.45 元增加了 105.16%，主要是由于报告期内押金、社保、公积金增加所致。

公司其他流动资产期末为 43,389,308.15 元，较上年期末 1,380,533.65 元增长了 3,042.94%，主要是由于报告期内可抵扣进项税额、多交企业所得税和租机业务中发出租赁手机净值增加所致。报告期公司加大租机业务投入，租机量大幅增加，造成租赁手机净值大幅增加。

公司合同负债期末为 4,778,166.73 元，较上年期末 18,050,984.03 元减少了 73.53%，主要是报告期内预收客户货款减少所致。

公司其他应付款期末为 22,451,234.24 元，较上年期末 1,398,371.40 元增长了 1,505.53%，主要是由于报告期内融资租赁、押金及服务费等大幅增加所致。公司融资租赁业务增加，公司战略重心转向租手机业务，租手机业务是需要大量资金的项目，导致融资租赁业务大幅增加。

公司应付职工薪酬期末为 815,598.44 元，较上年期末 254,075.03 元增加了 221.01%，主要是报告期内手机分销业务大幅增加、联通服务费大幅增加及租机业务大幅增加造成人员大幅增加所致。

公司应交税费期末为 757,611.77 元，较上年期末 672,126.05 元增加了 12.72%，主要是报告期内手机分销业务大幅增加、联通服务费大幅增加造成税金大幅增加所致。

公司短期借款期末为 5,280,000 元，较上年期末 0 元增加了 100%，主要是报告期内租机业务大幅增加造成资金短缺向银行贷款大幅增加所致。

公司长期借款期末为 10,648,000 元，较上年期末 0 元增加了 100%，主要是报告期内租机业务大幅增加造成资金短缺向银行贷款大幅增加所致。

## （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	365,915,697.34	-	153,875,058.44	-	137.80%
营业成本	343,746,066.90	93.94%	144,842,121.05	94.13%	137.32%
毛利率%	6.06%	-	5.87%	-	-
销售费用	10,671,004.11	2.92%	2,125,925.07	1.38%	401.95%

管理费用	2,872,502.90	0.79%	1,589,534.43	1.03%	80.71%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	1,332,265.99	0.36%	3,756.79	0.00%	35,362.88%
营业利润	7,135,026.03	1.95%	5,275,502.90	3.43%	35.25%
营业外收入	1,699,831.40	0.46%	14,975.26	0.01%	11,250.93%
营业外支出	25,806.15	0.01%	169,769.44	0.11%	-84.80%
净利润	6,664,778.46	1.82%	5,120,091.87	3.33%	30.17%

### 项目重大变动原因：

公司 2023 年度营业收入为 365,915,697.34 元，较上年期末 153,875,058.44 元上升了 137.80%，主要是由于报告期内手机分销业务大幅增长了 119.95%、服务费大幅增长了 228.02%、租机收入大幅增加了 4,115.80%综合所致。

公司 2023 年度营业成本为 343,746,066.9 元，较上年期末 144,842,121.05 元上升了 137.32%，主要是由于报告期内手机分销业务大幅增长了 122.05%、服务费大幅增长了 277.66%、租机收入大幅增长了 4,017.63%综合所致。

公司 2023 年度销售费用为 10,671,004.11 元，较上年期末 2,125,925.07 元上升了 401.95%，主要是由于报告期内工资社保公积金、办公费、保险费、平台服务费等费用的增加所致。手机分销业务投入加大、联通服务投入加大及租机业务投入加大造成几项费用的增加。

公司 2023 年度管理费用为 2,872,502.90 元，较上年期末 1,589,534.43 元上升了 80.71%，主要是由于报告期内工资社保公积金、办公费、中介机构费用、快递费、差旅费、及保险费等费用的增加所致。手机分销业务投入加大、联通服务投入加大及租机业务投入加大及公司稳健发展等造成几项费用的增加。

公司 2023 年度财务费用为 1,332,265.99 元，较上年期末 3,756.79 元上升了 35,362.88%，主要是由于报告期内报告期末大幅银行贷款及融资租赁业务所产生的利息支出增加。

公司 2023 年度营业利润为 7,135,026.03 元，较上年期末 5,275,502.90 元上升了 35.25%，主要是由于报告期内手机分销业务大幅增加、联通服务费大幅增加，主要是报告期内公司投入大量人力物力进行稳健发展，造成该二项业务营业利润增加；租机业务出现亏损，主要是报告期内租机业务属于公司新项目，开创初期资金成本较大及开拓业务所发生的费用也较高，租机数量还未达到持平线，造成营业利润亏损；综合两项相抵后营业利润增加。

公司 2023 年度营业外收入为 1,699,831.40 元，较上年期末 14,975.26 元上升了 11,250.93%，主要是由于报告期内政府补助（龙华区商贸服务业稳增长专项政策奖励）和租机违约金收入等的增长所致。

公司 2023 年度营业外支出为 25,806.15 元，较上年期末 169,769.44 元减少了 84.80%，主要是由于报告期内处置流动资产损失减少所致。

公司 2023 年度净利润为 6,664,778.46 元，较上年期末 5,120,091.87 元上升了 30.17%，主要是由于报告期内手机分销业务大幅增加、联通服务费大幅增加，公司投入大量人力物力进行良好发展，造成该二项业务净利润增加；租机业务出现亏损，主要是报告期内租机业务属于公司新项目，开创初期资金成本较大及开拓业务所发生的费用也较高，租机数量还未达到持平线，造成净利润亏损；综合两项相抵后净利润增加。

## 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	365,915,697.34	153,875,058.44	137.80%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	343,746,066.90	144,842,121.05	137.32%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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百分比
销售商品	314,117,071.41	304,869,701.31	2.94%	119.95%	122.05%	-0.92%
服务费	34,978,742.96	27,433,940.86	21.57%	228.02%	277.66%	-10.31%
租机收入	16,819,882.97	11,442,424.73	31.97%	4,115.80%	4,017.63%	1.62%
合计	365,915,697.34	343,746,066.90	6.06%	137.80%	137.32%	0.19%

