



飞利达
NEEQ: 871540

飞利达科技股份有限公司
Flidam Technology Co.,Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈鹤、主管会计工作负责人袁知及会计机构负责人（会计主管人员）袁知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、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主要客户及供应商信息属于公司的商业机密，且公司与主要客户及供应商的协议中包含保密条款或已单独签署了保密协议。出于保守商业机密及保密条例的原因，公司对非关联方客户及供应商使用代称进行披露。

目 录

第一节	公司概况	5
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	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第五节	行业信息	35
第六节	公司治理	39
第七节	财务会计报告	45
附件	会计信息调整及差异情况.....	154

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
飞利达、公司、本公司	指	飞利达科技股份有限公司、更名前为贵州飞利达科技股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	飞利达科技股份有限公司章程
董事会	指	飞利达科技股份有限公司董事会
监事会	指	飞利达科技股份有限公司监事会
主办券商、华源证券	指	华源证券股份有限公司、更名前为九州证券股份有限公司
华耀集团	指	福建华耀创科科技集团股份有限公司、更名前为贵州华耀科创科技（集团）股份有限公司
ICT 平台	指	集用户端系统及软件开发集成、维护及咨询服务和租赁业务为一体的综合服务业务
LLM 技术	指	大型语言模型，是一种人工智能模型，旨在理解和生成人类语言。它们在大量的文本数据上进行训练，可以执行广泛的业务，包括文本总结、翻译、情感分析等等

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	飞利达科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Flidam Technology Co., Ltd. -		
法定代表人	陈鹤	成立时间	2013年5月2日
控股股东	控股股东为（福建华耀创科科技集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈钦、陈天耀），一致行动人为（陈钦、陈天耀）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-其他互联网服务（I649）-其他互联网服务（I6490）		
主要产品与服务项目	依托互联网数字化平台为全国中小分销商及零售商提供多品类供应链产品综合服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	飞利达	证券代码	871540
挂牌时间	2017年5月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	88,000,000
主办券商（报告期内）	华源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区万松街道青年路278号中海中心32F-34F		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄志辉	联系地址	贵州省贵阳市南明区花果园五里冲花果园项目V区第15栋1单元29层2901-2905号
电话	0851-88348669	电子邮箱	448666497@qq.com
传真	0851-88348669		
公司办公地址	贵州省贵阳市南明区花果园五里冲花果园项目V区第15栋1单元29层2901-2905号	邮政编码	550002
公司网址	www.hyaomall.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		

注册情况			
统一社会信用代码	91520102067714892T		
注册地址	贵州省贵阳市南明区花果园五里冲花果园项目 V 区第 15 栋 1 单元 29 层 2901-2905 号		
注册资本（元）	88,000,000	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

公司作为一家以创新驱动为核心的垂直行业平台服务商，旗下涵盖了消费电子、钢铁行业、数字化三大业务板块。

作为电子消费行业的“路由器”，我们通过 ICT 平台将通讯企业的上下游，包括客户、供应商、合作伙伴和终端用户等，用互联网连接起来，为入驻客户提供“硬件产品+软件服务+增值业务”的综合服务，打通厂家、代理商、经销商、零售商和终端客户整个链条。

对于钢铁板块业务，我们采用 F2B2b 模式为厂商提供数字与实物相融合、在线交易以及供应链服务，打造了“厂家业务通系统”、“钢铁 e 站管理系统”和“钢铁云商”小程序。

在数字化业务方面，我们依托与华为云的合作，并基于华为公有云平台进行应用开发、应用迁移和销售华为云服务，为业主方提供软件方案、产品、施工和服务等全流程服务。

(二) 行业情况

2022 年国务院发布《“十四五”数字经济发展规划》，预计到 2025 年，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重将达到 10%，在驱动数实融合、赋能数字化转型中的地位将进一步彰显。2024 年 1 月，国家数据局印发《“数据要素×”三年行动计划(2024—2026 年)》，多措并举支持电子商务企业加强数据融合以及优化产业链资源等方面。2024 年 3 月，《政府工作报告》提出深入推进数字经济创新发展，包括制定支持数字经济高质量发展政策，积极推进数字产业化、产业数字化，促进数字技术和实体经济深度融合。

(三) 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
----------	--

详细情况

根据黔工信中小函〔2022〕7号文件，贵州飞利达科技股份有限公司于2022年6月16日通过贵州省工业和信息化厅，认定为贵州省2022年“专精特新”中小企业，“专精特新”中小企业有效期3年，有效期为：2022年6月17日至2025年6月16日。

公司的“专精特新”的属性：

专业化：公司专注于“下沉市场”通讯产品的销售及服务，针对细分领域，公司利用互联网，信息技术手段，帮助下游分销商及零售门店提供业务资源，提升经营效率，在率先开展业务的贵州省已经占据56%以上的细分市场份额。

精细化：公司采用Kubernetes集群（微服务/容器云）等多项技术，建立起符合ISO9001质量管理体系，ISO27001信息安全管理体系，ISO14001知识产权管理体系和软件能力成熟度模型集成CMMI3级认证的业务流程，建立精细高效的管理制度和流程，实现精细化管理和持续运作。

特色化：公司定位于服务“下沉市场”的分销商和零售商，通过行业内领先的数据感知分析技术，打通通讯产品流通领域的全流程，并促进了线下渠道和线上通路的融合，促进传统行业的数字化升级转型。以上特色化服务体现了公司的独有特征。

新颖化：公司目前拥有自主研发的“数据感知”技术，通过“手机e站”“E品汇”等IT系统，帮助传统分销商和零售门店拓展客户资源，实现客户自身的业务管理数据化，信息化升级，同时通过多层次满足客户需求，挖掘出新的利润来源。

公司专注于通讯产品流通领域的“下沉市场”，通过技术创新，模式创新，业态创新，利用信息技术聚焦对传统行业进行数字化升级和转型。

公司被认定为贵州省“专精特新”中小企业，是贵州省工业和信息化厅对公司技术研发能力、创新能力等方面的认可，也是对公司专业化、精细化、特色化、新颖化的认可，有助于提升

公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象，同时有助于公司进一步加大产品技术的研发力度，对公司经营发展将产生积极性的影响。

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	2,872,697,118.99	3,570,020,952.67	-19.53%
毛利率%	3.83%	3.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,599,343.02	72,830,717.27	-26.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,313,317.51	71,120,839.07	-25.04%
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）	22.19%	35.82%	-
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）	22.08%	34.97%	-
基本每股收益	0.61	0.83	-26.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	644,686,923.27	898,996,404.01	-28.29%
负债总计	391,410,961.42	659,398,509.68	-40.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,764,324.18	229,565,150.42	7.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.61	7.87%
资产负债率%（母公司）	41.18%	30.64%	-
资产负债率%（合并）	60.71%	73.35%	-
流动比率	1.68	1.37	-
利息保障倍数	5.00	6.20	-
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	-94,241,298.48	-163,550,695.66	-
应收账款周转率	11.11	24.22	-
存货周转率	23.95	31.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.29%	197.53%	-
营业收入增长率%	-19.53%	33.37%	-
净利润增长率%	-33.86%	40.22%	-

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	81,342,025.46	12.62%	316,702,173.26	35.23%	-74.32%
应收票据		0.00%	4,000,000.00	0.44%	-100.00%
应收账款	319,575,652.81	49.57%	194,929,434.10	21.68%	63.94%
预付款项	115,379,297.77	17.90%	242,281,640.80	26.95%	-52.38%
存货	109,857,162.67	17.04%	120,809,632.85	13.44%	-9.07%
商誉	479,966.50	0.07%	479,966.50	0.05%	0.00%
短期借款	275,501,102.93	42.73%	169,477,548.39	18.85%	62.56%
应付票据	0.00	0.00%	237,980,000.00	26.47%	-100.00%
应付账款	10,288,136.35	1.60%	13,208,989.00	1.47%	-22.11%
合同负债	11,478,619.30	1.78%	98,149,685.65	10.92%	-88.30%
长期借款	8,953,407.64	1.39%	6,790,572.73	0.76%	31.85%

项目重大变动原因：

1、公司 2023 年末的货币资金较上年末减少 74.32%，主要是由于公司 2023 年减少银行承兑汇票的开具而减少的汇票保证金，相关保证金解除限制后已用于支付采购货款，从而导致期末公司货币资金余额较上年末有较大减少。

2、公司 2023 年末减少应收票据 400 万元，主要是由于公司 2022 年收到下游客户的银行承兑汇票在 2023 年已到期承兑。

3、公司 2023 年末的应收账款较上年末增长 63.94%，期末应收账款余额前五大合计占比约为 70%，期末余额大幅增加主要是由于 2023 年市场整体销售压力加大，公司在一定程度上延长了主要客户的信用期，从而导致公司 2023 年末应收账款余额增加。

4、2023 年末公司预付款项较上年末减少 52.38%，主要是由于公司 2022 年在广东开展业务的供应商基本要求款到发货，随着该地区业务开展成熟，采购付款模式调整导致预付款余额降低。

