

证券代码：839228

证券简称：天讯达

主办券商：东莞证券



天讯达

NEEQ: 839228

广东天讯达资讯科技股份有限公司



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、公司负责人李焱、主管会计工作负责人何伊凡及会计机构负责人（会计主管人员）何伊凡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、华兴会计师事务所（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“五、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

- 1、与供应商签订了严格的保密条款；但若披露公司的前五大供应商，可能导致竞争对手与我司供应商联系，通过恶意竞争，提高采购价格从而严重损害我司的利益。
- 2、披露主要的客户信息不利于公司维护客户关系，基于细分市场的充分竞争和品牌竞争力的维持需要，公司要求相关客户数据保密。并且我司与客户也非常注重商务信息的保密工作。

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	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	25
附件	会计信息调整及差异情况.....	105

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	公司信息披露负责人办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	广东天讯达资讯科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元，人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
上期、上年度、上年	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期、本期、本年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日
监事会	指	广东天讯达资讯科技股份有限公司监事会
董事会	指	广东天讯达资讯科技股份有限公司董事会
股东大会	指	广东天讯达资讯科技股份有限公司股东大会
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东天讯达资讯科技股份有限公司章程》
审计报告	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东天讯达资讯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Teamstar Information Technology Co., Ltd		
	Teamstar		
法定代表人	李焱	成立时间	2008年8月26日
控股股东	控股股东为（李焱）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李焱），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F批发和零售业-F51批发业-F517机械设备、五金产品及电子产品批发-F5178通讯及广播电视设备批发		
主要产品与服务项目	移动通信渠道服务中的手机及相关产品的分销和零售；运营商授权业务代理		
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	天讯达	证券代码	839228
挂牌时间	2016年9月9日	分层情况	基础层
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）	24,000,000
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁海健	联系地址	广东省中山市火炬开发区会会展东路1号德仲广场1幢20层
电话	0760-88665699	电子邮箱	lianghaijian@gdtxd.cn
传真	0760-88665999		
公司办公地址	广东省中山市火炬开发区会会展东路1号德仲广场1幢20层	邮政编码	528437
公司网址	http://www.gdtxd.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	914420006788705609		
注册地址	广东省中山市火炬开发区会会展东路1号德仲广场1幢20层		
注册资本（元）	24,000,000	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

公司是一家专业的现代化的全渠道通信科技综合服务商，也是行业领先的智能终端与通信解决方案提供商。公司的主营业务为国内外通讯基础服务、智能移动终端销售与维护、移动终端销售代理及品牌推广、信息咨询、技术服务、产品研发及运营商授权业务代理等。公司注重自主研发设计，以最快的速度响应市场对新产品的需求。经过多年发展，公司在创新研发、产品质量、售后服务等方面体现出来的综合实力越来越明显，竞争力进一步加强，在取得良好信誉的同时，实现稳定的共同发展局面。

(一) 销售服务及通信方案提供商

公司一方面以零售门店为依托，向消费者提供智能终端销售服务、运营商业务办理、通信技术咨询服务等综合服务，并为苹果、三星、华为、京东、小米、荣耀、vivo 等手机品牌提供移动终端产品分销服务，从而为下游分销商和消费者提供便捷、多元化的综合性渠道服务。公司另一方面是与运营商的深度合作伙伴，多年来承接运营商营业厅外包经营、运营商业务代办服务、以及多个领域的外包业务，通过整合运营商资源为客户提供综合通信解决方案。

(二) 手机分销及品牌推广业务

公司是 vivo 手机的品牌代理商，已获得多个地区的授权，报告期内公司继续大力组建分销队伍、建立多个 vivo 品牌专卖店、在授权区域内进行品牌推广，通过持续市场投入，目前分销收入渠道大幅度增长，并得到客户认可，形成可持续良好发展趋势。

(三) 产品研发及技术服务

公司积极投入产品研发及技术服务领域，目前在电子渠道、互联网信息化运营、技术咨询及服务、流量经营等方面取得良好的业绩增长。未来继续加大在物联网、智能设备等方面的产品研发及技术服务，实行公司新的利润增长点，提升公司竞争力。

(四) 定制化通信方案

公司积极发展针对政企客户的定制化通信服务方案，寻求新的业务增长点。公司推出为集团大客户提供定制化通信方案，充分整合运营商资源、上游厂家资源等，为客户提供差异化、定制化、个性化的通信解决方案，从而提升公司在行业中的竞争力。

(五) 综合业务服务

公司能为消费者提供全方位的通信业务解决方案。通过整合 4 大终端销售渠道以及全方位技术服务，提升公司的市场竞争力。公司拥有多个销售服务渠道：运营商营业厅、政企客户渠道、电子渠道、社会零售渠道等资源，同时能整合运营商资源、智能终端厂家资源等，通过优秀的客户服务团队，为客户提供优质综合性服务。

公司主要以移动终端产品流通中的价差和与运营商合作提供的服务所获取的服务费收入这两种形式获取利润。报告期内公司的商业模式较上年未发生较大变化。

公司的收入来源主要是智能移动终端的分销、技术服务、与上述产品相关的服务和定制研发，销售模式为直接面向客户。

报告期内公司的商业模式较上年未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年度认定为广东省专精特新企业，有效期三年；2、高新技术企业认定时间为2022年12月28日，证书编号：GR202344000276；有效期三年。

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	1,316,051,924.83	314,908,083.48	317.92%
毛利率%	7.91%	12.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,518,158.97	2,889,792.47	713.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,158,378.69	2,643,126.56	776.17%
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）	37.60%	5.86%	-
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）	37.02%	5.36%	-
基本每股收益	0.98	0.12	713.84%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	193,456,837.17	109,090,401.58	77.34%
负债总计	119,145,185.76	58,296,909.14	104.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,311,651.41	50,793,492.44	46.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	2.12	46.30%
资产负债率%（母公司）	61.04%	53.44%	-
资产负债率%（合并）	61.59%	53.44%	-
流动比率	1.84	2.46	-
利息保障倍数	9.74	3.01	-
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	-28,786,959.72	8,430,044.95	441.48%
应收账款周转率	420.01	152.99	-
存货周转率	35.91	9.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	77.34%	5.48%	-
营业收入增长率%	317.92%	10.56%	-
净利润增长率%	713.84%	40.85%	-

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	13,159,599.12	6.80%	8,045,254.46	7.37%	63.57%
应收票据					
应收账款	3,844,397.33	1.99%	2,332,686.68	2.14%	64.81%
预付账款	20,314,616.85	10.50%	14,906,265.65	13.66%	36.28%
其他应收款	102,726,607.08	53.10%	25,838,277.27	23.69%	297.58%
存货	34,979,020.80	18.08%	30,489,948.59	27.95%	14.72%
长期借款	15,175,000.00	7.84%	13,250,000.00	12.15%	14.53%
短期借款	53,060,011.11	27.43%	23,029,409.72	21.11%	130.40%
固定资产	496,867.63	0.26%	689,424.05	0.63%	-27.93%
在建工程	146,379.42	0.08%			100%
无形资产	161,262.02	0.08%	249,382.70	0.23%	-35.34%
资产总计	193,456,837.17	100.00%	109,090,401.58	100.00%	77.34%

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金余额增加 63.57%主要原因系报告期内公司增加了银行信用保证金 4,714,400.46 元。
- 2、应收账款增加 64.81%主要原因系报告期末公司为疫情后市场刚需，布局市场适当给客户账期。
- 3、预付账款增加 36.28%主要原因系报告期末公司向上游采购量增加。
- 4、报告期末其他应收款余额增加 297.58%主要原因系报告期内应收退税额增加 75,738,024.18 元。
- 5、短期借款增加 130.40%主要原因系报告期内归还短期借款 23,029,409.72 元，新增短期借款 53,000,000.00 元，计提 2023 年 12 月 21 日至 12 月 31 日短期借款利息 60,011.11 元。
- 6、在建工程增加 100%主要原因系报告期末公司新增经营门店装修工程未完工。
- 7、无形资产减少 35.34%，是报告期内无形资产摊销 88,120.68 元
- 8、资产总计增加 77.34%，主要原因是报告期内增加应收退税额 75,738,024.18 元，归还短期借款 23,029,409.72 元，新增短期借款 53,000,000.00 元。