### 按地区分类分析：

□适用√不适用

### 收入构成变动的原因：

公司 2023 年度营业收入为 365,915,697.34 元，较上年期末 153,875,058.44 元增长了 137.80%，主要是由于报告期内手机分销业务大幅增长了 119.95%、服务费大幅增长了 228.02%、租机收入大幅增长了 4,115.8%综合所致。

手机分销收入为 314,117,071.41 元，较上年期末同期增长了 119.95%，主要是由于报告期内加大了手机分销的投入所致。

服务费收入为 34,978,742.96 元，较上年期末同期增长了 228.02%，主要是由于报告期内加大联通服务的投入所致。

租机收入为 16,819,882.97 元，较上年期末同期增长了 4,115.80%，主要是由于报告期内公司大力

推动新增租机业务所致。

公司 2023 年度手机分销营业成本 304,869,701.31 元,较上年度 137,300,081.92 元增长了 122.05%,主要是由于报告期内手机分销业务收入大幅增长了 119.95%,导致销售商品的成本增加。

公司 2023 年度服务费业务营业成本 27,433,940.86 元,较上年度 7,264,150.74 元增长了 277.66%,主要是由于报告期服务费业务收入大幅增长了 228.02%,导致服务费业务的成本增加。

公司 2023 年度租机业务营业成本 11,442,424.73 元,较上年度 277,888.39 元增长了 4,017.63%,主要是由于报告期内租机业务收入大幅增长了 4,115.80%,导致销售商品的成本增加。

公司 2023 年度服务费业务毛利率 21.57%,较上年度 31.88%,减少了 10.31%,主要是由于报告期公司为了加大市场占有率,推出了一系列优惠政策,造成成本增加,服务费业务毛利率下降所致。

### 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	中国联合网络通信有限公司	77,999,426.90	21.32%	否
2	深圳市维西特贸易有限公司/深圳市金诚腾达科技有限公司	51,334,522.12	14.03%	否
3	浙江一象互联网科技有限公司	31,068,469.03	8.49%	否
4	深圳市欧申达贸易有限公司	17,160,539.82	4.69%	否
5	深圳市乐勤实业发展有限公司	12,266,513.27	3.35%	否
	合计	189,829,471.14	51.88%	-

### 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	中国移动通信集团终端有限公司广东分公司	44,733,100.02	12.35%	否
2	深圳市爱施德股份有限公司	37,978,331.86	10.48%	否
3	佛山市君尚通讯设备有限公司	31,410,613.27	8.67%	否
4	郑州伸玖电子科技有限公司	26,683,230.10	7.36%	否
5	重庆昶靓商贸有限公司	17,664,460.51	4.88%	否
	合计	158,469,735.76	43.74%	-

### (三) 现金流量分析

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	-41,279,204.08	-3,633,335.41	-1,036.12%

投资活动产生的现金流量净额	-62,928.84	0.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	35,766,235.20	0.00	100.00%

### 现金流量分析：

公司 2023 年度经营活动产生的现金流量净额为-41,279,204.08 元，较上年期末-3,633,335.41 元大幅减少了 1,036.12%，主要是报告期内租机业务增长，本业务属初创期，在这个阶段公司需要投入大量资金，形成生产能力，开拓市场，其资金来源依靠举债、融资等筹资来完成，本年度大幅增加其他流动资产（出租手机净值），再有经营性应收项目的增加及经营性应付项目的增加综合所致。

公司 2023 年度投资活动产生的现金流量净额为-62,928.84 元，较上年期末 0 元减少了 100.00%，主要是购建固定资产增加所致。

公司 2023 年度筹资活动产生的现金流量净额为 35,766,235.20 元，较上年期末 0.00 元增加了 100.00%，主要是公司为加大对租机业务的投入，从金融公司融资租赁现金 21,206,720.98 元，向银行长期借款现金 10,648,00.00 元，造成筹资活动的现金流里净额较上期增加了 100%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
峰慧电脑	控股子公司	代理中国联通业务	1,000,000	7,502,330.82	3,693,383.22	35,132,743.71	2,727,685.52
维客壹佰	控股子公司	手机租赁平台业务	5,000,000	44,141,302.07	2,227,881.74	20,843,517.71	-1,780,600.93
云上聚量	控股子公司	手机租赁运营业务	5,000,000	7,347.22	-251,704.58	179,984.96	-251,704.58
石来运转	控股子公司	手机租赁运营业务	5,000,000	8,412.37	-59,597.17	0.00	-59,597.17



**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

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	新注册	对整体生产经营和业绩有积极作用
石来运转	新注册	对整体生产经营和业绩有积极作用

**(二) 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 研发情况****(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0.00%	0.00%
研发支出占营业收入的比例%	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

**(二) 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
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	0	0

公司申请的“一种基于分布式运算技术的手机回收交易平台及方法”发明专利于 2022 年 7 月 12 日进入实质审查阶段。

### (四) 研发项目情况

无

## 六、 对关键审计事项说明

√适用□不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

#### (一) 商品销售收入确认

##### 1) 事项描述

赛威客公司 2023 年度合并财务报表中商品销售收入为人民币 31,411.71 万元。按合同约定将产品送达客户指定的地点且客户确认接收产品后确认销售收入。

鉴于销售产品收入对财务报表影响重大，我们对赛威客公司的销售产品收入确认进行了大量的审计工作，因此，我们将其确定为关键审计事项。

##### 2) 审计应对

1. 了解、评估和测试了与销售产品收入相关的内部控制；

2. 检查了赛威客公司主要客户的销售合同及订单，包括检查了赛威客公司与客户的主要合作条款，评估了赛威客公司收入确认的相关会计政策；

3. 采用抽样的方法，执行了如下程序，以测试销售产品收入的确认：(1)检查了相关收入确认的支持性文件，如销售合同、销售订单、销售货运单、客户签收单据以及销售发票等；(2)基于交易金额、性质和客户特点的考虑，向主要客户函证了交易金额及应收账款的余额，并针对主要经销商客户进行访谈、执行了背景调查等程序；(3)针对资产负债表日前后确认的销售产品收入进行截止性测试，将收入确认记录与客户签收单据等支持性文件进行了核对，评估了相关销售收入是否确认在恰当的会计期间；