5、2023 年末公司短期借款较上年末增加 62.56%，主要是由于公司运营需要较多流动资金，因此本期新增向平安银行、中航信托、中信银行等的短期借款，从而使得期末的短期借款余额较上年末有较大幅度增长。

6、2023 年末公司应付票据余额较上年末减少 100%，主要原因在于公司开具的银行承兑汇票均为短期票据，已到期承兑，故应付票据金额减少。

7、2023 年末公司合同负债较上年末减少 88.30%，主要是由于 2023 年公司与主要客户进行合作，以给予客户信用期为主要收款方式，年末处于新合作阶段的客户很少，因此使得 2023 年末的合同负债金额大幅减少。

8、2023 年末公司长期借款增加 31.85%，主要是由于公司的长期借款期限为 2 年，上期多已转至一年内到期的非流动负债，并在本期偿还后重新贷款，从而导致长期借款余额有所增加。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,872,697,118.99	-	3,570,020,952.67	-	-19.53%
营业成本	2,762,558,523.55	96.17%	3,434,795,154.90	96.21%	-19.57%
毛利率%	3.83%	-	3.79%	-	-
销售费用	21,400,159.17	0.74%	16,336,261.58	0.46%	31.00%
管理费用	18,480,590.72	0.64%	17,823,137.91	0.50%	3.69%
研发费用	2,533,646.74	0.09%	3,510,250.80	0.10%	-27.82%
财务费用	7,741,838.66	0.27%	10,533,810.63	0.30%	-26.50%
信用减值损失	-2,056,999.07	-0.07%	-472,178.93	-0.01%	335.64%
其他收益	1,008,058.96	0.04%	2,396,928.31	0.07%	-57.94%
营业利润	57,876,161.25	2.01%	85,148,941.99	2.39%	-32.03%

营业外支出	770,990.50	0.03%	459,102.11	0.01%	67.93%
净利润	50,025,317.78	1.74%	75,639,267.23	2.12%	-33.86%

项目重大变动原因:

1、2023 年公司营业收入较上年减少 19.53%，主要原因在于 2023 年移动通信设备市场整体出货量有所下滑，公司业务规模受行业环境影响也有所减少。

2、2023 年公司的营业成本较上年度减少 19.57%，主要原因在于公司销售收入减少相应的购货成本也随之减少。

3、2023 年公司销售费用较上年度增加 31%，主要是由于公司在拼多多，京东等电商平台的开展业务导致支付的服务费有所增加。

4、2023 年公司研发费用较上年度减少 27.82%，主要是公司“手机 e 站”平台趋于成熟，其他新的软件平台开发在本年度处于初始阶段，故研发费用有所降低。

5、2023 年公司财务费用较上年度减少 26.50%，主要是因为公司贷款利率显著下降及票据贴现费用减少。

6、2023 年公司的信用减值损失与上年相比增加 335.64%，主要是由于公司有 1 笔 2022 年末发生的销售业务在本年末尚未收回货款，而公司对于账龄一年以上的应收账款信用减值损失计提比例在 70%以上，从而导致本年度的信用减值损失有所增长。

7、2023 年公司其他收益较上年度减少 57.94%，主要原因在于公司的其他收益均为政府补助，为政策性偶发项目，公司 2023 年收到的政府补助金额减少所致。

8、公司 2023 年的营业利润较上年度减少 32.03%，主要原因在于公司营业收入有所减少。

9、营业外支出较上年度大幅增长主要是由于公司本年度新增对外捐赠以及滞纳金。

10、公司 2023 年净利润较上年度减少 33.86%，原因与营业利润一致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,872,697,118.99	3,570,020,952.67	-19.53%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	2,762,558,523.55	3,434,795,154.90	-19.57%
其他业务成本	0	0	-

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
商品销售	2,857,935,281.33	2,757,895,658.30	3.50%	-19.27%	-19.59%	0.39%
服务业务	14,761,837.66	4,662,865.25	68.41%	-50.71%	-3.30%	-15.49%

本年度的“服务业务”包含以前年度的“增值业务服务收入”和“手机e站平台收入”。

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、商品销售收入方面：2023年公司商品销售收入较上年下降19.27%，主要原因在于2023年移动通信设备市场整体出货量有所下滑，公司业务规模受行业环境影响也有所减少。

2、服务收入方面：公司2023年服务收入较上年减少50.71%，主要是公司受市场行情影响，电信增值业务规模有所缩减从而导致服务业务收入减少。

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	客户一	959,263,277.53	33.39%	否
2	客户六	138,067,448.69	4.81%	否
3	客户三	129,996,551.10	4.53%	否
4	客户四	106,662,740.75	3.71%	否
5	客户七	82,630,338.11	2.88%	否
合计		1,416,620,356.18	49.31%	-

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	供应商一	1,040,977,399.80	37.68%	否
2	供应商二	583,043,081.92	21.11%	否
3	供应商四	141,948,576.98	5.14%	否
4	供应商三	140,431,777.95	5.08%	否
5	供应商六	68,070,928.32	2.46%	否
合计		1,974,471,764.97	71.47%	-

(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	-94,241,298.48	-163,550,695.66	42.38%
投资活动产生的现金流量净额	145,796.79	-349,882.44	141.67%
筹资活动产生的现金流量净额	105,722,915.05	133,496,612.06	-20.80%

现金流量分析：

公司 2023 年度经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额以及筹资活动产生的现金流量净额较上年均有较大变动。

1、2023 年公司经营活动产生的现金流量净额增加 42.38%，主要原因在于公司本年度减少了银行承兑汇票保证金支出。

2、2023 年公司投资活动产生的现金流量净额增长 141.67%，主要是由于公司上年度购买固定资产导致投资活动现金流出较多。

3、2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额减少 20.80%，主要在于公司 2023 年股利分配金额有所增长。

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

北京华创盈讯科技有限公司	控股子公司	移动通信产品的销售	50,000,000.00	61,004,452.44	-217,226.72	447,798,214.57	-5,176,725.88
广东省飞利致远信息技术有限责任公司	控股子公司	移动通信及周边产品的研发设计	50,000,000.00	54,496,731.34	1,129,953.52	449,024,718.81	1,251,805.91
北京鑫隆耀科技有限公司	控股子公司	移动通信产品的销售	10,000,000.00	47,856,587.09	9,465,635.47	439,415,237.45	-2,493,823.79

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广西飞利达科技有限公司	出售	本次对子公司的处置不会引起公司主营业务、商业模式的变化，有利于更好地实施区域战略布局，促进公司业务更快更好发展，不会对公司的财务状况产生重大影响，符合公司及全体股东的利益。
北京飞利智汇贸易有限公司	新设立	本次投资设立全资子公司对公司未来在北京地区的发展具有积极意义，不会对公司的未来经营财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度来看，有助于公司的业绩提升、利润增长。
北京飞利博汇物资有限公司	新设立	本次投资设立全资子公司对公司未来在北京地区的发展具有积极意义，不会对公司的未来经营财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度来看，有助于公司的业绩提升、利润增长。
贵州飞利汇钢贸易有限公司	新设立	本次投资设立全资子公司对公司未来在贵州地区的钢铁贸易发展具有积极意义，不会对公司的未来经营财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度来看，有助于公司的业绩提升、利润增长。
贵州飞利绿能科技有限公司	新设立	本次投资设立全资子公司对公司未来在新能源的发展具有积极意义，不会对公司的未来经营财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度来看，有助于公司的业绩提升、利润增长。
飞利绿能（重庆）电力工程有限公司	新设立	本次投资设立控股子公司对公司未来在新能源工程领域的发展具有积极意义，不会对公司的未来经营财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度来看，有助于公司的业绩提升、利润增长。
贵州飞利汇钢供应链管理有限公司	新设立	本次投资设立全资子公司对公司未来在贵州地区供应链产品的发展具有积极意义，不会对公司的未来经营财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度来看，有助于公司的业绩提升、利润增长。
贵州飞利博汇物资有限公司	新设立	本次投资设立全资子公司对公司未来在贵州地区供应链产品的发展具有积极意义，不会对公司的未来经营财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度来看，有助于公司的业绩提升、利润增长。
贵州飞利智汇贸易有限公司	新设立	本次投资设立全资子公司对公司未来在贵州地区供应链产品的发展具有积极意义，不会对公司的未来经营财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度来看，有助于公司的业绩提升、利润增长。
福建飞利互联科技有限公司	新设立	本次投资设立全资子公司对公司未来在福建地区的发展具有积极意义，不会对公司的未来经营财务状况和经营成果产生重大

		不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度来看，有助于公司的业绩提升、利润增长。
贵州淘山信息技术有限公司	新设立	本次投资设立全资子公司对公司未来在智慧云的发展具有积极意义，不会对公司的未来经营财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度来看，有助于公司的业绩提升、利润增长。
飞利天海（重庆）数字科技有限公司	新设立	本次投资设立控股子公司对公司未来在数字化的发展具有积极意义，不会对公司的未来经营财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长远角度来看，有助于公司的业绩提升、利润增长。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,533,646.74	3,510,250.80
研发支出占营业收入的比例%	0.09%	0.10%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	28	26
研发人员合计	28	26
研发人员占员工总量的比例%	17.95%	17.45%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	6
公司拥有的发明专利数量	1	1