(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
	金额	占营业	金额	占营业	

		收入的 比重%		收入的 比重%	动比例%
营业收入	1,316,051,924.83	-	314,908,083.48	-	317.92%
营业成本	1,211,901,044.41	92.09%	274,158,427.76	87.06%	342.04%
毛利率%	7.91%	-	12.94%	-	-
销售费用	16,752,535.38	1.27%	21,106,222.85	6.70%	-20.63%
管理费用	5,846,932.05	0.44%	4,470,030.68	1.42%	30.80%
研发费用	44,266,207.19	3.36%	9,905,708.22	3.15%	346.88%
财务费用	4,176,831.17	0.32%	1,970,377.12	0.63%	111.98%
信用减值损失	-461,788.55	-0.04%	49,444.41	0.02%	-1,033.96%
资产减值损失	-837,577.51	-0.06%	-624,647.48	-0.20%	34.09%
其他收益	457,526.72	0.03%	310,268.03	0.10%	47.46%
投资收益	22,179.81	0.00%	92,615.68	0.03%	-76.05%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	31,883,084.14	2.42%	2,962,213.95	0.94%	976.33%
营业外收入	0.44	0.00%	661.03	0.00%	-99.93%
营业外支出		0.00%	37,509.49	0.01%	-100.00%
净利润	23,518,158.97	1.79%	2,889,792.47	0.92%	713.84%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增长 317.92%主要原因系：疫情期间大量中小企业退出市场，市场份额增多，公司积极市场布局取得突破进展。疫情后行业恢复快，通信产品为市场刚需。
- 2、毛利率由去年同期的 12.94%下降至 7.91%主要原因系：报告期内公司为长远战略发展调整产品结构，业务采用让利多销的战略抢占市场份额。
- 3、销售费用减少 20.63%主要原因系：报告期内公司较上年同期聚焦主业，减少非必要费用的支出，公司内部管理控本增效，不断加强与战略合作伙伴的深度关系，上下游资源越来越关注，大单能力增强，人均产能大大提升。
- 4、管理费用增加 30.80%主要原因系：报告期内公司物业管理费、咨询管理增加。
- 5、研发费用增加 346.88%主要原因系：报告期内公司新品研发投入增加。
- 6、财务费用增加 111.98%主要原因系：报告期内因融资增加产生的银行利息支出。
- 7、信用减值损失增加 1033.96%主要原因系：报告期内应收账款增加计提坏账准备。
- 8、资产减值损失增加 34.09%，主要原因系：报告期内公司对积压库存计提了存货跌价准备。
- 9、其他收益增加 47.46%主要原因系：报告期内收到政府奖励项目。
- 10、投资收益减少 76.05%主要原因系：报告期内公司流动资金理财减少，理财收益减少。
- 11、营业利润增加 976.33%主要原因系：报告期内公司为长远战略发展抢占市场与客户合作共赢。营业收入大幅增加 317.92%，规模效应明显。疫情期间大量中小企业退出市场，市场份额增多，公司积极市场布局取得突破进展，营业收入大幅增长，导致营业利润大幅增长
- 12、净利润增加 713.84%主要原因系：2022 年受疫情及芯片短缺影响，市场疲软。疫情后行业恢复快，公司为长远战略发展抢占市场与客户合作共赢，营业收入大幅增加 317.92%，营业利润增加 976.33%。
- 13、营业外收入减少 99.93%，原因系报告期内其他与经营无关收入减少。
- 14、营业外支出减少 100%，原因系报告期内没有发生营业外支出。

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	1,310,443,049.70	309,188,431.42	323.83%
其他业务收入	5,608,875.13	5,719,652.06	-1.94%
主营业务成本	1,207,750,469.02	274,158,427.76	340.53%
其他业务成本	4,150,575.39	0	100%

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
分销	879,419,790.56	815,439,548.11	7.28%	315.17%	319.01%	-0.85%
零售	412,462,846.86	376,217,575.52	8.79%	358.56%	398.61%	-7.33%
技术服务	18,560,412.28	16,093,345.39	13.29%	150.11%	293.25%	-31.56%
其他	5,608,875.13	4,150,575.39	26.00%	-1.94%	100%	-74.00%
合计	1,316,051,924.83	1,211,901,044.41	7.91%	317.92%	342.04%	-5.03%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

营业收入增长 317.92%，毛利率增长-5.03% 主要原因系疫情放开五大行业恢复迅速移动通讯产品刚性需求，布置市场新格局。报告期公司市场份额大幅提升。

分销收入增加 315.17%，毛利率增长-0.85%主要原因是疫情期间大量中小企业退出市场，空出市场份额。公司在保持市场份额同时让利给合作客户。

零售收入增加 358.56%，毛利率增长-7.33%主要原因是报告期内公司大量开拓加线下渠道店销售收入增加，为引流客户零售让利，同时附加销售成本增加。

其他业务收入增加 -1.94%，毛利率增长 -74.00%主要原因是报告期内按转租面积比例分配了门店租赁成本。

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	第一名	598,399,728.41	45.47%	否
2	第二名	365,364,625.94	27.76%	否
3	第三名	126,749,430.99	9.63%	否
4	第四名	11,873,971.41	0.90%	否

5	第五名	10,170,219.47	0.77%	否
合计		1,112,557,976.22	84.54%	-

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	第一名	553,225,463.70	43.65%	否
2	第二名	348,549,226.45	27.50%	否
3	第三名	227,896,591.21	17.98%	否
4	第四名	41,703,223.14	3.29%	否
5	第五名	17,325,284.39	1.37%	否
合计		1,188,699,788.89	93.80%	-

(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	-28,786,959.72	8,430,044.95	441.48%
投资活动产生的现金流量净额	6,737,431.68	-10,253,057.04	165.71%
筹资活动产生的现金流量净额	21,711,797.09	-2,415,666.66	998.79%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少的原因系：报告期内公司支付的各项税费增加 9,643,912.11 元，应收退税款增加 75,738,024.18 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加的原因系：报告期内公司赎回银行理财产品净额 8,000,000.00 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加的原因系：报告期内公司取得借款收到的现金增加 20,550,000.00 元。

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
澳门天讯达资讯科	控股子公司	通信终端设备、电子产品进出口、通讯设备、信息技术咨询服务		4,908.79	-0.81	0.00	0.00

技一人有限公司							
中山市迪达智能科技有限公司	控股子公司	软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,机械设备研发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;家用电器安装服务;电子、机械设备维护(不含特种设备):通用设备修理;气体、液体分离及纯净设备销售;电子产品销售。	10,000,000	597,935.35	-1,005,564.65	21,238,202.57	-999,541.03
中山市曦达商贸有限公司	控股子公司	食品销售;酒类经营;烟草制品零售;餐饮服务(不产生油烟、异味、废气);食品互联网销售。一般项目:保健食品(预包装)销售,农副产品销售,通讯设备销售;光通信设备销售;移动终端设备销售;电子产品销售,计算机软硬件及辅助设备零售。	5,000,000	4,604,718.75	-386,924.57	212,853.98	-386,924.57

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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、 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
市场竞争日趋激烈的风险	公司所处行业市场化程度较高，市场竞争激烈。虽然公司在区域市场中具有一定的市场占有率和行业知名度，但如若行业竞争进一步加剧，公司的市场占有率和盈利能力可能会下降。公司将寻求合适的并购标的，提升公司的市场份额和竞争地位。同时拓宽技术优势，继续加强在移动终端领域的技术积累，提升服务质量，实现终端销售和技术服务共同发展。
供应商集中风险	公司存在供应商集中风险。若主要供应商与公司的合作关系出现重大不利变化或受不可抗力影响致使其出现非正常中断，将对公司经营造成一定的负面影响。公司客户集中度相对较高，主要是因为公司遵循与优质客户长期、深度合作的发展理念，在发展过程中，不断根据客户需求研发新技术，与客户形成持续稳定的合作关系，在公司快速成长阶段形成了目前客户集中度较高的局面。公司将加强与主要供应商的关系维护，与主要供应商签订年度框架性协议；重视主要原材料的供应渠道，加强与定点优质供应商合作，扩大备选供应商范围，降低单一供应商不能及时供货的风险；同时持续增加技术创新投入，提升测试能力和质量水平，增强核心竞争力，加强客户满意度和粘性。
存货余额较大的风险	受行业和公司经营模式的影响，公司存货余额较大，如果存货管理水平下降，则会降低公司资金运用效率，对公司的经营产生负面影响。另外，若市场需求发生变化，公司则可能面临发生存货跌价损失的风险。公司已开始不断探索全渠道纵深发展，以降低某一业务的市场变动对公司经营的不利影响；时刻保持对市场的敏感度，根据市场和业务的变化不断优化存货管理。
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为李焱，李焱为公司董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响，若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等。
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

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.(一)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	
是否存在破产重整事项	<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

(一) 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	398.24
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	160,000.00
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、佛山市均林人防工程有限公司与公司的关联交易手机和净水机属于正常采购业务；
 - 2、公司承租股东物业用于子公司中山市曦达商贸有限公司经营，属于正常租赁；
 - 3、股东为公司贷款提供担保，属于正常经营；
- 详见附注十二。

违规关联交易情况

适用 不适用

(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	2016年9月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争以及规范减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年9月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争以及规范减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争以及规范减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