4. 检查退换货政策及期后退换货情况。

基于以上执行的审计工作，我们获取的审计证据可以支持赛威客公司销售产品收入符合其收入确认会计政策。

## 七、 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。

报告期末，公司有职工 66 人，合计缴纳各种税费 460 万元，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。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是√否

## 九、 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 34.3725% 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。公司设立股东大会、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、流程化管理，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现金流量短缺的情况。</p>

	<p>应对措施：公司在报告期内向银行及融资租赁机构进行融资，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。手机租赁业务过程中用户产生的逾期行为。</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。针对手机租赁逾期行为，公司已经建立周密的风控体系和保险保障。</p>
综合毛利率下降风险	<p>因市场原因，报告期内苹果手机销售数量增多，毛利率较上年增长 0.19%，不存在下降风险</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，保持毛利率增长。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.二
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.三
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.四
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	

#### (一) 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、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								企业	
01	维客壹佰	2,438,285.00	0.00	1,012,001.80	2023年7月11日	2024年6月10日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	2,438,285.00	0.00	1,012,001.80	-	-	-	-	-

### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为全资子公司维客壹佰因资金需求向欧力士融资租赁（中国）有限公司申请融资租赁授信额度提供连带责任担保，其主合同号为：《买卖合同》合同编号：P2023076719，已按合同要求履行中。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,438,285.00	1,012,001.80
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### 三、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

### (二) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-037	对外投资	新注册全资子公司“云上聚量”	认缴 500 万元注册资本	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

以上对外投资新成立的全资子公司主要用于公司租赁业务的运营，旨在提升公司整体竞争力，对公司业务连续性、管理层稳定性有积极影响，符合公司战略发展规划，对公司的持续发展有积极促进作用。

#### 四、 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

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 五、 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%	590	15,218,750	76.09%
	其中：控股股东、实际控制人	1,582,650	7.91%	590	1,583,240	7.92%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,781,250	23.91%	0	4,781,250	23.91%
	其中：控股股东、实际控制人	4,781,250	23.91%	0	4,781,250	23.91%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	590	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	29.323%	4,406,250	1,458,340	0	0
2	华惠顺昌	3,500,000	0	3,500,000	17.50%	0	3,500,000	0	0
3	晟大联合	3,500,000	0	3,500,000	17.50%	0	3,500,000	0	0
4	行际电子	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	0	3,000,000	0	0
5	王锋	1,980,000	0	1,980,000	9.90%	0	1,980,000	0	0
6	迷途通信	636,000	9,400	645,400	3.227%	0	645,400	0	0
7	威客联盟	500,000	0	500,000	2.50%	0	500,000	0	0
8	前海吉财	500,000	0	500,000	2.50%	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
<b>合计</b>		19,979,900	19,300	19,999,200	99.996%	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。

## 六、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是□否

陈石先生持有公司 29.323%的股份，刘淑平女士直接持有公司 2.4995%的股份，刘淑平女士通过深圳威客联盟通信运营管理有限公司间接持有公司 1.40%的股份、通过深圳市前海吉财创业投资有限公司间接持有公司 1.15%的股份，陈石先生与刘淑平女士为夫妻关系，合计直接持有本公司 31.8225%的股份，合计总共持有本公司 34.3725%的股份。陈石先生是公司创始人，并任董事长，刘淑平女士任公司董事。陈石和刘淑平在股东会和董事会表决事项上保持一致，对公司经营决策能够施加重大影响，因此陈石先生与刘淑平女士为公司的控股股东及实际控制人。

(1) 陈石先生，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于兰州大学工商管理专



业。2001 年 11 月至 2003 年 4 月，任职深圳市峰慧电脑有限公司，负责 MOTOROLA 经营部经理工作；2003 年 6 月至 2015 年 9 月，任职深圳市赛威客通信连锁有限公司，负责执行董事、总经理工作；2015 年 9 月至 2017 年 4 月，任职深圳市赛威客通信连锁股份有限公司，负责董事长工作；2017 年 4 月至今，任职深圳市赛威客通信连锁股份有限公司，负责董事长兼总经理工作。

(2) 刘淑平，女，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东医药学院预防医学专业，中级金融师、助理会计师职称。1994 年 8 月至 2011 年 2 月，就职于中共深圳市委党校，任教务处职员；2011 年 2 月至 2012 年 8 月，在家休养产子；2012 年 9 月至 2024 年 1 月，任职深圳市赛威客通信连锁股份有限公司，历任财务部审计、董事、董事会秘书；2024 年 1 月至今，任职深圳市赛威客通信连锁股份有限公司，负责财务部审计、董事工作。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

## 七、 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021 年第一次股票发行	2021 年 12 月 29 日	10,000,000.00	35,996.82	否	不存在	-	不适用

### 募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）	
募集资金总额	10,000,000.00	
减：发现费用	--	
募集资金净额	10,000,000.00	
加：利息收入扣减手续费净额	1,434.62	
具体用途	累计使用金额	其中：2023 年度
1、补充流动资金	9,965,437.00	35,996.82
拟注销账户时结余利息转入公	0.80	

司其他账户	
募集资金余额	0.00

报告期内，公司将剩余资金 35,996.82 元转入公司其他账户用于补充流动资金。

## 八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十一、 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
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	5,864,000	590	5,864,590	29.3230%
刘淑平	董事	女	1973年12月	2021年12月23日	2024年12月22日	499,900	0	499,900	2.4995%
刘淑平	董事会秘书	女	1973年12月	2022年4月19日	2024年1月15日	499,900	0	499,900	2.4995%
吴俊球	董事	男	1967年4月	2021年12月23日	2024年12月22日	0	0	0	0.00%
刘辉	董事	男	1985年8月	2021年12月23日	2024年12月22日	0	0	0	0.00%
刘琼	董事	女	1983年8月	2022年8月4日	2024年12月22日	0	0	0	0.00%
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	0	0	0	0.00%
陈晓军	职工代表监事	男	1971年4月	2021年12月7日	2024年12月6日	0	0	0	0.00%
黄群楚	监事	男	1979年8月	2022年8月4日	2024年12月22日	0	0	0	0.00%
丘日华	财务总监	男	1970年6月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0.00%