(四) 研发项目情况

公司研发部门在技术上取得了一系列重要突破，成功完成了对荣耀云仓的持续优化，并加入了更多的业务对接，实现了与荣耀批发系统的深度整合。同时，我们成功搭建了分销系统的搜索引擎平台，为用户提供更精准的产品搜索体验。此外，我们利用 LLM 技术搭建了智能客服问答系统，为客户提供更高效的服务。除此之外，我们还成功搭建了钢铁 e 站信息化管理系统和优能源信息化系统，为公司的信息化管理奠定了坚实的基础。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 业务收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见本财务报告“五、合并财务报表项目注释”（二）、1 营业收入和营业成本。飞利达公司 2023 年度营业收入为 2,872,697,118.99 元，其中商品销售收入为 2,857,935,281.21 元。占营业总收入的比例为 99.49%。

由于商品销售业务占比较大，对财务报表影响重大，故我们将商品销售业务收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商品销售业务收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行的有效性；

(2) 通过审阅销售合同、销售支持性文件及对管理层进行访谈，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；

(3) 对销售收入按客户、产品等进行分析性复核，检查是否存在明显异常的情况；

(4) 对销售收入进行抽样测试，检查销售合同、销售订单、签收单等支持性证据；

(5) 根据交易记录和款项余额选取样本，对销售收入、应收账款余款执行函证程序；

(6) 结合年末存货盘点情况，检查是否存在已经开具发货单确认收入但存货尚未发出的情况；

(7) 检查是否存在期后退货的情况，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况；

(8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对各项支持性文件，检查销售收入是否记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款的可收回性：

1、事项描述

相关信息披露参见本财务报告“五、合并财务报表项目注释”（一）、3 应收账款。截至 2023 年 12 月 31 日止，飞利达公司的应收账款账面余额为 321,888,549.27 元，坏账准备 2,312,896.46 元，账面价值为 319,575,652.81 元，占财务报表合并资产总额的 49.57%。

由于上述应收账款金额对飞利达公司合并财务报表而言是重大的，而且对上述应收账款余额可收回性的评估涉及重大判断。因此，我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项

2、审计应对

针对应收账款的可收回性，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层对应收账款可收回性相关方面的关键内部控制的设计和运行有效性，包括应收账款的账龄分析应收账款余额的可收回性的评估；

(2) 检查管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

(3) 对于计提坏账准备的应收账款，检查管理层编制的应收账款坏账准备计算表，对比同行业上市公司采用的坏账比例，评价计提比例的合理性；

(4) 实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；

(5) 抽样检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(三) 存货跌价准备的计提：

1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（一）、6 存货。飞利达公司 2023 年 12 月 31 日存货账面余额为 109,857,162.67 元，账面价值为 109,857,162.67 元，占财务报表合并资产总额的 17.04%。

由于存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及重大会计估计和判断，故我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 评价、测试与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；
- (2) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注存在减值迹象的存货（如库龄较长和存在质量问题的存货）是否均被识别；
- (3) 通过检查原始凭证，以及存货进销存记录，对存货货龄的划分进行测试；
- (4) 获取并检查存货跌价准备计提明细表，评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关假设及参数设置，包括预计售价、销售费用和相关税费等，并执行重新计算程序；
- (5) 检查资产负债表日后存货的销售情况，评估存货跌价准备计提的合理性。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司遵循以健康、进取、以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主流品牌授权代理资格无法延续的风险	<p>公司拥有荣耀、Realme 等品牌的授权代理资格，且与厂商和上游供应商合作关系良好，但是公司仍然面临上述授权代理资格到期无法延续的风险。如果公司在未来未能获得上述授权代理资格，那么公司将无法保证货源的稳定性，从而对公司销售和盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：在保持盈利与稳健发展的基础之上，公司将和更多手机生产厂商以及其他应用 5G 数据的电子产品生产厂商洽谈代理权业务。同时在全国范围内继续拓展与推广“手机 E 站”，致力构建智能终端产品销售行业综合服务平台。</p>
采购计划的风险	<p>移动通信设备市场竞争激烈，新机型、新功能层出不穷，手机流行风格切换速度也不断加快。由于移动通信设备分销商需要根据其对市场的预判制定采购计划，若其市场预判出现较大偏差，导致存货积压，将对企业利润和现金流都产生不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内，公司加强了采购管理，采取多频次，小批量的采购方式，一定程度上分散了采购计划失误导致的风险。</p>
市场竞争的风险	<p>移动通信设备分销商同质化较为严重，市场竞争激烈。一方面市场上参与者众多，产品价格较为透明，另一方面企业区域性明显，市场开拓有一定困难，加之运营商渠道、厂商一体化、电商平台等模式的出现，对传统移动通信设备分销造成了一定的冲击，对传统移动通信设备分销商带来压力。</p> <p>应对措施：报告期内，公司加强了自身品牌建设和资源管理，积极推广“手机 E 站”项目，并在国内 25 个省市建立省级合作伙伴，业务实现较快增长，适应市场变化能力增强，市场竞争的风险有一定降低。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为陈天耀、陈钦，对公司经营决策有重大影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等事项进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>

	<p>应对措施：报告期内，公司股东大会、董事会、监事会职责正常履行，所有重大事项决策严格按照公司章程及相关规则运行，所有关联交易等均履行了决策审批程序。实际控制人不当控制风险有效降低。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>公司业务规模不断扩大，产业规模和营业收入逐年增加，公司在管理模式、人才储备以及市场开拓等方面将面临更大的挑战，如果公司管理水平不能适应公司规模迅速扩张，组织结构和管理模式不能随着公司规模的扩大进行及时调整和完善，可能对公司未来的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内，公司召开股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》，公司章程及三会 议事规则运行。公司制定并实施了《防范大股东及关联方资金占用管理制度》，同时，《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等一系列制度得到落实，公司治理水平逐步提高，相关风险得到有效控制。</p>
<p>存货跌价的风险</p>	<p>随着智能手机更新换代周期加快，市场需要发生变化，公司仍存在存货跌价导致的资产损失风险。</p> <p>应对措施：公司加大系统的升级，对存货进行更精细管理；同时根据上游厂家的产品周期，使用营销手段提早计划，使其在可控范围内。</p>
<p>互联网平台系统安全性的风险</p>	<p>公司互联网平台系统的运营要有优质和稳定的互联网为基础。由于互联网是面向公众的开放性平台，在客观上存在着导致注册用户的基础信息及相关数据存在泄露或丢失的风险因素，如公司服务器所在地发生地震、火灾或其他难以预料且防范的事件，或公司的软件系统、硬件系统、数据库受到电脑病毒、木马、黑客的恶意破坏或攻击等，也可能来自于公司员工在处理相关会员信息时因为接触信息而人为性地泄露。一旦由于客户信息、数据的泄露或丢失给本公司会员带来损失，公司的声誉和经营将会受到不良的影响。</p> <p>应对措施：公司不断强化完善平台信息管控系统，从技术手段与管理制度的更切实避免信息泄露的风险。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,058,500	0.83%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	2,058,500	0.83%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	北京华创盈讯科技有限公司、贵州鑫隆耀科技有限公司、贵州合龙胜科技有限公司、北京鑫隆耀科技有限公司、广东省飞利致远信息技术有限责任公司	70,000,000	0	49,548,319.36	2023年11月1日	2024年11月1日	连带	否	已事前及时履行
2	贵州合龙胜科技有限公司	40,000,000	0	36,328,385.36	2022年6月22日	2025年6月21日	连带	否	已事前及时履行

3	贵州鑫隆耀科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年6月27日	2024年6月26日	连带	否	已事前及时履行
4	贵州鑫隆耀科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年9月18日	2024年9月18日	连带	否	已事前及时履行
5	贵州合龙胜科技有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2023年11月14日	2024年5月12日	连带	否	已事前及时履行
6	贵州合龙胜科技有限公司	9,000,000	0	9,000,000	2023年3月30日	2024年3月29日	连带	否	已事前及时履行
7	北京鑫隆耀科技有限公司	38,000,000	0	34,067,768.43	2023年7月6日	2024年7月5日	连带	否	已事前及时履行
8	贵州合龙胜科技有限公司	9,000,000	0	9,000,000	2023年3月30日	2024年3月29日	连带	否	已事前及时履行
9	贵州合龙胜科技有限公司	9,000,000	0	9,000,000	2023年11月3日	2024年11月2日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	215,000,000	0	186,944,473.15	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司对外担保均为对合并范围内子公司申请授信进行的担保。各子公司的运营情况良好，未出现需公司履行担保责任的担保事项。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	215,000,000	186,944,473.15
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	215,000,000	186,944,473.15
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	91,082,137.91	63,026,611.06
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