- 1、控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》，以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》。承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。
- 2、董事、监事及高级管理人员、核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，以及《关于规范和减少关联交易的承诺函》。承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。
- 3、公司及公司实际控制人出具书面承诺，将逐步规范住房公积金缴纳行为；若公司因住房公积金缴纳事宜被有关部门要求补缴或罚款的，公司实际控制人将对公司承担全额补偿义务。承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	5,000,000	20.83%	0	5,000,000	20.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	20.83%	0	5,000,000	20.83%	
	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	19,000,000	79.17%	0	19,000,000	79.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	62.50%	0	15,000,000	62.50%	
	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		24,000,000	-	0	24,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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	李焱	20,000,000	0	20,000,000	83.33%	15,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
2	中山市曦达股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	16.67%	4,000,000	0	0	0
合计		24,000,000	0	24,000,000	100%	19,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

李焱是曦达投资的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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 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				
李焱	董事长、总经理	女	1975年9月	2023年4月18日	2026年3月17日	20,000,000	0	20,000,000	83.3333%
梁海健	副董事长、副总经理、信息披露负责人	男	1980年9月	2023年4月18日	2026年3月17日	0	0	0	0%
李焱	财务负责人	女	1975年9月	2023年11月15日	2026年3月17日	20,000,000	0	20,000,000	83.3333%
黄锦超	董事	男	1978年10月	2023年4月18日	2026年3月17日	0	0	0	0%
邓龙文	董事	男	1988年4月	2023年4月18日	2026年3月17日	0	0	0	0%
覃秀茂	董事、财务负责人	男	1976年6月	2023年4月18日	2023年11月15日	0	0	0	0%
朱武锋	监事会主席	男	1985年12月	2023年4月18日	2026年3月17日	0	0	0	0%

欧阳雄波	监事	男	1982年7月	2020年1月1日	2023年1月14日	0	0	0	0%
黄菊玲	职工代表监事	女	1982年11月	2023年4月18日	2026年3月17日	0	0	0	0%
黎美媛	监事	女	1977年7月	2023年4月3日	2023年11月15日	0	0	0	0%
陈泽昌	监事	男	1984年10月	2023年11月15日	2026年3月17日	0	0	0	0%
黎美媛	董事	女	1977年7月	2023年11月15日	2026年3月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长李焱与副董事长梁海健是夫妻关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
欧阳雄波	监事	离任	无	个人原因辞职
黎美媛	无	新任	监事	补充
覃秀茂	董事	离任	无	个人原因离职
黎美媛	监事	离任	无	换任
黎美媛	无	新任	董事	补充
陈泽昌	无	新任	监事	补充
李焱	董事长、总经理	新任	董事长、总经理兼财务负责人	兼任

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

黎美媛，女，1977年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年7月毕业于广州师范学院工艺美术专业。

1998年7月至1999年5月在东莞金宝电子国际有限公司任包装设计师；

1999年5月至2000年3月在中山市恒晋计算机网络有限公司任网页设计师；

2000年4月至2002年6月在中山市电信局任网页设计师；

2002年6月至2009年4月在中国电信股份有限公司中山分公司先后担任网页制作主办、网站主编、信息采编主办兼网站设计总监；

2009年5月至2015年8月为自由职业者；

2015年9月至今在天讯达担任电子渠道部副经理；天讯达董事至第三届董事会任期满。

陈泽昌，男，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年7月毕业于广东省中山市民众镇民众中学。

2003年11月至2005年9月在广东益货百货有限公司任职电器导购员；

2005年11月至2006年9月在中山市大涌红木家具工艺城任职市场部跟单助理；

2006年10月至2007年5月在中山市国美电器股份有限公司任职通讯手机终端销售员；

2007年6月至2009年10月在中山市国美电器股份有限公司任职通讯手机终端店长；

2010年3月至今在广东天讯达资讯科技股份有限公司担任店长及手机终端仓库管理。天讯达监事至第三届董事会任期满。

(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	14	2	3	13
财务人员	6	4	3	7
技术人员	74	10	14	70
销售人员	46	65	52	59
行政人员	7	1	0	8
员工总计	147	82	72	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	--	--
硕士	2	2
本科	40	78
专科	85	55
专科以下	20	22

员工总计	147	157
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司积极履行社会责任，遵纪守法，合法经营，建立完善的培训体系，为职工提供晋升空间，促进员工的发展。国家法定节假日发放职工福利，建立完善的休假制度和社会保险。

（1）员工薪酬政策

2023年，公司基本薪酬政策主要延续之前的规则，即根据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况发放年终奖金。

（2）培训计划

2023年，公司进行培训体系的系统化。根据2023年初进行的培训需求调研以及当年公司的战略规划。制定全年度培训计划。根据层级设定通用培训、管理培训、专业技能需求培训等。

（3）离退休职工情况

截至报告期末，公司无需承担费用的离退休职工。

新冠病毒疫情期间，公司积极响应国家和地方政府号召，严格执行各项防疫防控措施，积极落实员工疫情排查和关怀；严格按规范复工复产，并认真做好复工后各项企业疫情防控工作，保护员工健康和生命安全；认真贯彻执行人力资源和社会保障部以及地方政府关于新冠病毒疫情防治中涉及的员工医疗、工伤、薪酬福利、劳动合同关系等问题的处理意见和政策规定，善待和关爱员工。

（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

报告期内，公司运营均依照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《信息披露管理制度》和《承诺管理制度》《利润分配管理制度》等一系列公司治理规章制度执行，并新建，完善了内部控制管理体系，确保公司各项业务的健康运行。

（二） 监事会对监督事项的意见

1. 监事会对公司重大风险事项的意见

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

2. 监事会对年报的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，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

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

广东天讯达资讯科技股份有限公司是一家专业的智能终端全渠道销售服务商和信息、技术服务提供商。公司能独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，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方交易。

公司已建立较为完善的产品研发、生产、市场开发、售后服务体系，具有完全独立、完整的业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况。

公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务或损害公司利益的行为，保证公司的业务独立于股东和关联方，公司业务独立。

（二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备等资产。

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至报告期内，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

（三）机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有总经办、财务部、销售管理部、人事行政部、产品部、电子渠道部、商务部、业务拓展部、业务支持部、vivo 项目部、研发部共十一个部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司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法律、行政法规、其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司机构独立。

（四）人员独立情况

公司的总经理、财务总监和董事会秘书等其他高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。

公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司人员

独立。

(五) 财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司财务人员均与公司签订了劳动合同，财务人员均为专职，不存在在外兼职的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司的三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

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

第六节 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	华兴审字[2024]24004280010 号			
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄智妍 2 年	余思颖 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万元			

审 计 报 告

华兴审字[2024]24004280010号

广东天讯达资讯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东天讯达资讯科技股份有限公司（以下简称天讯达公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了天讯达公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的

“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天讯达公司，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、其他信息

天讯达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

天讯达公司管理层(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，管理层负责评估天讯达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天讯达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天讯达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天讯达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天讯达公司不能持续经营。

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

(6) 就天讯达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国福州市

二〇二四年四月二十八日

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
流动资产：			
货币资金	附注五 (一)	13,159,599.12	8,045,254.46
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	附注五 (二)	3,844,397.33	2,332,686.68
应收款项融资			
预付款项	附注五 (三)	20,314,616.85	14,906,265.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五 (四)	102,726,607.08	25,838,277.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五 (五)	34,979,020.80	30,489,948.59
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	附注五 (六)	1,232,847.33	8,000,000
流动资产合计		176,257,088.51	89,612,432.65
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	附注五、 (七)	496,867.63	689,424.05
在建工程	附注五 (八)	146,379.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五 (九)	10,423,993.01	14,324,130.54
无形资产	附注五 (十)	161,262.02	249,382.70
开发支出			
商誉	附注五	6,023.62	

	(十一)		
长期待摊费用	附注五 (十二)	2,705,091.14	3,785,304.14
递延所得税资产	附注五 (十三)	3,260,131.82	429,727.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,199,748.66	19,477,968.93
资产总计		193,456,837.17	109,090,401.58
流动负债：			
短期借款	附注五 (十四)	53,060,011.11	23,029,409.72
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	附注五 (十五)	29,366,000.00	
应付账款	附注五 (十六)	787,988.13	968,023.39
预收款项			
合同负债	附注五 (十七)	937,426.57	187,367.20
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	附注五 (十八)	968,959.09	2,078,205.69
应交税费	附注五 (十九)	1,051,422.73	1,411,593.12
其他应付款	附注五 (二十)	1,249,741.79	1,316,470.14
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	附注五 (二十一)	8,491,224.14	7,469,296.53
其他流动负债	附注五 (二十二)	118,563.55	
流动负债合计		96,031,337.11	36,460,365.79
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	附注五 (二十三)	15,175,000.00	13,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五 (二十四)	5,332,850.40	8,586,543.35
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	附注五 (十三)	2,605,998.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,113,848.65	21,836,543.35
负债合计		119,145,185.76	58,296,909.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五 (二十五)	24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五 (二十六)	2,575,767.03	2,575,767.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五 (二十七)	4,910,184.60	2,421,770.78
一般风险准备			
未分配利润	附注五 (二十八)	42,825,699.78	21,795,954.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		74,311,651.41	50,793,492.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		74,311,651.41	50,793,492.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		193,456,837.17	109,090,401.58