报告期后，公司于2024年1月19日任命夏杨乐女士为董事会秘书。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

陈石和刘淑平为夫妻关系。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) 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

**(三) 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）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	0	0	5
财务人员	5	3	0	8
销售人员	7	7	0	14
技术人员	11	0	4	7
运营人员	0	12	0	12
综合业务人员	0	20	0	20
<b>员工总计</b>	<b>28</b>	<b>42</b>	<b>4</b>	<b>66</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	20
专科	12	34
专科以下	4	11
<b>员工总计</b>	<b>28</b>	<b>66</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况****(一) 员工薪酬政策**

报告期内，公司秉承公正、公平、竞争、激励的原则，制定《绩效与薪酬管理方案》来进行岗位薪酬体系执行，充分利用薪酬体系激发员工的工作积极性以及创造力。

**(二) 员工培训计划**

报告期内，公司在人力行政部的组织下，完善各业务部门的培训体系，加强专业技能和产品知识的培训，强化公司员工基本素质以及专业素质，提高员工综合水平，为公司发展奠定良好基础。

(三) 报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均遵守相关法律法规，履行各自的权利和义务，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》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

### 1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

## 2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

## 3、监事会对定期报告的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司的主营业务为从事移动终端及周边配件产品的销售及通信运营管理服务。公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力，独立于各股东和其他关联方。公司拥有独立完整的供销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司控股股东、实际控制人书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

#### 2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等，公司拥有的各项资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况。

#### 3、人员独立

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，选举和聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及《公司章程》的规定。公司总经理、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、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的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。

#### 4、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。股份公司成立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

#### 5、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司自主设立业务拓展部、租赁事业部、运营管理部、人力行政部、财务部、信审部、风控部、产品部等部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

#### 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，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

本年度内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，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。

公司于 2016 年 4 月 13 日在 <https://www.neeq.com.cn/> 已披露《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-007）。

报告期内，公司上述管理制度未出现重大缺陷。



#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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	鹏盛 A 审字[2024]00018 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2024 年 4 月 10 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹洪海 2 年	蔡成铭 2 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（万元）	8	

### 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2024]00018 号

深圳市赛威客通信连锁股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市赛威客通信连锁股份有限公司（以下简称“赛威客公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛威客公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

#### (一) 商品销售收入确认

##### 1) 事项描述

赛威客公司 2023 年度合并财务报表中商品销售收入为人民币 31,411.71 万元。按合同约定将产品送达客户指定的地点且客户确认接收产品后确认销售收入。

鉴于销售产品收入对财务报表影响重大，我们对赛威客公司的销售产品收入确认进行了大量的审计工作，因此，我们将其确定为关键审计事项。

##### 2) 审计应对

1. 了解、评估和测试了与销售产品收入相关的内部控制；

2. 检查了赛威客公司主要客户的销售合同及订单，包括检查了赛威客公司与客户的主要合作条款，评估了赛威客公司收入确认的相关会计政策；

3. 采用抽样的方法，执行了如下程序，以测试销售产品收入的确认：(1) 检查了相关收入确认的支持性文件，如销售合同、销售订单、销售货运单、客户签收单据以及销售发票等；(2) 基于交易金额、性质和客户特点的考虑，向主要客户函证了交易金额及应收账款的余额，并针对主要经销商客户进行访谈、执行了背景调查等程序；(3) 针对资产负债表日前后确认的销售产品收入进行截止性测试，将收入确认记录与客户签收单据等支持性文件进行了核对，评估了相关销售收入是否确认在恰当的会计期间；

4. 检查退换货政策及期后退换货情况。

基于以上执行的审计工作，我们获取的审计证据可以支持赛威客公司销售产品收入符合其收入确认会计政策。

### 四、其他信息

赛威客公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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

赛威客公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估赛威客公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛威客公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛威客公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对赛威客公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛威客公司不能持续经营。

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

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。

中国注册会计师：蔡成铭

中国·深圳

二〇二四年四月十日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	1,065,021.80	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）	10,771,293.76	7,470,536.32
应收款项融资			
预付款项	六（三）	12,517,999.80	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）	289,005.74	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）	2,099,802.80	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）	43,389,308.15	1,380,533.65
<b>流动资产合计</b>		<b>70,132,432.05</b>	<b>39,148,051.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
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）	275,165.57	
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			
<b>非流动资产合计</b>		275,165.57	
<b>资产总计</b>		70,407,597.62	39,148,051.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（八）	5,280,000.00	
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	六（九）	392,213.30	152,500.00
预收款项			
合同负债	六（十）	4,778,166.73	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	六（十一）	815,598.44	254,075.03
应交税费	六（十二）	757,611.77	672,126.05
其他应付款	六（十三）	22,451,234.24	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			
<b>流动负债合计</b>		34,474,824.48	20,528,056.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（十四）	10,648,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,648,000.00	
<b>负债合计</b>		45,122,824.48	20,528,056.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（十五）	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	六（十六）	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	六（十七）	197,867.99	73,613.15
一般风险准备			
未分配利润	六（十八）	1,390,775.14	-5,149,748.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,284,773.14	18,619,994.68
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		25,284,773.14	18,619,994.68
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		70,407,597.62	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 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		763,396.90	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	十四（一）	15,020,048.96	4,317,800.00
应收款项融资			

预付款项		10,686,824.17	20,704,473.00
其他应收款		31,161,974.38	3,298,325.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,510,142.83	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		1,222,009.25	
<b>流动资产合计</b>		<b>60,364,396.49</b>	<b>36,029,055.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（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		59,112.44	
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,059,112.44</b>	<b>6,000,000.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>66,423,508.93</b>	<b>42,029,055.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,600,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			152,500.00
预收款项		4,139,956.79	17,434,260.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		144,500.44	254,075.03
应交税费		699,978.54	672,126.05
其他应付款		23,516,263.23	3,870,279.70