2023年5月25日公司2022年年度股东大会已审议通过《关于预计为控股子公司取得银行贷款提供担保的议案》，议案内容为：经2022年年度股东大会审议通过之日起12个月内，公司拟为子公司以及授权期限内新设立或纳入合并报表范围内的子公司向银行等金融机构申请贷款融资提供最高额度不超过5亿元人民币的担保。截至2023年12月31日，公司实际执行的担保额度为2.15亿元。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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	2,699,196.04
销售产品、商品，提供劳务	0	16,244,975.54
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
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	480,163.22	480,163.22
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	256,500,000.00	215,000,000.00
委托理财	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
购买产品	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	0	0
贷款	0	0

注:公司未对报告期内的日常性关联交易进行预计,但均已事前履行审议程序并披露。购买原材料、燃料、动力,接受劳务事项审议金额为不超过120,000,000.00元,实际发生金额为2,699,196.04元;销售产品、商品,提供劳务事项审议金额为不超过24,770,000.00元,实际发生金额为16,244,975.54元。

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:

报告期内,公司为满足公司及子公司业务发展和经营所需而提供担保,有助于加大公司及子公司发展速度,有利于公司及子公司扩大规模、增加市场竞争能力及经营发展。公司所提供担保事项符合相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》等对于担保审批权限的规定,其决策程序合法、有效,不存在损害公司及全体股东,特别是中小股东利益的情形。

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则,不存在通过关联交易进行利益输送以及损害公司和其他股东利益的情形,关联交易并未影响公司经营成果的真实性,对公司的财务状况和经营成果无不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)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	2017年5月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月8日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

董监高	2017年5月8日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
-----	-----------	--	----	--------	-------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
存货商品	流动资产	质押	20,631,116.00	3.1995%	质押于第三方仓库中，用于向中航信托股份有限公司借款
存货商品	流动资产	质押	5,822,200.00	0.9029%	质押于第三方仓库中，用于向中航信托股份有限公司借款
存货商品	流动资产	质押	5,783,069.30	0.8968%	质押于第三方仓库中，用于向中航信托股份有限公司借款
存货商品	流动资产	质押	10,387,250.14	1.6109%	质押于第三方仓库中，用于向中航信托股份有限公司借款
存货商品	流动资产	质押	7,561,043.80	1.1726%	质押于第三方仓库中，用于向星展银行借款
其他货币资金	货币	其他（保证金）	55,000,000.00	8.5295%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	105,184,679.24	16.3122%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产质押为子公司贷款需要，不会对公司的生产经营造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	12,049,776	13.69%	0	12,049,776	13.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	75,950,224	86.31%	0	75,950,224	86.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	66,508,624	75.58%	0	66,508,624	75.58%	
	董事、监事、高管	480,000	0.55%	0	480,000	0.55%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		88,000,000	-	0	88,000,000	-	
普通股股东人数							98

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	福建华耀创科科技集团股	64,425,424	0	64,425,424	73.2107%	64,425,424	0	0	0

	份有限公司								
2	贵阳聚华盈投资中心（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	9.0909%	8,000,000	0	0	0
3	潘锦芳	2,398,403	19,725	2,418,128	2.7479%	0	2,418,128	0	0
4	贵州诚和鑫贸易有限公司	1,600,000	0	1,600,000	1.8182%	0	1,600,000	0	0
5	杨淼	1,511,824	0	1,511,824	1.7180%	0	1,511,824	0	0
6	修文县宏源纸制品	1,233,120	0	1,233,120	1.4013%	0	1,233,120	0	0

	包装有限公司								
7	福州坤鑫废旧物资回收有限公司	1,155,840	0	1,155,840	1.3135%	0	1,155,840	0	0
8	陈天耀	1,075,200	0	1,075,200	1.2218%	1,075,200	0	0	0
9	贵州鑫闽福物资有限公司	1,016,576	0	1,016,576	1.1552%	0	1,016,576	0	0
10	陈钦	1,008,000	0	1,008,000	1.1455%	1,008,000	0	0	0
	合计	83,424,387	19,725	83,444,112	94.8230%	74,508,624	8,935,488	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

福建华耀创科科技集团股份有限公司实际控制人为陈钦、陈天耀。陈天耀持有华耀集团 47.50% 股权，陈钦持有华耀集团 42.30% 股权。陈天耀为陈钦的姨父；陈钦持有聚华盈 15.6% 股权，为聚华盈的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

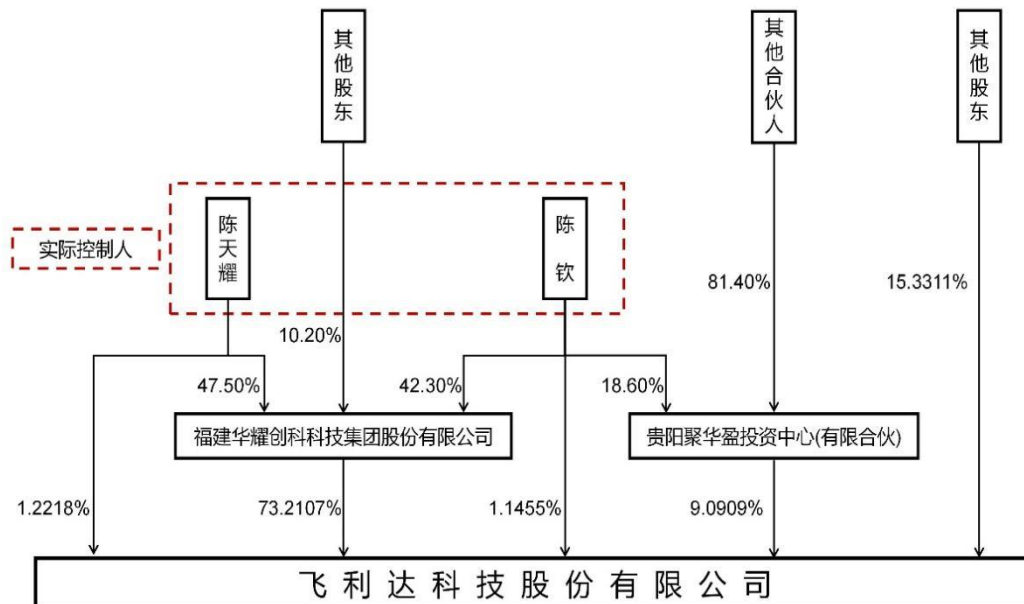
公司控股股东为福建华耀创科科技集团股份有限公司，持股比例为 73.2107%，法定代表人为陈天耀，成立日期为 2015 年 08 月 26 日，统一社会信用代码：91520100356333535P，注册资金 5000 万元，办公地址：福建省福州市长乐区漳港商街 86 号，经营范围：一般项目：软件开发；网络技术服务；企业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

报告期内公司的控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为陈钦、陈天耀，二人为一致行动人。

报告期内公司的实际控制人未发生变动。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 25 日	2	0	0
2023 年 9 月 15 日	2	0	0
合计	4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

已按披露全部完成。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

第五节 行业信息

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

一、 宏观政策

中共中央、国务院于2023年2月印发《数字中国建设整体布局规划》，提出新时代数字中国建设的“2522”整体布局，为加快建设数字中国明确路线、指明前进方向。

二、 制度修订

报告期内，为完善公司治理结构，规范公司运作，更好地维护公司全体股东的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规定，对《公司章程》进行了修订。

三、 资质情况

报告期内，公司对信息安全管理体系 ISO/IEC 27001，信息技术服务管理体系 ISO/IEC 20000-1，知识产权管理体系 GB/T29490-2013，CMMI3 证书进行了认证年审。

四、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增20项软件著作权，在国家知识产权局提交的2项发明专利申请已获受理。

五、 研发情况

(一) 研发模式

公司高度重视研发工作，公司组建专门团队为公司行业综合服务能力的增强提供技术支持。技术团队从事研发工作，形成集项目管理、产品设计、架构搭建、编程开发、后台测试等于一体的完整的技术开发体系。团队采用敏捷模型进行项目研发，保证了公司信

息化系统的快速反应能力。核心的技术模型采用微服务+领域驱动的架构。公司将继续完善研发模式、提升技术水平，使公司供应链综合服务能力持续提升，保持良好的市场竞争力。

(二) 合作研发或外包研发

适用 不适用

六、 个人信息保护

适用 不适用

七、 网络安全

适用 不适用

报告期间，公司不断加强网络安全工作力度，建立畅通的沟通机制，积极配合通信管理局及公安机关的管理工作，及时获知当前主要的安全隐患及先进的处理方式。公司技术团队，及时了解近期网络安全时间。提高技术人员的安全防范意识和相关技术能力。并进行应用数据及时备份，提高整体系统以及数据的安全性。定期开展事故演练，确保在故障发生时，及时恢复服务，保障公司业务的正常开展。

八、 处罚及纠纷

适用 不适用

九、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

(一) 移动互联网应用程序

公司通过“手机e站”APP向用户提供信息服务。目前“手机e站”APP上架华为应用市场、小米应用商店、腾讯应用宝、Apple应用市场、VIVO应用商店等。公司在注册开发者账号、申请产品上架时，通过线上形式与相关服务商订立的服务协议。