法定代表人：李焱

主管会计工作负责人：何伊凡

会计机构负责人：何伊凡

(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
流动资产：			
货币资金		12,762,407.58	8,040,345.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,844,397.33	2,332,686.68
应收款项融资			
预付款项		20,609,076.88	14,906,265.65
其他应收款		107,970,579.21	25,843,162.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,351,713.05	30,489,948.59
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		857,143.09	8,000,000
流动资产合计		178,395,317.14	89,612,408.91
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			
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		496,867.63	689,424.05
在建工程		146,379.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,985,328.32	14,324,130.54
无形资产		161,262.02	249,382.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,877,984.34	3,785,304.14
递延所得税资产		3,170,816.64	429,733.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,838,638.37	19,477,975.07

资产总计		194,233,955.51	109,090,383.98
流动负债：			
短期借款		53,060,011.11	23,029,409.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		29,366,000.00	
应付账款		753,335.30	968,023.39
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		968,959.09	2,078,205.69
应交税费		1,051,422.73	1,411,593.12
其他应付款		1,240,230.74	1,316,470.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		889,846.14	187,367.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,300,615.84	7,469,296.53
其他流动负债		115,679.98	
流动负债合计		95,746,100.93	36,460,365.79
非流动负债：			
长期借款		15,175,000.00	13,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,138,909.43	8,586,543.35
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		2,496,332.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,810,241.51	21,836,543.35
负债合计		118,556,342.44	58,296,909.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,000,000.00	24,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,575,767.03	2,575,767.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		4,910,184.60	2,421,770.78
一般风险准备			
未分配利润		44,191,661.44	21,795,937.03
所有者权益（或股东权益）合计		75,677,613.07	50,793,474.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		194,233,955.51	109,090,383.98

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		1,316,051,924.83	314,908,083.48
其中：营业收入	附注五 (二十九)	1,316,051,924.83	314,908,083.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,283,349,181.16	311,739,412.21
其中：营业成本	附注五 (二十九)	1,211,901,044.41	274,158,427.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五 (三十)	405,630.96	128,645.58
销售费用	附注五 (三十一)	16,752,535.38	21,106,222.85
管理费用	附注五 (三十二)	5,846,932.05	4,470,030.68
研发费用	附注五 (三十三)	44,266,207.19	9,905,708.22
财务费用	附注五 (三十四)	4,176,831.17	1,970,377.12
其中：利息费用		4,675,274.73	2,501,427.62
利息收入		142,073.05	13,966.10
加：其他收益	附注五 (三十五)	457,526.72	310,268.03
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五	22,179.81	92,615.68

	(三十六)		
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)	附注五 (三十七)	-461,788.55	49,444.41
资产减值损失(损失以“-”号填列)	附注五 (三十八)	-837,577.51	-624,647.48
资产处置收益(损失以“-”号填列)	附注五、 (三十九)		-34,137.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,883,084.14	2,962,213.95
加：营业外收入	附注五 (四十)	0.44	661.03
减：营业外支出	附注五 (四十一)		37,509.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,883,084.58	2,925,365.49
减：所得税费用	附注五 (四十二)	8,364,925.61	35,573.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,518,158.97	2,889,792.47
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)		23,518,158.97	2,889,792.47
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)		23,518,158.97	2,889,792.47
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		23,518,158.97	2,889,792.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,518,158.97	2,889,792.47
(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）		0.98	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.98	0.12

法定代表人：李焱

主管会计工作负责人：何伊凡

会计机构负责人：何伊凡

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		1,310,545,026.40	314,908,083.48
减：营业成本		1,205,771,067.38	274,158,427.76
税金及附加		389,935.31	128,645.58
销售费用		16,741,954.46	21,106,222.85
管理费用		5,478,705.39	4,470,030.68
研发费用		43,913,848.71	9,905,708.22
财务费用		4,175,223.95	1,970,377.12
其中：利息费用		4,675,274.73	2,501,427.62
利息收入		141,768.05	13,966.10
加：其他收益		457,526.72	310,268.03
投资收益（损失以“-”号填列）		22,179.81	92,615.68
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）		-487,701.47	49,444.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-837,577.51	-624,647.48

资产处置收益（损失以“-”号填列）			-34,137.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,228,718.75	2,962,213.95
加：营业外收入		0.24	661.03
减：营业外支出			37,509.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,228,718.99	2,925,365.49
减：所得税费用		8,344,580.76	35,573.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,884,138.23	2,889,792.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,884,138.23	2,889,792.47
（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		24,884,138.23	2,889,792.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.04	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		1.04	0.12

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,389,210,900.30	340,164,864.09
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		12,183,083.58	20,378,534.61
收到其他与经营活动有关的现金	附注五 (四十三)	702,325.71	752,239.94
经营活动现金流入小计		1,402,096,309.59	361,295,638.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,008,636.03	328,271,425.55
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		13,802,649.56	13,419,183.88
支付的各项税费		11,097,943.27	1,454,031.16
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 (四十三)	10,974,040.45	9,720,953.10
经营活动现金流出小计		1,430,883,269.31	352,865,593.69
经营活动产生的现金流量净额		-28,786,959.72	8,430,044.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	50,950,000.00
取得投资收益收到的现金		22,179.81	92,615.68
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		16,022,179.81	51,042,615.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,314,670.51	2,345,672.72
投资支付的现金		8,000,000.00	58,950,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-29,922.38	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,284,748.13	61,295,672.72
投资活动产生的现金流量净额		6,737,431.68	-10,253,057.04
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		58,000,000.00	37,450,000.00
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		58,000,000.00	37,450,000.00
偿还债务支付的现金		24,375,000.00	30,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,615,183.30	1,447,939.50
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	附注五 (四十三)	8,298,019.61	7,767,727.16
筹资活动现金流出小计		36,288,202.91	39,865,666.66
筹资活动产生的现金流量净额		21,711,797.09	-2,415,666.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,087,475.61	1,435,091.31
五、现金及现金等价物净增加额		749,744.66	-2,803,587.44
加：期初现金及现金等价物余额		8,044,254.46	10,847,841.90
六、期末现金及现金等价物余额		8,793,999.12	8,044,254.46

法定代表人：李焱

主管会计工作负责人：何伊凡

会计机构负责人：何伊凡

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,383,274,280.79	340,164,864.09
收到的税费返还		12,183,083.58	20,378,534.61
收到其他与经营活动有关的现金		692,509.66	752,239.94
经营活动现金流入小计		1,396,149,874.03	361,295,638.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,386,013,110.44	328,271,425.55
支付给职工以及为职工支付的现金		13,799,496.48	13,419,183.88
支付的各项税费		10,820,653.29	1,454,031.16
支付其他与经营活动有关的现金		10,251,150.64	9,720,953.10
经营活动现金流出小计		1,420,884,410.85	352,865,593.69
经营活动产生的现金流量净额		-24,734,536.82	8,430,044.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	50,950,000.00
取得投资收益收到的现金		22,179.81	92,615.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
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		16,022,179.81	51,042,615.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		436,653.78	2,345,672.72
投资支付的现金		8,000,000.00	58,950,000.00
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			
投资活动现金流出小计		8,436,653.78	61,295,672.72
投资活动产生的现金流量净额		7,585,526.03	-10,253,057.04
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		58,000,000.00	37,450,000.00
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		58,000,000.00	37,450,000.00
偿还债务支付的现金		24,375,000.00	30,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,615,183.30	1,447,939.50
支付其他与筹资活动有关的现金		13,590,819.61	7,767,727.16
筹资活动现金流出小计		41,581,002.91	39,865,666.66
筹资活动产生的现金流量净额		16,418,997.09	-2,415,666.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,087,475.61	1,435,091.31
五、现金及现金等价物净增加额		357,461.91	-2,803,587.44
加：期初现金及现金等价物余额		8,039,345.67	10,842,933.11
六、期末现金及现金等价物余额		8,396,807.58	8,039,345.67

(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	24,000,000.00				2,575,767.03				2,421,770.78		21,795,954.63		50,793,492.44
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	24,000,000.00				2,575,767.03				2,421,770.78		21,795,954.63		50,793,492.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,488,413.82		21,029,745.15		23,518,158.97
（一）综合收益总额											23,518,158.97		23,518,158.97
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							2,488,413.82	-2,488,413.82				
1. 提取盈余公积							2,488,413.82	-2,488,413.82				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,000,000.00				2,575,767.03		4,910,184.60	42,825,699.78			74,311,651.41	