其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		33,100,699.00	22,383,240.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,648,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,648,000.00	
<b>负债合计</b>		40,748,699.00	22,383,240.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		197,867.99	73,613.15
一般风险准备			
未分配利润		1,780,811.93	-4,123,928.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		25,674,809.93	19,645,814.31
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		66,423,508.93	42,029,055.09

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业总收入</b>	六（十九）	365,915,697.34	153,875,058.44
其中：营业收入		365,915,697.34	153,875,058.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六（十九）	358,780,671.31	148,599,555.54
其中：营业成本		343,746,066.90	144,842,121.05
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（二十）	158,831.41	38,218.20
销售费用	六（二十一）	10,671,004.11	2,125,925.07
管理费用	六（二十二）	2,872,502.90	1,589,534.43
研发费用			
财务费用	六（二十三）	1,332,265.99	3,756.79
其中：利息费用		1,315,487.64	0.00
利息收入		3,867.90	7,902.90
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（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,135,026.03	5,275,502.90
加：营业外收入	六（二十四）	1,699,831.40	14,975.26
减：营业外支出	六（二十五）	25,806.15	169,769.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,809,051.28	5,120,708.72
减：所得税费用	六（二十	2,144,272.82	616.85

	六)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,664,778.46	5,120,091.87
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）		6,664,778.46	5,120,091.87
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,664,778.46	5,120,091.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,664,778.46	5,120,091.87
（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			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.26

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	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四（三）	327,619,781.46	144,537,005.00
减：营业成本	十四（三）	314,646,329.36	135,416,155.14
税金及附加		133,773.29	38,044.87
销售费用		2,719,666.28	1,308,882.56
管理费用		2,147,199.19	1,349,540.59
研发费用			
财务费用		1,235,876.47	1,643.99
其中：利息费用		1,226,059.84	
利息收入		3,377.49	7,300.49
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（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,736,936.87	6,422,737.85
加：营业外收入		1,304,926.65	13,423.04
减：营业外支出		404.56	169,769.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,041,458.96	6,266,391.45
减：所得税费用		2,012,463.34	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,028,995.62	6,266,391.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,028,995.62	6,266,391.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		6,028,995.62	6,266,391.45
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		388,815,457.87	185,701,814.70
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		591.47	
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十七）	45,619,422.38	16,365,637.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		434,435,471.72	202,067,452.48
购买商品、接受劳务支付的现金		414,744,124.24	186,703,920.06
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		4,920,308.51	1,453,814.70
支付的各项税费		4,714,435.91	311,257.99
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十七）	51,335,807.14	17,231,795.14

经营活动现金流出小计		475,714,675.80	205,700,787.89
经营活动产生的现金流量净额		-41,279,204.08	-3,633,335.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		62,928.84	
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		62,928.84	
投资活动产生的现金流量净额		-62,928.84	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,478,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,153,722.84	
筹资活动现金流入小计		39,631,722.84	
偿还债务支付的现金		2,550,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,315,487.64	
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		3,865,487.64	
筹资活动产生的现金流量净额		35,766,235.20	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,575,897.72	-3,633,335.41
加：期初现金及现金等价物余额		6,640,919.52	10,274,254.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,065,021.80	6,640,919.52

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	2022 年
----	----	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		345,453,383.38	176,076,965.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,201,410.67	9,932,419.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		388,654,794.05	186,009,384.56
购买商品、接受劳务支付的现金		345,722,610.51	171,892,445.77
支付给职工以及为职工支付的现金		3,601,662.3	1,453,814.70
支付的各项税费		4,431,205.34	311,257.99
支付其他与经营活动有关的现金		71,481,778.83	11,372,058.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		425,237,256.98	185,029,577.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-36,582,462.93	979,807.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,928.84	
投资支付的现金			5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,928.84	5,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-62,928.84	-5,000,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,248,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,141,721.04	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		32,389,721.04	
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		1,226,059.84	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,226,059.84	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		31,163,661.20	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,481,730.57	-4,020,192.56
加：期初现金及现金等价物余额		6,245,127.47	10,265,320.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		763,396.90	6,245,127.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000				3,696,130.01				73,613.15		-5,149,748.48		18,619,994.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000				3,696,130.01				73,613.15		-5,149,748.48		18,619,994.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								124,254.84		6,540,523.62			6,664,778.46
（一）综合收益总额										6,664,778.46			6,664,778.46
（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								124,254.84	-124,254.84			
1. 提取盈余公积								124,254.84	-124,254.84			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000				3,696,130.01			197,867.99	1,390,775.14			25,284,773.14

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000				3,696,130.01				73,613.15		-10,269,840.35		13,499,902.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000				3,696,130.01				73,613.15		-10,269,840.35		13,499,902.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,120,091.87		5,120,091.87
（一）综合收益总额											5,120,091.87		5,120,091.87
（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													
1. 提取盈余公积													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000				3,696,130.01				73,613.15		-5,149,748.48		18,619,994.68

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				3,696,130.01				73,613.15		-4,123,928.85	19,645,814.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,696,130.01				73,613.15		-4,123,928.85	19,645,814.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									124,254.84		5,904,740.78	6,028,995.62
（一）综合收益总额											6,028,995.62	6,028,995.62
（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									124,254.84		-124,254.84	
1. 提取盈余公积									124,254.84		-124,254.84	

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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000.00				3,696,130.01				197,867.99		1,780,811.93	25,674,809.93

项目	2022 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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	20,000,000				3,696,130.01				73,613.15		-10,390,320.30	13,379,422.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000				3,696,130.01				73,613.15		-10,390,320.30	13,379,422.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											6,266,391.45	6,266,391.45
（一）综合收益总额											6,266,391.45	6,266,391.45
（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												
1. 提取盈余公积												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	20,000,000				3,696,130.01				73,613.15		-4,123,928.85	19,645,814.31