十、 第三方支付

适用 不适用

十一、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

十二、 网络游戏业务分析

适用 不适用

十三、 互联网视听业务分析

适用 不适用

十四、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

(一) 运营情况

报告期内，运用 S2B2b 模式的“手机 e 站”电商平台注册零售商用户数、注册分销商用户数稳步增加；业务覆盖全国 30 个省份；B2c “E 品汇”平台搭建完成，促进线下零售商和终端客户的在线连接。

(二) 业务经营情况

报告期内，手机 e 站互联网交易平台的移动通讯设备结算量近 220 万台。

(三) 物流业务情况

报告期内，公司不对外经营物流业务。

(四) 平台内经营者合规情况

公司对平台内经营者的资质资格、销售的商品或者提供的服务进行审核，未发现平台内经营者违法经营情况。

十五、 互联网营销（广告）业务分析

适用 不适用

十六、 电商代运营业务分析

适用 不适用

十七、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

十八、 其他平台业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈钦	董事长	男	1976年7月	2022年8月25日	2025年8月24日	1,008,000	0	1,008,000	1.1455%
陈钦	董事	男	1976年7月	2022年8月25日	2025年8月24日	1,008,000	0	1,008,000	1.1455%
陈鹤	总经理	男	1990年2月	2022年8月25日	2025年8月24日	0	0	0	0%
陈鹤	董事	男	1990年2月	2022年8月25日	2025年8月24日	0	0	0	0%
林辉	董事	男	1986年2月	2022年8月25日	2025年8月24日	480,000	0	480,000	0%
谌强	独立董事	男	1990年12月	2022年8月25日	2025年8月24日	0	0	0	0%
王金奎	独立董事	男	1990年6月	2022年8月25日	2025年8月24日	0	0	0	0%
龚荣波	职工代表监事	男	1985年6月	2022年8月25日	2025年8月24日	0	0	0	0%
龚荣波	监事会主席	男	1985年6月	2022年8月25日	2025年8月24日	0	0	0	0%
艾山钦	监事	男	1986年4月	2022年8月25日	2025年8月24日	0	0	0	0%

李浩川	监事	男	1982年4月	2022年8月25日	2025年8月24日	0	0	0	0%
黄志辉	董事会秘书	男	1992年1月	2022年8月25日	2025年8月24日	0	0	0	0%
袁知	财务负责人	女	1982年8月	2023年11月14日	2025年8月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人为陈钦、陈天耀。陈天耀为陈钦姨父；陈天耀为陈鹤父亲；陈天耀为林辉姑父；陈钦、林辉与陈鹤为表亲关系。除此之外，其他董监高之间无其他关系。

(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
石云尚	财务负责人	离任	无	个人原因
袁知	无	新任	财务负责人	新任

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

袁知，女，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年07月至2008年08月，任四川中砒会计师事务所有限责任公司审计师；2008年09月至2010年01月，任信永中和会计师事务所项目经理；2010年02月至2011年09月，任深圳市科陆电子科技股份有限公司财务主管；2011年09月至2017年04月，任成都优品道投资控股有限公司集团审计部负责人；2017年04月至2018年06月，任中天金融集团股份有限公司财务经理；2018年06月至2023年07月，任贵阳白云城市发展控股集团有限公司财务负责人；2023年7月至今，历任飞利达科技股份有限公司财务经理、财务负责人。

(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	20	-	3	17
销售人员	81	-	3	78
技术人员	28	-	2	26
财务人员	27	1	-	28
员工总计	156	1	8	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	58	61
专科	70	55
专科以下	26	31
员工总计	156	149

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

1、员工薪酬政策

报告期内，公司根据行业特点和行业竞争及公司人才需求等情况，将精益生产管理理念融入到薪酬政策中，全体员工薪酬实行绩效考核制度，以公司的经营目标和公司倡导的价值观为核心，建立奖罚分明的奖惩制度，制定各项管理制度，营造奋进、和谐的工作环境，建立公平、公开、公正的绩效考核体系，从而激励员工的工作积极性。

2、培训计划

公司十分重视员工的培训和员工个人职业生涯的发展，制订了系列的人才培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、不存在公司承担费用的离退休职工。

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司产生的重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行。

截止报告期末，上述人员和机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够确实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、机构独立

公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，资产独立分开，不存在资产混同的情况。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东及其关联方领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职

务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《财务会计制度》等有关会计法规的规定。公司的银行账户独立，不存在与股东公用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，与股东单位无混合纳税的情形。

4、机构独立

公司建立了合适自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混同经营、合署办公的情况。

5、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，具备独立开展业务、直接面对市场的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营获得的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是《公司法》、《公司章程》和国家有关法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷：

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定具体的细节管理制度和流程，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司在有效分析市场风险、经营风险、政策风险、法律风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	永证审字（2024）第 146132 号
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区东大桥关东店北街 1 号国安大厦 11-13 层
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游鑫泉 4 年 姬鸿 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万

审 计 报 告

永证审字（2024）第 146132 号

飞利达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了飞利达科技股份有限公司（以下简称“飞利达公司”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了飞利达公司 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“注册会计师对合并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，我们独立于飞利达公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）业务收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见本财务报告“五、合并财务报表项目注释”（二）、1 营业收入和营业成本。飞利达公司 2023 年度营业收入为 2,872,697,118.99 元，其中商品销售收入为 2,857,935,281.33 元。占营业总收入的比例为 99.49%。

由于商品销售业务占比较大，对财务报表影响重大，故我们将商品销售业务收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商品销售业务收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评估并测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行的有效性；
- （2）通过审阅销售合同、销售支持性文件及对管理层进行访谈，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；
- （3）对销售收入按客户、产品等进行分析性复核，检查是否存在明显异常的情况；
- （4）对销售收入进行抽样测试，检查销售合同、销售订单、签收单等支持性证据；
- （5）根据交易记录和款项余额选取样本，对销售收入、应收账款余款执行函证程序；
- （6）结合年末存货盘点情况，检查是否存在已经开具发货单确认收入但存货尚未发出的情况；
- （7）检查是否存在期后退货的情况，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况；
- （8）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对各项支持性文件，检查销售收入是否记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款的可收回性：

1、事项描述

相关信息披露参见本财务报告“五、合并财务报表项目注释”（一）、3 应收账款。截至 2023 年 12 月 31 日止，飞利达公司的应收账款账面余额为 321,888,549.27 元，坏账准备 2,312,896.46 元，账面价值为 319,575,652.81 元，占财务报表合并资产总额的 49.57%。

由于上述应收账款金额对飞利达公司合并财务报表而言是重大的，而且对上述应收账款余额可收回性的评估涉及重大判断。因此，我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项

2、审计应对

针对应收账款的可收回性，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层对应收账款可收回性相关方面的关键内部控制的设计和运行有效性，包括应收账款的账龄分析应收账款余额的可收回性的评估；

（2）检查管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）对于计提坏账准备的应收账款，检查管理层编制的应收账款坏账准备计算表，对比同行业上市公司采用的坏账比例，评价计提比例的合理性；

（4）实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对；

（5）抽样检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

（三）存货跌价准备的计提：

1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”（一）、6 存货。飞利达公司 2023 年 12 月 31 日存货账面余额为 109,857,162.67 元，账面价值为 109,857,162.67 元，占财务报表合并资产总额的 17.04%。

由于存货金额重大，且存货跌价准备的计提涉及重大会计估计和判断，故我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们执行的审计程序主要包括：

（1）评价、测试与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和执行的有效性；

(2) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注存在减值迹象的存货（如库龄较长和存在质量问题的存货）是否均被识别；

(3) 通过检查原始凭证，以及存货进销存记录，对存货货龄的划分进行测试；

(4) 获取并检查存货跌价准备计提明细表，评估管理层在存货跌价准备测试中使用的相关假设及参数设置，包括预计售价、销售费用和相关税费等，并执行重新计算程序；

(5) 检查资产负债表日后存货的销售情况，评估存货跌价准备计提的合理性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督飞利达公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对飞利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飞利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) 就飞利达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）：姬鸿

中国注册会计师：游鑫泉

二〇二四年四月二十九日

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	五、（一）1	81,342,025.46	316,702,173.26
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	五、（一）2		4,000,000.00
应收账款	五、（一）3	319,575,652.81	194,929,434.10
应收款项融资			
预付款项	五、（一）4	115,379,297.77	242,281,640.80
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）5	10,709,810.68	10,503,408.13
其中：应收利息		494,589.21	1,037,468.95
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）6	109,857,162.67	120,809,632.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）7	4,558,412.86	5,210,037.59
流动资产合计		641,422,362.25	894,436,326.73
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	五、（一）8	769,967.34	350,824.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）9	1,500,840.32	3,634,388.01
无形资产	五、（一）10	36,330.77	24,234.31
开发支出			
商誉	五、（一）11	479,966.50	479,966.50
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）12	477,456.09	70,663.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,264,561.02	4,560,077.28
资产总计		644,686,923.27	898,996,404.01
流动负债：			
短期借款	五、（一）13	275,501,102.93	169,477,548.39
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	五、（一） 14		237,980,000.00
应付账款	五、（一） 15	10,288,136.35	13,208,989.00
预收款项			
合同负债	五、（一） 19	11,478,619.30	98,149,685.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一） 16	1,665,860.88	1,690,501.52
应交税费	五、（一） 17	21,149,360.76	32,712,048.82
其他应付款	五、（一） 18	1,798,829.99	796,706.84
其中：应付利息		135,910.37	212,565.64
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一） 20	3,219,061.22	14,962,912.38
其他流动负债	五、（一） 21	56,331,456.31	81,655,465.41
流动负债合计		381,432,427.74	650,633,858.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一） 22	8,953,407.64	6,790,572.73
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一） 23		1,174,078.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一） 24	800,000.00	800,000.00
递延收益			