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	24,000,000.00				2,575,767.03				2,132,791.53		19,195,141.41		47,903,699.97
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	24,000,000.00				2,575,767.03				2,132,791.53		19,195,141.41		47,903,699.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									288,979.25		2,600,813.22		2,889,792.47
（一）综合收益总额											2,889,792.47		2,889,792.47
（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									288,979.25		-288,979.25		

1. 提取盈余公积								288,979.25		-288,979.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,000,000.00				2,575,767.03			2,421,770.78		21,795,954.63		50,793,492.44

法定代表人：李焱

主管会计工作负责人：何伊凡

会计机构负责人：何伊凡

(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	24,000,000.00				2,575,767.03				2,421,770.78		21,795,937.03	50,793,474.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,000,000.00				2,575,767.03				2,421,770.78		21,795,937.03	50,793,474.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,488,413.82		22,395,724.41	24,884,138.23
（一）综合收益总额											24,884,138.23	24,884,138.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,488,413.82		-2,488,413.82	
1. 提取盈余公积									2,488,413.82		-2,488,413.82	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	24,000,000.00				2,575,767.03				4,910,184.60		44,191,661.44	75,677,613.07

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,000,000.00				2,575,767.03				2,132,791.53		19,195,123.81	47,903,682.37

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	24,000,000.00				2,575,767.03			2,132,791.53		19,195,123.81	47,903,682.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								288,979.25		2,600,813.22	2,889,792.47
（一）综合收益总额										2,889,792.47	2,889,792.47
（二）所有者投入和减少资本								288,979.25		-288,979.25	
1. 股东投入的普通股								288,979.25		-288,979.25	
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												
四、本年年末余额	24,000,000.00				2,575,767.03				2,421,770.78		21,795,937.03	50,793,474.84

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、 公司的基本情况

1、 历史沿革

广东天讯达资讯科技股份有限公司(以下简称“公司”)原名中山市天讯达资讯科技有限公司,于2008年8月26日在中山市工商行政管理局登记成立有限责任公司,2016年5月16日整体变更为股份有限公司,股东为李焱和中山市曦达股权投资合伙企业(有限合伙)。统一社会信用代码为914420006788705609。

2016年8月29日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意广东天讯达资讯科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]第6643号),同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,于2016年9月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,证券代码为:839228。

2、 公司注册资本

公司注册资本2,400万元,股本总数为2,400万股。

3、 公司所属行业性质

公司属于通讯及广播电视设备批发行业,公司现有控股公司3家,公司主要经营活动为移动通信渠道服务中的手机及相关产品的分销和零售及运营商授权业务代理。

4、 经营范围及主要产品或提供的劳务

一般项目:通讯设备销售;光通信设备销售;移动终端设备销售;电子产品销售;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机及办公设备维修;气体、液体分离及纯净设备销售;家用电器安装服务;通用设备修理;电子、机械设备维护(不含特种设备);信息系统集成服务;云计算装备技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);广告设计、代理;非居住房地产租赁;货物进出口;技术进出口;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;汽车装饰用品销售;汽车零配件零售;新能源汽车整车销售;汽车销售;充电桩销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:基础电信业务;第二类增值电信业务;互联网信息服务;第三类医疗器械经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

5、 公司住所

注册地址:中山市火炬开发区会展东路1号德仲广场1幢20层。

6、 公司法定代表人

公司法定代表人:李焱。

7、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2024年4月28日批准报出。

8、 合并财务报表范围

公司本报告期内纳入合并范围的子公司共3户,与2022年度相比增加了2户,详见“本财务报表附注六、合并范围的变更”和“本财务报表附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上
本期重要的应收款项核销	单项核销金额大于
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上
重要的在建工程	单个项目的预算大于12万元
重要的全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方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其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至

报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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或合并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，同时冲减商誉。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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

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下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- (1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- (2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- (3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

- (1) 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。
- (2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。
- (3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。
- (4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

除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外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)

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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,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. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期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,考虑在资产负债表日无

须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；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。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，

在初始确认后,按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的;

(2) 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。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),作为利润分配,减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十二) 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。

除单项评估信用风险的应收票据外,本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

本公司对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试,确认预期信用损失,计算单项减值准备。

(十三) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收账款,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外,本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征,将其划分为不同组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
合并范围内关联方的应收款项	应收关联方的应收款项
合并范围外关联方的应收款项	应收关联方的应收款项
应收其他客户	以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为一般客户的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。对于划分为关联方客户和其他组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收账款(如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;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账款等)单独进行减值测试,确认预期信用损失,计算单项减值准备。

(十四) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票

据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具中划分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相关处理。

（十五）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	应收保证金
其他应收款组合4	应收备用金
其他应收款组合5	应收往来款及其他
其他应收款组合6	应收关联方往来
其他应收款组合7	应收退税

对于划分为组合的其他应收款，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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十六）存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括库存商品、发出商品、周转材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、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来确定材料的可变现净值；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。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（十七）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

（十八）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十九) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	10	5%	9.5%
电子设备及其他设备	年限平均法	1-5	0%	100%-20%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(二十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、

工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

(二十二) 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值

确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据	残值率（%）
软件	直线法	5-10	受益期限/合同规定年限	0
著作权	直线法	10	受益期限/合同规定年限	0
专利权	直线法	10	受益期限/合同规定年限	0
品牌使用权	直线法	10	受益期限/合同规定年限	0

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策三、长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十三） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，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。

（二十四） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十五） 合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十六） 职工薪酬

职工薪酬是指公司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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

（2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职

工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- (1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易

价格进行会计处理时，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

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。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

（1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

（2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

（3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

（1）企业承担向客户转让商品的主要责任；

（2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

（3）企业有权自主决定所交易商品的价格；

（4）其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

分销及零售：本公司的主要业务是分销及零售智能终端，于产品销售时已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，符合在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

服务类：本公司与运营商合作以及提供服务，属于在某一时间段内履行履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。

（二十八） 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对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预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品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。

（二十九） 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值

损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十九）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十七）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自2023年1月1日起施行“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”的内容。

解释第16号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司采用解释第16号对相关项目列报调整影响如下：

项目	调整前	调整数	调整后
递延所得税资产	429,727.50	4,010,760.14	3,581,032.64
递延所得税负债		3,581,032.64	3,581,032.64

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、13%
消费税	应纳税销售收入	7%
城市维护建设税	应交增值税额	3%
教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、12%

注：公司控股子公司澳门天讯达资讯科技一人有限公司按照12%的所得税率计算缴纳企业所得税，且享受60万澳门元的免税额。

(二) 税收优惠

无。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

（一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,692.57	66,934.94
银行存款	8,415,506.09	7,690,378.73
其他货币资金	4,714,400.46	287,940.79
合计	13,159,599.12	8,045,254.46
其中：存放在境外的款项总额	4,908.79	4,908.79
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,364,600.00	1,000.00

（二） 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	3,907,333.31
1—2年	20,316.27
2—3年	560.00
小计	3,928,209.58
减：坏账准备	83,812.25
合计	3,844,397.33

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,928,209.58	100.00	83,812.25	2.13	3,844,397.33

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 (%)	
款					
其中：账龄组合	3,928,209.58	100.00	83,812.25	2.13	3,844,397.33
合计	3,928,209.58	100.00	83,812.25	2.13	3,844,397.33

-续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,338,547.11	100.00	5,860.43	0.25	2,332,686.68
其中：账龄组合	2,338,547.11	100.00	5,860.43	0.25	2,332,686.68
合计	2,338,547.11	100.00	5,860.43	0.25	2,332,686.68

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,907,333.31	75,802.27	1.94
1-2年	20,316.27	7,449.98	36.67
2-3年	560.00	560.00	100.00
合计	3,928,209.58	83,812.25	2.13

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						

组合计提	5,860.43	77,951.82				83,812.25
合计	5,860.43	77,951.82				83,812.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额	年限	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	1,479,053.63	1年以内	37.65	28,693.64
第二名	972,736.00	1年以内	24.76	18,871.09
第三名	760,962.00	1年以内	19.37	14,762.66
第四名	289,886.68	1年以内	7.38	5,623.80
第五名	118,941.38	1年以内	3.03	2,307.46
合计	3,621,579.69	--	92.19	70,258.65

（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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	19,979,987.08	98.35	14,741,696.18	98.90
1至2年	180,068.81	0.89	38,361.51	0.26
2至3年	28,353.00	0.14	13,725.01	0.09
3年以上	126,207.96	0.62	112,482.95	0.75
合计	20,314,616.85	100.00	14,906,265.65	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	7,825,065.32	38.52
第二名	4,694,343.72	23.11
第三名	2,024,216.28	9.96
第四名	1,698,673.35	8.36
第五名	969,947.83	4.77