## 深圳市赛威客通信连锁股份有限公司

### 2023年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元币种：人民币)

#### 一、公司基本情况

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，现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。许可经营项目是：手机的生产。

截止到期末余额，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	29.32	自然人
王锋	198.00	9.90	自然人
刘淑平	49.99	2.50	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
深圳市迷途通信技术有限公司	64.54	3.23	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
其他个人	1.01	0.05	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四家公司，与上年对比，新增两家新注册子公司，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期末余额的财务状况及 2023 年度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. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏帐准备的应收款项	单项计提占各类应收款项坏帐准备总额的 5%以上或金额大于 5 万元
重要的预付帐款	单项帐龄超过 1 年预付帐款占总预付帐款 10% 或金额大于 15 万元
重要的应付帐款、其他应付款	单项帐龄超过 1 年应付款项占总应付款项 10% 或金额大于 15 万元

#### 6. 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）。

## 7. 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。

## 8. 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”。

#### 9. 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。

#### 10. 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。

#### 11. 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。

## 12. 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

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

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。

### 13. 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；

#### 14. 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。

#### 15. 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。

## 16. 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。

## 17. 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	4	10.00	22.50
运输设备	年限平均法	3	10.00	30.00
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带来经济利益，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。

## 18. 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。

## 19. 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。

## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 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。

### 23. 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

1、销售商品：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。

2、服务费：本公司与客户之间签定服务合同，在合同期内，公司给客户id提供通信等服务，公司按合同金额分期确认收入。

3、手机租赁：客户通过第三方平台（手机 APP）选择不同型号手机、租期下单签约并支付成功后，公司委托平台公司对订单信息进行评审，评审通过后，本公司根据客户下单签约的信息通过快递、或送货上门把手机送达给客户，客户签收当期，公司按合同金额分期确认收入。

## 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

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

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债 相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日 起施行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司无影响。

#### (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	7.00%

教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%

说明：各子公司企业所得税税率均为 25%

## 六、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

类别	期末余额	期初余额
现金	4,642.00	
数字货币	-	
银行存款	903,463.95	6,640,919.52
其他货币资金	156,915.85	
合计	1,065,021.80	6,640,919.52
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

说明：本年末无受限制的货币资金。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

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(%)	

单项计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,771,293.76			10,771,293.76
其中：按信用风险组合计提坏账准备	10,771,293.76			10,771,293.76
合计	10,771,293.76			10,771,293.76

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,470,536.32				7,470,536.32
其中：按信用风险组合计提坏账准备	7,470,536.32				7,470,536.32
合计	7,470,536.32				7,470,536.32

## 2、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
半年以内（含半年）	10,771,293.76	7,470,536.32
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	10,771,293.76	7,470,536.32

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又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、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
深圳市永冠兴通信技术有限公司	5,906,043.96	54.84	
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	2,956,092.41	27.44	
深圳市维西特贸易有限公司	1,638,850.00	15.21	
深圳市乐本源科技有限公司	256,000.00	2.38	
中国电信股份有限公司深圳分公司	14,307.39	0.13	
<b>合计</b>	<b>10,771,293.76</b>	<b>100.00</b>	

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	12,517,999.80	100.00	21,719,009.61	100.00
1 至 2 年（含 2 年）		-		-
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>12,517,999.80</b>	<b>100.00</b>	<b>21,719,009.61</b>	<b>100.00</b>

说明：本期无账龄超过 1 年的大额预付款项情况

2、期末预付账款前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市汇百洲电子有限公司	2,665,680.00	21.29

深圳市精灵机器人自动化有限公司	2,481,105.00	19.82
珠海市今一通信设备有限公司	2,100,000.00	16.78
蕉岭县岭明科技有限公司	1,900,000.00	15.18
佛山市君尚通讯设备有限公司	1,000,000.00	7.99
合 计	10,146,785.00	81.06

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	289,005.74	140,870.45
减：坏账准备		
合 计	289,005.74	140,870.45

##### 2、其他应收款项

###### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	261,600.00	129,600.00
员工社保公积金	27,405.74	11,270.45
合 计	289,005.74	140,870.45

###### (2) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	289,005.74				289,005.74
其中：组合 1 按账龄组合计提预期信用损失					-
组合 2 关联方组合计提预期信用损失	27,405.74				27,405.74
组合 3 押金组合计提预期信用损失	261,600.00				261,600.00
合计	289,005.74				289,005.74

续表

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	140,870.45				140,870.45
其中：组合 1 按账龄组合计提预期信用损失					-
组合 2 关联方组合计提预期信用损失	11,270.45				11,270.45
组合 3 押金组合计提预期信用损失	129,600.00				129,600.00
合计	140,870.45				140,870.45

说明：期末其他应收款余额中均为支付的押金，退租后即可退回，不计提坏账

(3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	259,005.74	110,870.45
1 至 2 年 (含 2 年)		

2 至 3 年（含 3 年）		30,000.00
3 年以上	30,000.00	
合计	289,005.74	140,870.45

(4) 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。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 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欠款。

(7) 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 关系	账面余额	账龄	占比(%)
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	押金	60,000.00	1 年以内和 3 年以上	20.76
中国电信股份有限公司深圳分公司	押金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	17.30
武汉合众易宝科技有限公司	押金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	17.30
支付宝（中国）网络技术有限公司	押金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	17.30
深圳卡多希科技有限公司	押金	20,000.00	1 年以内（含 1 年）	6.92
合计		230,000.00		79.58

### （五）存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,099,802.80	-	2,099,802.80
合计	2,099,802.80	-	2,099,802.80

续表

项目	期初余额
----	------

	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

#### (六) 其他流动资产

	期末余额	期初余额
可抵扣进项税	4,352,231.49	221,610.79
多交企业所得税	1,222,009.25	
发出租赁手机净值	37,815,067.41	1,158,922.86
合计	43,389,308.15	1,380,533.65

#### (七) 固定资产

固定资产分类列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计：</b>	-	<b>283,595.81</b>	-	<b>283,595.81</b>
运输设备		40,707.96	-	40,707.96
电子设备		86,062.63	-	86,062.63
其他设备	-	156,825.22	-	156,825.22
<b>二、累计折旧合计：</b>	-	<b>8,430.24</b>	-	<b>8,430.24</b>
运输设备		2,289.83		2,289.83
电子设备		3,846.11		3,846.11
其他设备				2,294.30