递延所得税负债	五、（一） 12	225,126.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,978,533.68	8,764,651.67
负债合计		391,410,961.42	659,398,509.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一） 25	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一） 26	12,042,020.94	12,042,020.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一） 27	15,285,673.41	11,741,956.85
一般风险准备			
未分配利润	五、（一） 28	132,436,629.83	117,781,172.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		247,764,324.18	229,565,150.42
少数股东权益		5,511,637.67	10,032,743.91
所有者权益（或股东权益）合计		253,275,961.85	239,597,894.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		644,686,923.27	898,996,404.01

法定代表人：陈鹤
知

主管会计工作负责人：袁知

会计机构负责人：袁

(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		11,015,352.04	3,019,933.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款		21,744,057.31	4,799,175.18
应收款项融资			
预付款项		22,776,043.75	207,041.00
其他应收款		166,012,150.59	175,064,550.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,111,438.37	485,355.15
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		446,877.86	399,641.36
流动资产合计		227,105,919.92	183,975,696.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	49,497,177.16	49,752,177.16
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		201,530.61	235,796.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,221,439.66	2,035,732.76
无形资产		20,730.76	24,234.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		335,590.42	8,608.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,276,468.61	52,056,549.07
资产总计		278,382,388.53	236,032,245.73
流动负债：			
短期借款		33,059,710.38	10,070,277.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,322,848.00	2,440,034.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		265,279.85	263,180.83
应交税费		11,093,742.79	13,100,130.28
其他应付款		62,072,954.35	42,337,761.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		416,637.28	1,485,624.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,913,601.63	
其他流动负债		109,767.66	89,137.47
流动负债合计		111,254,541.94	69,786,146.94
非流动负债：			
长期借款		2,400,000.00	1,002,227.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			742,407.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		800,000.00	800,000.00
递延收益			
递延所得税负债		183,215.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,383,215.94	2,544,634.92
负债合计		114,637,757.88	72,330,781.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,081,895.51	11,081,895.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,285,673.41	11,741,956.85
一般风险准备			
未分配利润		49,377,061.73	52,877,611.51
所有者权益（或股东权益）合计		163,744,630.65	163,701,463.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		278,382,388.53	236,032,245.73

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		2,872,697,118.99	3,570,020,952.67
其中：营业收入	五、 (二) 1	2,872,697,118.99	3,570,020,952.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,813,766,521.62	3,486,796,778.40
其中：营业成本	五、 (二) 1	2,762,558,523.55	3,434,795,154.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、 (二) 2	1,051,762.78	3,798,162.58
销售费用	五、 (二) 3	21,400,159.17	16,336,261.58
管理费用	五、 (二) 4	18,480,590.72	17,823,137.91
研发费用	五、 (二) 5	2,533,646.74	3,510,250.80
财务费用	五、 (二) 6	7,741,838.66	10,533,810.63
其中：利息费用		14,311,054.72	16,311,758.20
利息收入		6,924,588.54	6,327,153.77

加：其他收益	五、 (二) 7	1,008,058.96	2,396,928.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 (二) 8	-5,496.01	18.34
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）	五、 (二) 9	-2,056,999.07	-472,178.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,876,161.25	85,148,941.99
加：营业外收入	五、 (二) 10	85,381.19	97,249.94
减：营业外支出	五、 (二) 11	770,990.50	459,102.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,190,551.94	84,787,089.82
减：所得税费用	五、 (二) 12	7,165,234.16	9,147,822.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,025,317.78	75,639,267.23
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）		50,025,317.78	75,639,267.23

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）		-3,574,025.24	2,808,549.96
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,599,343.02	72,830,717.27
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		50,025,317.78	75,639,267.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		53,599,343.02	72,830,717.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,574,025.24	2,808,549.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.61	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）		0.61	0.83

法定代表人：陈鹤
知

主管会计工作负责人：袁知

会计机构负责人：袁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三 (二) 1	69,989,866.03	66,115,761.34
减：营业成本	十三 (二) 1	18,116,078.10	10,937,080.35
税金及附加		327,371.45	303,420.54
销售费用		5,771,834.21	1,090,902.70
管理费用		5,261,061.32	6,914,969.55
研发费用	十三 (二) 2	2,104,101.61	2,022,329.85
财务费用		176,575.12	-1,858,581.60
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		970,420.46	2,097,144.93
投资收益（损失以“-”号填列）		2,980,163.22	
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）		-1,342,468.88	-15,822.75
资产减值损失（损失以“-”号填 列）			
资产处置收益（损失以“-”号填 列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,840,959.02	48,786,962.13
加：营业外收入		800.00	2,418.08
减：营业外支出		55,932.46	445,252.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		40,785,826.56	48,344,127.60
减：所得税费用		5,348,660.98	5,274,952.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,437,165.58	43,069,174.65

(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,437,165.58	43,069,174.65
(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		35,437,165.58	43,069,174.65
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		3,567,733,426.45	4,315,544,190.88
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		544,600.92	2,583,309.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三) 1	77,510,960.57	53,738,149.44
经营活动现金流入小计		3,645,788,987.94	4,371,865,649.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,530,890,412.51	4,123,031,324.48
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		17,866,571.67	21,347,190.88
支付的各项税费		22,738,015.02	14,028,571.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三) 2	168,535,287.22	377,009,258.99
经营活动现金流出小计		3,740,030,286.42	4,535,416,345.55
经营活动产生的现金流量净额		-94,241,298.48	-163,550,695.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,438.71	1,487.56
取得投资收益收到的现金		0.00	18.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,334.00
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	五、 (三) 3	140,459.00	0.00
投资活动现金流入小计		192,897.71	6,839.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,100.92	284,556.49
投资支付的现金		0.00	72,165.85
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,100.92	356,722.34
投资活动产生的现金流量净额		145,796.79	-349,882.44
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		245,000.00	4,490,000.00
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		997,559,814.39	582,678,358.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 (三) 4	55,000,000.00	69,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,052,804,814.39	656,168,358.80
偿还债务支付的现金		898,946,225.23	500,992,431.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,112,018.91	20,636,220.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 (三) 5	1,023,655.20	1,043,094.34
筹资活动现金流出小计		947,081,899.34	522,671,746.74
筹资活动产生的现金流量净额		105,722,915.05	133,496,612.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,627,413.36	-30,403,966.04
加：期初现金及现金等价物余额		14,714,612.10	45,118,578.14
六、期末现金及现金等价物余额		26,342,025.46	14,714,612.10

法定代表人：陈鹤
袁知

主管会计工作负责人：袁知

会计机构负责人：

(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		69,705,541.68	86,603,583.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,148,443.66	14,987,854.80
经营活动现金流入小计		76,853,985.34	101,591,438.70
购买商品、接受劳务支付的现金		68,063,305.75	37,011,140.62
支付给职工以及为职工支付的现金		4,196,092.40	3,950,683.39
支付的各项税费		8,019,645.75	4,158,364.83
支付其他与经营活动有关的现金		10,161,404.65	39,091,525.94
经营活动现金流出小计		90,440,448.55	84,211,714.78
经营活动产生的现金流量净额		-13,586,463.21	17,379,723.92
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		480,163.22	
取得投资收益收到的现金		3,010,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,800.00
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		1,131,070,580.70	1,100,432,571.49
投资活动现金流入小计		1,134,560,743.92	1,100,434,371.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,443.92	172,510.84
投资支付的现金		255,000.00	6,580,678.29
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		1,114,965,000.00	1,154,830,000.00
投资活动现金流出小计		1,115,257,443.92	1,161,583,189.13
投资活动产生的现金流量净额		19,303,300.00	-61,148,817.64
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		46,952,380.95	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		170,850,000.00	58,763,199.99
筹资活动现金流入小计		217,802,380.95	74,763,199.99
偿还债务支付的现金		21,476,190.50	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,217,608.74	14,805,421.95
支付其他与筹资活动有关的现金		157,830,000.00	29,953,848.66
筹资活动现金流出小计		215,523,799.24	49,759,270.61
筹资活动产生的现金流量净额		2,278,581.71	25,003,929.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,995,418.50	-18,765,164.34
加：期初现金及现金等价物余额		3,019,933.54	21,785,097.88
六、期末现金及现金等价物余额		11,015,352.04	3,019,933.54