合 计	17,212,246.50	84.72
-----	---------------	-------

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	102,726,607.08	25,838,277.27
合计	102,726,607.08	25,838,277.27

1. 应收利息：无。

2. 应收股利：无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	93,618,895.22
1—2年	549,866.56
2—3年	7,538,876.39
3—4年	385,400.00
4—5年	287,490.00
5年以上	952,664.90
小计	103,333,193.07
减：坏账准备	606,585.99
合计	102,726,607.08

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,936,985.16	3,883,199.93
备用金	40,800.00	
应收退税	93,934,333.32	18,196,309.14
供应商补贴	5,129,234.22	3,500,568.86
其他往来	291,840.37	480,948.60
合计	103,333,193.07	26,061,026.53

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	222,749.26			222,749.26
2023年1月1日余额在本期	---			---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	383,836.73			383,836.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	606,585.99			606,585.99

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	222,749.26	383,836.73				606,585.99
合计	222,749.26	383,836.73				606,585.99

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收退税	93,934,333.32	3年以内	90.66	469,671.67
第二名	供应商补贴	3,595,447.00	1年以内	3.47	54,291.25
第三名	供应商补贴/保证金、押金	1,135,391.36	3年以内	1.10	10,770.98

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第四名	供应商补贴	651,406.01	1年以内	0.63	9,836.23
第五名	供应商补贴/保证金、押金	353,860.00	5年以内	0.34	1,808.29
合计	--	99,670,437.69	--	96.20	546,378.42

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	35,821,340.21	1,197,185.02	34,624,155.19	30,569,577.14	776,645.49	29,792,931.65
发出商品	406,518.21	51,652.60	354,865.61	697,016.94		697,016.94
合计	36,227,858.42	1,248,837.62	34,979,020.80	31,266,594.08	776,645.49	30,489,948.59

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	776,645.49	785,924.91		365,385.38		1,197,185.02
发出商品		48,941.85				51,652.60
合计	776,645.49	51,652.60		365,385.38		1,248,837.62

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税额	1,232,847.33	
银行理财产品		8,000,000.00
合计	1,232,847.33	8,000,000.00

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	496,867.63	689,424.05
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	496,867.63	689,424.05

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	500,274.61	2,971,436.46	3,471,711.07
2. 本期增加金额		47,142.24	47,142.24
(1) 购置		47,142.24	47,142.24
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	500,274.61	3,018,578.70	3,518,853.31
二、累计折旧			
1. 期初余额	349,278.21	2,433,008.81	2,782,287.02
2. 本期增加金额	50,027.40	189,671.26	239,698.66
(1) 计提	50,027.40	189,671.26	239,698.66
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	399,305.61	2,622,680.07	3,021,985.68
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	100,969.00	395,898.63	496,867.63
2. 期初账面价值	150,996.40	538,427.65	689,424.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

2. 固定资产清理：无。

(八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	146,379.42	
工程物资		
合计	146,379.42	

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	146,379.42		146,379.42			
合计	146,379.42		146,379.42			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
装修工程		1,305,495.68		1,159,116.26	146,379.42	自有
合计		1,305,495.68		1,159,116.26	146,379.42	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

2. 工程物资：无。

(九) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,547,640.18	24,547,640.18
2. 本期增加金额	3,818,339.95	3,818,339.95
3. 本期减少金额	2,064,964.87	2,064,964.87
4. 期末余额	26,301,015.26	26,301,015.26
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,223,509.64	10,223,509.64
2. 本期增加金额	7,718,477.48	7,718,477.48
(1) 计提	7,236,901.76	7,236,901.76
3. 本期减少金额	2,064,964.87	2,064,964.87
4. 期末余额	15,877,022.25	15,877,022.25
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,423,993.01	10,423,993.01
2. 期初账面价值	14,324,130.54	14,324,130.54

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	著作权	品牌使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	116,167.80	34,850.32	22,641.51	320,754.71	494,414.34
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	116,167.80	34,850.32	22,641.51	320,754.71	494,414.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	42,133.88	21,136.76	16,037.79	165,723.21	245,031.64
2. 本期增加金额	18,220.56	3,485.04	2,264.16	64,150.92	88,120.68
(1) 计提	18,220.56	3,485.04	2,264.16	64,150.92	88,120.68
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	60,354.44	24,621.80	18,301.95	229,874.13	333,152.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项目	软件	专利权	著作权	品牌使用权	合计
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	55,813.36	10,228.52	4,339.56	90,880.58	161,262.02
2. 期初账面价值	74,033.92	13,713.56	6,603.72	155,031.50	249,382.70

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
中山市迪达智能科技有限公司		6,023.62				6,023.62
合计		6,023.62				6,023.62

2. 商誉减值准备：无。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,785,304.14	1,159,116.26	2,239,329.26		2,705,091.14
合计	3,785,304.14	1,159,116.26	2,239,329.26		2,705,091.14

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,937,884.78	484,471.19	1,005,255.18	251,313.79
租赁负债暂时性差异	11,102,642.49	2,775,660.63	15,037,785.37	3,759,446.35
合计	13,040,527.27	3,260,131.82	16,043,040.55	4,010,760.14

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产暂时性差异	10,423,993.01	2,605,998.25	14,324,130.54	3,581,032.64
合计	10,423,993.01	2,605,998.25	14,324,130.54	3,581,032.64

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,351.08	
可抵扣亏损	1,416,514.46	
合计	1,417,865.54	

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2028年度	1,416,514.46		子公司亏损预计无法弥补
合计	1,416,514.46		--

（十四） 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	13,000,000.00
质押、保证、信用借款	45,000,000.00	5,000,000.00
应付利息	60,011.11	29,409.72
合计	53,060,011.11	23,029,409.72

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

（十五） 应付票据

种类	期末余额	期初余额
信用证	29,366,000.00	
合计	29,366,000.00	

（十六） 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	291,308.91	825,185.09
1-2年	496,679.22	
2-3年		
3年以上		142,838.30
合计	787,988.13	968,023.39

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无。

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	907,554.24	186,061.20
1-2年	28,716.57	1,246.00
2-3年	1,102.66	60.00
3年以上	53.10	
合计	937,426.57	187,367.20

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,078,205.69	11,633,592.60	12,742,839.20	968,959.09
二、离职后福利-设定提存计划		1,057,447.02	1,057,447.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,078,205.69	12,691,039.62	13,800,286.22	968,959.09

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,078,205.69	11,062,713.06	12,171,959.66	968,959.09
2. 职工福利费		290,228.38	290,228.38	
3. 社会保险费		227,308.45	227,308.45	
其中：医疗保险费		219,749.82	219,749.82	
工伤保险费		7,558.63	7,558.63	
生育保险费				
4. 住房公积金		38,368.00	38,368.00	
5. 工会经费和职工教育经费		14,974.71	14,974.71	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他				
合计	2,078,205.69	11,633,592.60	12,742,839.20	968,959.09

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,034,680.46	1,034,680.46	
2. 失业保险费		22,766.56	22,766.56	
3. 企业年金缴费				
合计		1,057,447.02	1,057,447.02	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	152,014.98	770,955.67
企业所得税	839,043.80	580,245.10
个人所得税	37,090.17	36,300.43
城市维护建设税	10,641.05	13,295.99
教育费附加	4,560.45	5,698.28
地方教育附加	3,040.30	3,798.85
印花税	5,031.98	1,298.80
合计	1,051,422.73	1,411,593.12

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,249,741.79	1,316,470.14
合计	1,249,741.79	1,316,470.14

1. 应付利息：无。
2. 应付股利：无。
3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	792,931.19	890,163.25
费用	456,810.60	426,306.89
合计	1,249,741.79	1,316,470.14

- (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款：无。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,721,432.05	1,018,054.51
1年内到期的租赁负债	5,769,792.09	6,451,242.02
合计	8,491,224.14	7,469,296.53

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
代转销项税	118,563.55	
合计	118,563.55	

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,700,000.00
保证借款	5,725,000.00	1,800,000.00
质押、保证借款	3,750,000.00	4,750,000.00
质押、抵押、保证借款	5,700,000.00	
合计	15,175,000.00	13,250,000.00

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,989,116.49	16,510,366.32
未确认的融资费用	-886,474.00	-1,472,580.95
重分类至一年内到期的非流动负债	-5,769,792.09	-6,451,242.02
合计	5,332,850.40	8,586,543.35

(二十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,000,000.00						24,000,000.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,575,767.03			2,575,767.03
其他资本公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,575,767.03			2,575,767.03

(二十七) 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	2,421,770.78	2,488,413.82		4,910,184.60
合计	2,421,770.78	2,488,413.82		4,910,184.60