		2,294.30	
四、减值准备合计			0.00
五、固定资产账面价值合计	-		275,165.57
运输设备	-		38,418.13
电子设备	-		82,216.52
其他设备	-		154,530.92

#### (八) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,280,000.00	
信用借款		
合计	5,280,000.00	

2. 本期无已逾期未偿还的短期借款。

#### (九) 应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	392,213.30	152,500.00
1 至 2 年(含 2 年)		

2 至 3 年(含 3 年)		
3 年以上		
合计	392, 213. 30	152, 500. 00

2. 本期无账龄超过 1 年的大额应付账款。

#### (十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4, 778, 166. 73	18, 050, 984. 03
合计	4, 778, 166. 73	18, 050, 984. 03

#### (十一) 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期减少	本期增加	期末余额
一、短期薪酬	254, 075. 03	4, 721, 959. 34	5, 283, 482. 75	815, 598. 44
二、离职后福利-设定提存计划	-	198, 349. 17	198, 349. 17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	254, 075. 03	4, 920, 308. 51	5, 481, 831. 92	815, 598. 44

##### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期减少	本期增加	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	254, 075. 03	4, 510, 997. 16	5, 069, 924. 57	813, 002. 44
(2) 职工福利费		8, 718. 98	8, 718. 98	-

(3) 社会保险费	-	135,027.20	135,027.20	-
其中：医疗保险费		121,800.40	121,800.40	-
工伤保险费		3,063.20	3,063.20	-
生育保险费		10,163.60	10,163.60	-
(4) 住房公积金		67,216.00	69,812.00	2,596.00
合计	254,075.03	4,721,959.34	5,283,482.75	815,598.44

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期减少	本期增加	期末余额
一、基本养老保险费		190,204.81	190,204.81	
二、失业保险费		8,144.36	8,144.36	
三、企业年金缴纳			-	
合计		198,349.17	198,349.17	

说明：应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

(十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
应交城市维护建设税	26,412.32	22,192.84
应交企业所得税	5,595.32	0.00
应交教育费附加	11,319.57	9,511.22
应交地方教育费附加	7,546.38	6,340.81
未交增值税	694,078.93	634,081.18
印花税	12,659.25	
合计	757,611.77	672,126.05

(十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	22,451,234.24	1,398,371.40
合计	22,451,234.24	1,398,371.40

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	21,206,720.98	
押金	237,754.47	30,000.00
往来	829,122.96	1,368,371.4
服务费	177,635.83	
合计	22,451,234.24	1,398,371.40

(2) 本期无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款			
保证借款	5,118,000.00		3.95%–8.4%
信用借款	5,530,000.00		5.67%–10.26%
合计			

	10,648,000.00		
--	---------------	--	--

(十五) 实收资本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
陈石	5,864,000.00	29.32	590.00		5,864,590.00	29.323
王锋	1,980,000.00	9.90			1,980,000.00	9.90
刘淑平	499,900.00	2.50			499,900.00	2.50
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	9400.00		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
其他个人	20,100.00	0.10		9990.00	10,110.00	0.05
合计	20,000,000.00	100.00	9990.00	9990.00	20,000,000.00	100.00

(十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,696,130.01			3,696,130.01
合计	3,696,130.01			3,696,130.01

(十七) 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	73,613.15	124,254.84		197,867.99
合计	73,613.15	124,254.84		197,867.99

(十八) 未分配利润

项目	本期发生额	
	金额	提取或分配比例
期初余额	-5,149,748.48	
加：年初数调整		
本期年初余额	-5,149,748.48	
加：本期归属于母公司的净利润	6,664,778.46	
减：提取法定盈余公积	124,254.84	10%
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	-	
本期年末余额	1,390,775.14	

(十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入明细列示（按销售模式）

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	314,117,071.41	304,869,701.31	142,812,424.19	137,300,081.92
服务费	34,978,742.96	27,433,940.86	10,663,661.74	7,264,150.74
租机收入	16,819,882.97	11,442,424.73	398,972.51	277,888.39
主营业务收入小计	365,915,697.34	343,746,066.90	153,875,058.44	144,842,121.05

其他业务收入				
合计	365,915,697.34	343,746,066.90	153,875,058.44	144,842,121.05

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	85,791.41	
城建税	42,606.68	22,293.95
教育费附加	18,260.00	9,554.55
地方教育费附加	12,173.32	6,369.70
合计	158,831.41	38,218.20

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	4,351,752.92	1,177,992.26
社保费	251,652.78	9,478.76
公积金	49,278.00	13,868.00
广告费	111,197.60	357,593.01
办公费	61,250.18	9,389.31
其他	17,918.77	6,598.92
折旧费	4,160.24	
福利费	5,363.45	

差旅费	337.74	
租金	47,854.00	74,980.41
保险费	65,596.36	
招待费	5,921.10	
平台服务费	5,698,720.97	476,024.40
合计	10,671,004.11	2,125,925.07

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	724,485.95	435,000.00
租赁费	69,175.26	78,029.46
水电费	14,317.24	4,997.26
办公费	359,198.05	159,755.68
社保费	75,409.29	68,828.38
汽车支出	9,558.00	48,016.13
福利费	3,355.53	
电讯及网络费	2,331.64	4,909.94
折旧费	4,270.00	0.00
快递费	181,696.75	0.00
差旅费	70,945.76	9,297.36
公积金	17,938.00	11,972.00
中介机构费	1,019,274.17	612,457.41
保险费	178,761.05	0.00
管理费	37,082.99	
招待费	23,000.00	0.00
服务费	81,703.22	124,797.35

培训费	-	4,019.06
其他		27,454.40
合计	2,872,502.90	1,589,534.43

### (二十三) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,315,487.64	
减：利息收入	3,867.90	7,902.90
银行手续费	20,646.25	11,659.69
合计	1,332,265.99	3,756.79