(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	88,000,000.00				12,042,020.94				11,741,956.85		117,781,172.63	10,032,743.91	239,597,894.33
加：会计政策变更											-200,169.26	-5,467.23	-205,636.49
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,000,000.00				12,042,020.94				11,741,956.85		117,581,003.37	10,027,276.68	239,392,257.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,543,716.56		14,855,626.46	-4,515,639.01	13,883,704.01	
(一) 综合收益总额										53,599,343.02	-3,574,025.24	50,025,317.78	
(二) 所有者投入和减少资本												-221,613.77	-221,613.77
1. 股东投入的普通股												245,000.00	245,000.00
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											-466,613.77	-466,613.77
(三) 利润分配								3,543,716.56	-38,743,716.56	-720,000.00		-35,920,000.00
1. 提取盈余公积								3,543,716.56	-3,543,716.56			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-35,200,000.00	-720,000.00		-35,920,000.00
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	88,000,000.00			12,042,020.94			15,285,673.41		132,436,629.83	5,511,637.67	253,275,961.85
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

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	55,000,000.00				17,162,478.52				7,435,039.38		91,057,372.83	3,184,414.66	173,839,305.39
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	55,000,000.00				17,162,478.52				7,435,039.38		91,057,372.83	3,184,414.66	173,839,305.39
三、本期增减变动金额（减少以	33,000,000.00				-5,120,457.58				4,306,917.47		26,723,799.80	6,848,329.25	65,758,588.94

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额									72,830,717.27	2,808,549.96	75,639,267.23	
(二) 所有者投入和减少资本				379,542.42						4,039,779.29	4,419,321.71	
1. 股东投入的普通股										4,039,779.29	4,039,779.29	
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				379,542.42							379,542.42	
(三) 利润分配							4,306,917.47	-18,606,917.47			-14,300,000.00	
1. 提取盈余公积							4,306,917.47	-4,306,917.47				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-14,300,000.00			-14,300,000.00	
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转	33,000,000.00				-5,500,000.00						-27,500,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	5,500,000.00				-5,500,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	27,500,000.00										-27,500,000.00		
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	88,000,000.00				12,042,020.94				11,741,956.85		117,781,172.63	10,032,743.91	239,597,894.33

法定代表人：陈鹤

主管会计工作负责人：袁知

会计机构负责人：袁知

(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	88,000,000.00				11,081,895.51				11,741,956.85		52,877,611.51	163,701,463.87
加：会计政策变更											-193,998.80	-193,998.80
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,000,000.00				11,081,895.51				11,741,956.85		52,683,612.71	163,507,465.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,543,716.56			-3,306,550.98	237,165.58
（一）综合收益总额											35,437,165.58	35,437,165.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

(六) 其他												
四、本期末余额	88,000,000.00				11,081,895.51				15,285,673.41		49,377,061.73	163,744,630.65

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	55,000,000.00				16,581,895.51				7,435,039.38		55,912,354.33	134,932,289.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00				16,581,895.51				7,435,039.38		55,915,354.33	134,932,289.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	33,000,000.00				-5,500,000.00				4,306,917.47		-3,037,742.82	28,769,174.65
(一) 综合收益总额											43,069,174.65	43,069,174.65
(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								4,306,917.47		-	-14,300,000.00
1. 提取盈余公积								4,306,917.47		-4,306,917.47	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-
4. 其他										14,300,000.00	14,300,000.00
(四) 所有者权益内部结转	33,000,000.00				-5,500,000.00					-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,500,000.00				-5,500,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	27,500,000.00									-	
(五) 专项储备										27,500,000.00	
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	88,000,000.00				11,081,895.51			11,741,956.85		52,877,611.51	163,701,463.87

飞利达科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

飞利达科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人陈天耀、陈钦及黄雪玉发起设立，于 2013 年 5 月 2 日在贵阳市工商行政管理局登记注册，总部位于贵州省贵阳市。公司现持有统一社会信用代码为 91520102067714892T 的营业执照，注册资本 88,000,000.00 元，股份总数 88,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2017 年 5 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营批零兼营：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（大数据云计算技术服务；大数据技术研发及推广；计算机技术研发、技术转让、技术服务；通讯技术咨询及服务；销售：家用电器，数码产品，电子产品，通信器材及各类配件；受委托代办电信业务；智能家居的销售、安装、维修及保养；受委托代办移动业务；电子产品的租赁；电子设备回收技术咨询服务；二手电子产品的销售；增值电信业务；人力资源信息咨询服务。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

2、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期财务报表合并范围包括 30 家子公司，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

3、财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 29 日第三届董事会第二十一次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

（二）持续经营能力

公司自本报告期末至少 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

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

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化

重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续

费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在

母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

1) 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未

按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

2) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

（九）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本

公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继

续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
一年以内（含一年，下同）	0-30	5
其中：3 个月以内	0	
3-6 个月	10	
6-12 个月	30	
1-2 年	70	10
2-3 年	100	20
3-4 年	100	30
4-5 年	100	50
5 年以上	100	100

组合 2（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（十一）存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：库存商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，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。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

（十二）合同资产和合同负债

（1）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

（2）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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，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、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。

C、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无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本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，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，

予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司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，本公司都按照《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，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(十四) 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，

并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	0	20-33
运输工具	5	0	20
其他设备	3-5	0	20-33

（十五）借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是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。开发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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其

成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
计算机软件	5
著作权	10
商标	10

(十七) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。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。

（3）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品业务

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同业务

本公司与客户之间的提供服务业务通常包含软件平台服务业务、代理运营业务、分期收款佣金等，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(二十二) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期

收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

（二十四）租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- ①根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- ②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十五）资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用

《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

1.重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司
递延所得税资产	518,308.64	188,185.43
递延所得税负债	440,389.61	90,291.86
未分配利润	68,131.49	97,893.58
少数股东权益	9,787.53	

(续上表)

受影响的报表项目	合并		母公司	
	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
递延所得税资产	157,665.20	267,363.82	125,611.68	111,361.11
递延所得税负债	225,126.05	473,000.31	183,215.95	305,359.91
所得税费用	138,175.65	283,555.51	136,394.53	291,892.38

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
飞利达科技股份有限公司	15%
贵州合龙胜科技有限公司	25%
贵州聚龙盈通讯设备有限责任公司	20%
北京华创盈讯科技有限公司	25%
北京飞利达科技有限公司	20%
广东省飞利致远信息技术有限责任公司	25%
深圳市中科智能制造科技有限公司	20%
福州飞利达信息技术有限公司	20%
贵州鑫隆耀科技有限公司	20%
贵州飞利互联科技有限公司	20%
重庆飞利达科创科技有限公司	20%
贵州飞利博远信息技术有限公司	20%
河北飞利达科技有限公司	20%
北京鑫隆耀科技有限公司	20%
湖南飞利达科技有限公司	20%
成都飞利互联科技有限公司	20%
南京飞利达科技有限公司	20%
陕西飞利博远科技有限公司	20%
北京享机惠科技有限公司	20%
北京飞利智汇贸易有限公司	20%
北京飞利博汇物资有限公司	20%
贵州飞利汇钢贸易有限公司	20%
贵州飞利绿能科技有限公司	20%
飞利绿能（重庆）电力工程有限公司	20%
贵州飞利汇钢供应链管理有限公司	20%
贵州飞利博汇物资有限公司	20%
贵州飞利智汇贸易有限公司	20%
福建飞利互联科技有限公司	20%

贵州淘山信息技术有限公司	20%
飞利天海（重庆）数字科技有限公司	20%
贺州聚优品科技有限公司	20%

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	26,341,857.46	14,714,612.10
其他货币资金	55,000,168.00	301,987,561.16
合 计	81,342,025.46	316,702,173.26

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	55,000,000.00	301,987,561.16
合 计	55,000,000.00	301,987,561.16

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		4,000,000.00
商业承兑票据		
合计		4,000,000.00

（2）期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	期初已质押金额
银行承兑票据		4,000,000.00
商业承兑票据		
合计		4,000,000.00

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	321,888,549.27	100	2,312,896.46	0.72	319,575,652.81
合 计	321,888,549.27	100	2,312,896.46	0.72	319,575,652.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	195,377,744.69	100.00	448,310.59	0.23	194,929,434.10
合 计	195,377,744.69	100.00	448,310.59	0.23	194,929,434.10

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：3 个月内	309,830,348.08		0
3-6 个月	10,099,928.53	1,009,992.85	10
6-12 个月	169,718.17	50,915.46	30
1 年以内小计	320,099,994.78	1,060,908.31	
1-2 年	1,788,554.49	1,251,988.15	70
2 至 3 年			100

3 年以上			100
小 计	321,888,549.27	2,312,896.46	

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	448,310.59	1,877,289.73				12,703.86	2,312,896.46
小 计	448,310.59	1,877,289.73				12,703.86	2,312,896.46

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户二	83,442,519.06	25.92	
客户六	54,861,226.72	17.04	
客户三	54,546,003.69	16.95	
客户七	15,120,590.12	4.70	
客户一	13,629,285.80	4.23	
小 计	221,599,625.39	68.84	

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 221,599,625.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 68.84%，账龄均为 3 个月内，无需计提坏账。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	111,829,397.80	96.93		111,829,397.80	241,065,587.16	99.50		241,061,697.67

1-2 年	3,533,566.97	3.06		3,533,566.97	1,216,053.64	0.50		1,219,943.13
2-3 年	16,333.00	0.01		16,333.00				
合 计	115,379,297.77	100.00		115,379,297.77	242,281,640.80	100.00		242,281,640.80