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,795,954.63	19,195,141.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	21,795,954.63	19,195,141.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,518,158.97	2,889,792.47
减：提取法定盈余公积	2,488,413.82	288,979.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	42,825,699.78	21,795,954.63

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,310,443,049.70	1,207,750,469.02	309,188,431.42	274,158,427.76
其他业务	5,608,875.13	4,150,575.39	5,719,652.06	
合计	1,316,051,924.83	1,211,901,044.41	314,908,083.48	274,158,427.76

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	153,456.55	74,700.19
教育费附加	65,767.09	29,647.93
地方教育附加	43,844.71	19,765.30

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	142,562.61	4,532.16
合计	405,630.96	128,645.58

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,782,977.23	6,308,334.40
使用权资产折旧	1,653,610.80	6,062,316.94
固定资产折旧	57,703.39	40,523.00
租赁费用	45,378.84	45,885.04
物业管理费	4,189,750.35	4,340,379.71
长期待摊费用摊销	2,150,451.92	1,102,705.74
水电费	557,748.84	608,714.40
广告费	1,020,601.42	1,621,479.21
办公费用	974,959.11	545,640.11
交通费	32,232.47	22,749.15
业务招待费	98,789.32	140,751.76
维修费	22,175.37	2,711.46
保险费用	21,222.85	44,047.62
车辆费用	10,558.88	98,854.98
其他费用	134,374.59	121,129.33
合计	16,752,535.38	21,106,222.85

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,011,970.90	2,474,773.30
租赁费	59,769.56	86,053.99
使用权资产折旧	918,301.98	812,417.40
折旧与摊销费用	304,427.88	238,285.94
中介机构费用	737,475.77	154,022.19
物业管理费	576,964.39	60,178.37
油费	3,094.43	49,531.20
办公费	597,965.81	311,493.44
业务招待费	285,433.42	116,657.49

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	241,547.52	54,466.78
维修费	44,807.48	54,549.14
保险费	25,480.82	1,978.94
其他费用	39,692.09	55,622.50
合计	5,846,932.05	4,470,030.68

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,899,244.57	5,063,093.27
直接投入费用	38,830,981.67	4,780,669.36
折旧费用	40,488.63	23,554.56
无形资产摊销	10,762.20	9,270.96
委外研究开发费用	352,358.48	
其他相关费用	132,371.64	29,120.07
合计	44,266,207.19	9,905,708.22

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入(-)	-142,073.05	-13,966.10
利息支出	3,649,162.23	1,454,220.19
手续费	697,744.00	1,000,323.69
汇兑损益	-1,054,114.51	-1,517,408.09
租赁负债的利息费用	1,026,112.50	1,047,207.43
合计	4,176,831.17	1,970,377.12

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	454,370.92	307,258.62
个税手续费返还	3,155.80	3,009.41
合计	457,526.72	310,268.03

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	22,179.81	92,615.68

合计	22,179.81	92,615.68
----	-----------	-----------

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-77,951.82	117,954.27
其他应收款坏账损失	-383,836.73	-68,509.86
合计	-461,788.55	49,444.41

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-837,577.51	-624,647.48
合计	-837,577.51	-624,647.48

(三十九) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得		-34,137.96
合计		-34,137.96

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他	0.44	661.03	0.44
合计	0.44	661.03	0.44

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他		37,509.49	
合计		37,509.49	

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,589,331.68	-109,242.78
递延所得税费用	-224,406.07	144,815.80
合计	8,364,925.61	35,573.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	31,883,084.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,970,771.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,688.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	354,466.38
所得税费用	8,364,925.61

(四十三) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到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
政府补助	454,370.92	307,258.62
利息收入	142,073.05	13,966.10
营业外收入	0.12	661.03
个税手续费返还	3,155.80	3,009.41
保证金	102,725.82	427,344.78
合计	702,325.71	752,239.94

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
付现费用	10,320,784.67	9,720,953.10
保证金	612,455.78	
备用金	40,800.00	
合计	10,974,040.45	9,720,953.10

2. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金支出	8,298,019.61	7,767,727.16
合计	8,298,019.61	7,767,727.16

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,518,158.97	2,889,792.47
加：资产减值准备	837,577.51	624,647.48
信用减值损失	461,788.55	-49,444.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,698.66	225,715.04
使用权资产折旧	7,236,901.76	6,874,734.34
无形资产摊销	88,120.68	85,919.42
长期待摊费用摊销	2,236,014.68	1,102,705.74
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)		34,137.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,587,799.12	1,066,336.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,179.81	-92,615.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	934,467.96	144,815.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-975,034.39	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,961,264.34	-1,820,579.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-90,582,458.92	-4,506,155.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,797,289.49	1,850,035.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,786,959.72	8,430,044.95
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		
融资租入资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,793,999.12	8,044,254.46
减：现金的期初余额	8,044,254.46	10,847,841.90
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	749,744.66	-2,803,587.44

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：中山市迪达智能科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	29,922.38
其中：中山市迪达智能科技有限公司	29,922.38
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：中山市迪达智能科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-29,922.38

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,793,999.12	8,044,254.46
其中：库存现金	29,692.57	66,934.94
可随时用于支付的银行存款	8,415,506.09	7,690,378.73
可随时用于支付的其他货币资金	348,800.46	286,940.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,793,999.12	8,044,254.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,365,600.00	保证金
合计	4,365,600.00	--

(四十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,907.98
其中：港币	6,001.94	0.90622	4,907.19
澳门元	1.00	0.88355	0.79

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	--	--	879,903.37
其中：港币	970,960.00	0.90622	879,903.37

(四十七) 租赁

1. 本公司作为承租方

- (1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。
- (2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 105,148.40 元。
- (3) 涉及售后租回交易的情况：无。
- (4) 与租赁相关的现金流出总额 8,403,168.01 元。

2. 本公司作为出租方：无。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
RD202110		261,025.18
RD202111		572,750.39
RD202112		552,709.83
RD202201		680,240.42
RD202202		767,867.29
RD202203		475,946.41
RD202204		743,552.76
RD202205		1,035,522.28
RD202206		867,404.64
RD202207		859,845.33
RD202208		756,121.04
RD202209		766,793.33
RD202212		397,503.22
RD202213	2,490,160.20	
RD202210	1,486,651.60	620,349.09
RD202211	2,559,268.18	548,077.00
RD202301	4,300,627.90	
RD202302	2,841,802.02	
RD202303	3,746,092.73	
RD202304	3,411,158.23	
RD202305	3,545,291.67	

项目	本期发生额	上期发生额
RD202306	3,286,297.11	
RD202307	2,522,811.83	
RD202308	2,743,272.56	
RD202309	3,396,218.32	
RD202310	2,782,305.94	
RD202311	2,193,485.94	
RD202312	2,608,404.48	
RD202313	352,358.48	
合计	44,266,207.19	9,905,708.21
其中：费用化研发支出	44,266,207.19	9,905,708.21
资本化研发支出		

(一) 符合资本化条件的研发项目

无。

(二) 重要外购在研项目

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
中山市迪达智能科技有限公司	2023-05-19		100.00	购买	2023-5-19		21,238,202.57	-999,502.69	308,045.91

2. 合并成本及商誉

合并成本	中山市迪达智能科技有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	

合并成本	中山市迪达智能科技有限公司
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-6,023.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,023.62

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中山市迪达智能科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	29,922.38	29,922.38
预付款项	34,054.00	34,054.00
其他应收款	170,000.00	170,000.00
负债：		
合同负债	240,000.00	240,000.00
净资产	-6,023.62	-6,023.62
减：少数股东权益		
取得的净资产	-6,023.62	-6,023.62

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失：无。

5. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无。

6. 其他说明：无。

(二) 同一控制下企业合并
无。

(三) 反向购买
无。

(四) 处置子公司
无。

(五) 其他原因的合并范围变动

2023年5月31日，公司投资500万元设立中山市曦达商贸有限公司，持有100%股权，自

中山市曦达商贸有限公司设立之日起，纳入合并报表范围。

(六) 其他

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中山市曦达商贸有限公司	1,000.00	中山	中山	批发和零售	100.00		投资设立
中山市迪达智能科技有限公司	500.00	中山	中山	服务	100.00		购买
澳门天讯达资讯科技一人有限公司		澳门	澳门	批发和零售	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司：无。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息：无。

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

(六) 其他：无。

九、 政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	2,070.92	15,151.64
一次性扩岗补助	1,500.00	3,000.00
返岗补贴	27,800.00	21,400.00
2023年中山市“拼经济、稳增长”	300,000.00	
2022年第二至四季度批零住餐企业补贴	100,000.00	

技术合同认定补贴	23,000.00	
一次性留工补助		66,170.00
失业保险补贴		1,536.98
中山市商务局做大做强项目补助		100,000.00
2020年高新技术补贴		100,000.00