### (二十四) 营业外收入

#### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,304,191.47	13,327.88	1,304,191.47
违约金收入	384,260.63		384,260.63
其他	11,379.30	1,647.38	11,379.30
合计	1,699,831.40	14,975.26	1,699,831.40

#### 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳龙华区工信局鼓励限上批发业发展	1,301,600.00		与收益相关

社保补贴等	2,591.47	13,327.88	与收益相关
合计	1,304,191.47	13,327.88	

### (二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置流动资产损失		169,769.44	-
滞纳金	658.04		658.04
其他	25,148.11		25,148.11
合计	25,806.15	169,769.44	25,806.15

### (二十六) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,144,272.82	616.85
递延所得税费用		
其他		
合计	2,144,272.82	616.85

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	8,809,051.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,202,262.82

子公司适用不同税率的影响	-48,923.33
调整以前期间所得税的影响	-11,928.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,861.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,144,272.82

(二十七) 现金流量表附注 (附表在报表中列示)

1、收到和支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	3,867.90	7,902.90
营业外收入	1,687,860.63	28,303.14
收到往来款	43,927,693.85	16,329,431.74
合计	45,619,422.38	16,365,637.78
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：银行手续费	20,646.25	11,659.69
付现管理费用、销售费用	7,869,004.00	3,658,291.91
支付往来款	43,446,156.89	13,561,843.54
合计	51,335,807.14	17,231,795.14

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	6,664,778.46	5,120,091.87
加：信用减值损失		--
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、投资性房地产折旧	8,430.24	277,888.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
净敞口套期损失(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)	1,315,487.64	
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	-303,621.16	-712,159.96
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-59,909,536.68	9,165,288.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	10,945,257.42	-17,484,443.76
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-41,279,204.08	-3,633,335.41
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	1,065,021.80	6,640,919.52
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	-5,575,897.72	-3,633,335.41

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,065,021.80	6,640,919.52
其中：库存现金	4,642.00	
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	903,463.95	6,640,919.52
可随时用于支付的其他货币资金	156,915.85	
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	1,065,021.80	6,640,919.52
其中：母公司或子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 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	
深圳市峰慧电脑有限公司	深圳市	深圳市	通信服务	100		新设
深圳维客壹佰科技有限公司	深圳市	深圳市	通信产品 租赁	100		新设
云上聚量（深圳）数字科技有限公司	深圳市	深圳市	通信服务	100		新设
石来运转（深圳）信息技术有限公司	深圳市	深圳市	通信服务	100		新设

## （二）在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业

### 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的主要金融风险为信用风险、流动性风险和市场风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司应收账款主要为应收货款；其他应收款主要为生产经营过程中各类保证金和职工备用金。公司采取相关政策以控制信用风险敞口，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

#### 2、流动性风险

本公司各部职能部门负责公司的现金流量预测，由财务部门集中汇总，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：本公司流动负

债包括应付账款、其他应付款均预计在 1 年内到期偿付。本公司本期无非流动负债（含一年内到期的非流动负债）情况。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。本公司不存在受市场风险影响的因素。

### 九、公允价值的披露

截至期末余额，本公司不涉及公允价值的披露。

### 十、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、共同实际控制人，直接持有公司 2.5%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

本公司子公司深圳市峰慧电脑有限公司和深圳维客壹佰科技有限公司，详见附注七（一）。

#### 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 9.9%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 2.5%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 2.5%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 17.7%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
吴俊球	董事	自然人
夏杨乐	报告期后 2024 年 1 月 19 日任董秘、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
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

## 5、关联交易情况

### (1) 其他资金往来

本期与关联方无其他资金往来

### 十一、或有事项

截至期末余额止，公司不存在需要披露的或有事项。

### 十二、承诺事项

截至期末余额止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

### 十四、母公司财务报表的主要项目附注

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款按种类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,020,048.96				15,020,048.96
其中：按信用风险组合计提坏账准备	15,020,048.96				15,020,048.96
合计	15,020,048.96				15,020,048.96

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(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

按组合计提预期信用损失的应收账款	4,317,800.00			4,317,800.00
其中:按信用风险组合计提坏账准备	4,317,800.00			4,317,800.00
合计	4,317,800.00			4,317,800.00

## 2、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
半年以内(含半年)	15,020,048.96	4,317,800.00
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	15,020,048.96	4,317,800.00

3、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备,本报告期又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、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市永冠兴通信技术有限公司	5,906,043.96	39.32	
深圳维客壹佰科技有限公司	7,219,155.00	48.07	
深圳市维西特贸易有限公司	1,638,850.00	10.91	
深圳市乐本源科技有限公司	256,000.00	1.70	
合计	15,020,048.96	100.00	

## (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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市峰慧电脑有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			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			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	本期计提减值准备	本期现金红利
100.00	100.00				
100.00	100.00				

## (三) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入明细列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	316,050,329.05	306,816,140.68	140,824,393.68	135,416,155.14
服务费	11,569,452.41	7,830,188.68	3,712,611.32	
主营业务收入小计	327,619,781.46	314,646,329.36	144,537,005.00	135,416,155.14
其他业务收入				
合计	327,619,781.46	314,646,329.36	144,537,005.00	135,416,155.14

## 十五、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
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	1,304,191.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	-	-
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	-	-
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	369,833.78	-154,794.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,674,025.25	-154,794.18
所得税影响额	418,506.31	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,255,518.94	-154,794.18

(二) 当期非经常性损益明细表

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产 产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
本期发生额	归属于公司普通股股东的净利润	30.36%	0.33	0.33
	扣除非经常性损益后归属于	24.64%	0.27	0.27

	公司普通股股东的净利润			
--	-------------	--	--	--

本页无正文

深圳市赛威客通信连锁股份有限公司

(加盖公章)

2024 年 4 月 10 日



## 附件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

##### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债 相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日 起施行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定对本公司无影响。

##### (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。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
政府补助	1,304,191.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	369,833.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,674,025.25</b>
减: 所得税影响数	418,506.31
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,255,518.94</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用