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（二）套期

无。

（三）金融资产

无。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

实际控制人名称	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
李焱	83.88	87.50

公司实际控制人李焱，任公司法定代表人、董事长。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见八、在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市均林人防工程有限公司	控股股东李焱持有该公司45%的股权
梁海健	公司董事

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市均林人防工程有限公司	销售手机和净水机	398.24	7,592.93
合计		398.24	7,592.93

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
无。

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：无。

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
李焱	房屋、建筑物	160,000.00				544,549.27	

2023年5月31日，

4. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李焱（个人信用）	20,000,000.00	2016-06-17	2025-12-31	否
梁海健（个人信用）	20,000,000.00	2016-06-17	2025-12-31	否
李焱（500万股股票）	20,000,000.00	2016-06-17	2025-12-31	否
李焱、梁海健（个人信用）	3,000,000.00	2021-09-28	2024-09-28	否
李焱、梁海健	42,000,000.00	2021-04-01	2026-12-31	否
李焱、梁海健	20,000,000.00	2023-03-01	2033-12-31	否

-关联担保情况说明

公司向中国银行股份有限公司中山分行借入款项 500万元，放款日为2023年3月31日，借款期限12个月。截至2023年12月31日余额500万元。①由公司实际控制人李焱及其配偶梁海健分别提供以夫妻共同财产作担保；②质押担保，质押品为李焱名下持有的500万股“天讯达”股权；③质押担保，质押品为公司所有的专利权（ZL201620214368.2、ZL201620214054.2）。

公司向中国银行股份有限公司中山分行借入款项1500万元，放款日为2023年8月11日，借款期限12个月。截至2023年12月31日余额1500万元。①由公司实际控制人李焱及其配偶梁海健分别提供以夫妻共同财产作担保；②质押担保，质押品为李焱名下持有的500万股“天讯达”股权；③质押担保，质押品为公司所有的专利权（ZL201620214368.2、ZL201620214054.2）。

公司向中国银行股份有限公司中山分行借入款项1500万元，放款日为2023年8月22日，借款期限12个月。截至2023年12月31日余额1500万元。①由公司实际控制人李焱及其配偶梁海健分别提供以夫妻共同财产作担保；②质押担保，质押品为李焱名下持有的500万股“天讯达”股权；③质押担保，质押品为公司所有的专利权（ZL201620214368.2、ZL201620214054.2）。

公司向中国银行股份有限公司中山分行借入款项1000万元，放款日为2023年9月12日，借款期限12个月。截至2023年12月31日余额1000万元。①由公司实际控制人李焱及其配偶梁海健分别提供以夫妻共同财产作担保；②质押担保，质押品为李焱名下持有的500万股“天讯达”股权；③质押担保，质押品为公司所有的专利权（ZL201620214368.2、ZL201620214054.2）。

公司向中国银行股份有限公司中山分行借入款项500万元，放款日为2022年9月12日，借款期限36个月。截至2023年12月31日余额475万元。①由公司实际控制人李焱及其配偶梁

海健分别提供以夫妻共同财产作担保；②质押担保，质押品为李焱名下持有的500万股“天讯达”股权；③质押担保，质押品为公司所有的专利权(ZL201620214368.2、ZL201620214054.2)。

公司向中山农商银行借入款项300万元，放款日为2023年9月27日，借款期限12个月。截至2023年12月31日余额300万元。由公司实际控制人李焱及其配偶梁海健分别提供以夫妻共同财产作担保。

公司向中山农商银行借入款项200万元，放款日为2022年11月14日，借款期限36个月。截至2023年12月31日余额180万元。由公司实际控制人李焱及其配偶梁海健分别提供以夫妻共同财产作担保。

公司向中山农商银行借入款项500万元，放款日为2023年3月3日，借款期限36个月。截至2023年12月31日余额462.5万元。由公司实际控制人李焱及其配偶梁海健分别提供以夫妻共同财产作担保。

公司向中国建设银行中山分行借入款项745万元，放款日为2022年8月17日，借款期限36个月。截至2023年12月31日余额670万元。①由公司实际控制人李焱及其配偶梁海健分别提供以夫妻共同财产作担保；②抵押担保，抵押品为李焱及其配偶梁海健名下的汽车位、商业房地产。

公司向交通银行中山分行借入款项500万元，放款日为2023年4月6日，借款期限12个月。截至2023年12月31日余额500万元。由公司实际控制人李焱及其配偶梁海健分别提供以夫妻共同财产作担保。

5. 关联方资金拆借：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梁海健	迪达 100%股权		

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员（人数）	5 人	5 人
关键管理人员报酬	1,057,363.01	1,053,289.69

8. 其他关联交易：无。

（六）应收、应付关联方未结算项目情况：无。

（七）关联方承诺：无。

（八）其他：无。

十三、 股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

十四、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截止本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截止本财务报告批准报出日，公司不存在利润分配情况。

（三）销售退回

截止本财务报告批准报出日，公司不存在销售退回情况。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

(二) 债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

(三) 资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

(四) 年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

(五) 终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

(六) 分部信息

本会计期间公司未发生此事项。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本会计期间公司未发生此事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	3,907,333.31
1—2年	20,316.27
2—3年	560.00
小计	3,928,209.58
减：坏账准备	83,812.25
合计	3,844,397.33

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,928,209.58	100.00	83,812.25	2.13	3,844,397.33

其中：账龄组合	3,928,209.58	100.00	83,812.25	2.13	3,844,397.33
合计	3,928,209.58	100.00	83,812.25	2.13	3,844,397.33

-续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,338,547.11	100.00	5,860.43	0.25	2,332,686.68
其中：账龄组合	2,338,547.11	100.00	5,860.43	0.25	2,332,686.68
合计	2,338,547.11	100.00	5,860.43	0.25	2,332,686.68

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,907,333.31	75,802.27	1.94
1-2年	20,316.27	7,449.98	36.67
2-3年	560.00	560.00	100.00
合计	3,928,209.58	83,812.25	2.13

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提						
组合计提	5,860.43	77,951.82				83,812.25
合计	5,860.43	77,951.82				83,812.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额	年限	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	1,479,053.63	1年以内	37.65	28,693.64
第二名	972,736.00	1年以内	24.76	18,871.09
第三名	760,962.00	1年以内	19.37	14,762.66
第四名	289,886.68	1年以内	7.38	5,623.80
第五名	118,941.38	1年以内	3.03	2,307.46
合计	3,621,579.69	--	92.19	70,258.65

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,970,579.21	25,843,162.32
合计	107,970,579.21	25,843,162.32

1. 应收利息：无。
2. 应收股利：无。
3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	98,883,895.22
1—2年	549,866.56
2—3年	7,538,876.39
3—4年	386,267.00
4—5年	291,532.60
5年以上	952,664.90
小计	108,603,102.67
减：坏账准备	632,523.46
合计	107,970,579.21

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	3,789,985.16	3,883,199.93
关联方往来	5,457,709.60	4,909.60
应收退税	93,934,333.32	18,196,309.14
供应商补贴	5,129,234.22	3,500,568.86
其他往来	291,840.37	480,948.60
合计	108,603,102.67	26,065,936.13

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	222,773.81			222,773.81
2023年1月1日余额在本期	——			——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	409,749.65			409,749.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	632,523.46			632,523.46

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	222,773.81	409,749.65				632,523.46

合计	222,773.81	409,749.65				632,523.46
----	------------	------------	--	--	--	------------

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
第一名	应收退税	93,934,333.32	3年以内	86.49	469,671.67
第二名	关联方往来	4,452,800.00	1年以内	4.10	22,264.00
第三名	供应商补贴	3,595,447.00	1年以内	3.31	54,291.25
第四名	供应商补贴/ 保证金、押金	1,014,303.36	3年以内	0.93	10,770.98
第五名	关联方往来	1,000,500.00	1年以内	0.92	5,002.50
合计	--	103,997,383.68	--	95.75	562,000.40

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,304,936,151.27	1,201,620,491.99	309,188,431.42	274,158,427.76
其他业务	5,608,875.13	4,150,575.39	5,719,652.06	
合计	1,310,545,026.40	1,205,771,067.38	314,908,083.48	274,158,427.76

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	22,179.81	92,615.68
合计	22,179.81	92,615.68

十八、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	454,370.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非	22,179.81	

项目	金额	说明
金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
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	3,156.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	119,926.69	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额(税后)		
合计	359,780.28	--

(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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	37.60	0.98	0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.02	0.96	0.96

(三) 境内外会计准则下会计数据差异：无。

(四) 其他：无。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东天讯达资讯科技股份有限公司
二〇二四年四月二十八日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	454,370.92
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	22,179.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,156.24
非经常性损益合计	479,706.97
减：所得税影响数	119,926.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	359,780.28

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用