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商七	21,672,416.00	18.78
供应商八	13,842,066.00	12.00
供应商九	12,543,000.00	10.87
供应商十	7,302,132.00	6.33
供应商十一	6,190,000.00	5.36
小 计	61,549,614.00	53.34

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 61,549,614.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 53.34%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	494,589.21	1,037,468.95
应收股利		
其他应收款	10,215,221.47	9,465,939.18
合计	10,709,810.68	10,503,408.13

5.1 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	10,608,925.53	100.00	393,704.06	3.71	10,215,221.47
合 计	10,608,925.53	100.00	393,704.06	3.71	10,215,221.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,679,933.90	100	213,994.72	2.21	9,465,939.18
合 计	9,679,933.90	100	213,994.72	2.21	9,465,939.18

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、备用金组合	6,321,632.65		0
账龄组合	4,287,292.88	393,704.06	
其中：1年以内	2,393,526.62	119,676.33	5.00
1-2年	1,799,709.48	179,970.95	10.00
2-3年			20.00
3-4年			30.00
5年以上	94,056.78	94,056.78	100.00
合 计	10,608,925.53	393,704.06	

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	4,937,993.59
1-2年	5,024,968.19
2-3年	226,647.51
3-4年	323,259.46
5年以上	96,056.78
合 计	10,608,925.53

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	213,994.72			213,994.72
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶 段	-213,994.72	213,994.72		0.00
--转入第三阶 段				
--转回第二阶 段				
--转回第一阶 段				
本期计提	179,709.34			179,709.34
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	179,709.34	213,994.72		393,704.06

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,499,118.83	6,929,768.59
备用金及代垫款	599,705.82	198,046.26
往来款	4,395,614.37	2,454,815.49
其他	114,486.51	97,303.56
合 计	10,608,925.53	9,679,933.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性 质	账面余额	账龄	占其他 应收款	坏账准备
------	----------	------	----	------------	------

				余额的比例 (%)	
上海中图元正信息技术有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2年	14.14	150,000.00
中国移动通信集团贵州有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	9.43	-
四川华耀天海智慧城市科技有限公司	往来款	709,632.43	1年以内	6.69	35,481.62
上海寻梦信息技术有限公司	服务费	700,000.00	1年以内	6.60	35,000.00
优易修网络服务(北京)有限公司	保证金	700,000.00	1-3年	6.60	-
小计		4,609,632.43		43.46	220,481.62

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	109,669,357.37		109,669,357.37	118,043,503.56		118,043,503.56
发出商品	187,805.30		187,805.30	2,766,129.29		2,766,129.29
合计	109,857,162.67		109,857,162.67	120,809,632.85		120,809,632.85

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待认证进项税额	4,465,255.65	4,974,256.58
预缴企业所得税	89,233.43	235,781.01
预交个人所得税	3,923.78	
合计	4,558,412.86	5,210,037.59

8. 固定资产

明细情况

项目	电子设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值				
期初数	1,229,232.46	959,126.96	189,014.57	2,377,373.99

本期增加金 额	47,100.92		494,319.30	541,420.22
1) 购置	47,100.92		494,319.30	541,420.22
2) 其他				
本期减少金 额				
1) 处置或 报废				
期末数	1,276,333.38	959,126.96	683,333.87	2,918,794.21
累计折旧				
期初数	1,070,667.04	776,318.60	179,563.84	2,026,549.48
本期增加金 额	91,981.97	15,410.56	14,884.86	122,277.39
1) 计提	91,981.97	15,410.56	14,884.86	122,277.39
2) 其他				
本期减少金 额				
1) 处置或 报废				
期末数	1,162,649.01	791,729.16	194,448.70	2,148,826.87
账面价值				
期末账面价 值	113,684.37	167,397.80	488,885.17	769,967.34
期初账面价 值	158,565.42	182,808.36	9,450.73	350,824.51

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

账面原值		
期初数	5,136,707.22	5,136,707.22
本期增加金额		
(1) 新增租赁		
本期减少金额	1,436,524.93	1,436,524.93
期末数	3,700,182.29	3,700,182.29
累计折旧		
期初数	1,502,319.21	1,502,319.21
本期增加金额	2,133,547.69	2,133,547.69
1) 计提	2,133,547.69	2,133,547.69
本期减少金额	1,436,524.93	1,436,524.93
期末数	2,199,341.97	2,199,341.97
账面价值		
期末账面价值	1,500,840.32	1,500,840.32
期初账面价值	3,634,388.01	3,634,388.01

10. 无形资产

项 目	计算机软件	著作权	商标	合 计
账面原值				
期初数	398,499.96	35,102.97		433,602.93
本期增加金额			16,000.00	
本期减少金额				
期末数	398,499.96	35,102.97	16,000.00	449,602.93
累计摊销				
期初数	358,329.96	10,868.66		369,198.62
本期增加金额		3,503.55	399.99	3,903.54
1) 计提		3,503.55	399.99	3,903.54
本期减少金额				
期末数	358,329.96	14,372.21	399.99	373,102.16
减值准备				0.00

期初数	40,170.00			40,170.00
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	40,170.00			40,170.00
账面价值				
期末账面价值		20,730.76	15,600.01	36,330.77
期初账面价值		24,234.31		24,234.31

11. 商誉

被投资单位名称	期初数	本期企业合并 形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
贵州鑫隆耀科技有限公司	429,966.50				429,966.50
贵州飞利博远信息技术有限公司	50,000.00				50,000.00
合 计	479,966.50				479,966.50

12. 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	期末数		期初数	
	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	2,181,924.46	319,790.89	563,046.15	70,663.95
租赁负债	1,051,101.37	157,665.20	1,771,638.82	267,363.82
合 计	3,237,223.43	477,456.09	2,334,684.97	338,027.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	1,500,840.32	225,126.04	3,153,335.40	473,000.31
合 计	1,500,840.32	225,126.04	3,153,335.40	473,000.31

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	38,755,923.33	8,000,000.00
保证借款	180,252,356.17	128,491,578.79
质押借款	56,422,557.50	32,259,304.00
短期借款应付利息	70,265.93	726,665.60
合 计	275,501,102.93	169,477,548.39

14. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		237,980,000.00
合计		237,980,000.00

15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	10,288,136.35	13,208,989.00
合 计	10,288,136.35	13,208,989.00

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,666,361.19	16,287,205.63	16,323,085.15	1,630,481.67
离职后福利—设定 提存计划	24,140.33	1,554,725.40	1,543,486.52	35,379.21
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合 计	1,690,501.52	17,841,931.03	17,866,571.67	1,665,860.88

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,666,361.19	14,223,654.30	14,328,963.81	1,561,051.68
职工福利费		406,881.53	406,881.53	
社会保险费		1,084,276.44	1,044,903.51	39,372.93
其中：医疗保险费		977,362.69	959,126.64	18,236.05
工伤保险费		29,944.25	29,617.10	327.15
生育保险费		6,828.79	6,828.79	-
其他		70140.71	49330.98	20,809.73
住房公积金		458,211.00	450,099.00	8,112.00
工会经费和职工教育经费		114,182.36	92,237.30	21,945.06
小 计	1,666,361.19	16,287,205.63	16,323,085.15	1,630,481.67

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	23,402.10	1,504,127.34	1,493,080.64	34,448.80
失业保险费	738.23	50,598.06	50,405.88	930.41

小 计	24,140.33	1,554,725.40	1,543,486.52	35,379.21
-----	-----------	--------------	--------------	-----------

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	6,827,998.02	11,722,225.58
企业所得税	13,001,398.99	16,951,818.88
代扣代缴个人所得税	24,222.91	25,478.52
城市维护建设税	527,842.93	1,042,554.63
教育费附加	276,441.16	494,164.32
地方教育附加	102,157.44	247,306.18
印花税	389,299.31	2,228,500.71
合 计	21,149,360.76	32,712,048.82

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	135,910.37	212,565.64
应付股利		
其他应付款	1,662,919.62	584,141.20
合计	1,798,829.99	796,706.84

18.1 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	604,827.68	98,000.00
应付暂收款	607,015.74	419,455.10
往来款	410,000.00	
其他	41,076.20	66,686.10
小 计	1,662,919.62	584,141.20

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	11,478,619.30	98,149,685.65
合 计	11,478,619.30	98,149,685.65

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,051,101.37	1,243,955.53
一年内到期的长期借款	2,167,959.85	13,718,956.85
合 计	3,219,061.22	14,962,912.38

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,331,456.31	12,655,465.41
期末未终止确认的银行承兑汇票	55,000,000.00	69,000,000.00
合 计	56,331,456.31	81,655,465.41

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	11,088,395.92	13,434,389.44
质押借款		7,075,140.14
长期借款应付利息	32,971.57	
减：一年内到期的长期借款	2,167,959.85	13,718,956.85
合 计	8,953,407.64	6,790,572.73

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债-租赁付款额	1,073,541.29	2,445,633.17
减：租赁负债-未确认融资费用	22,439.92	27,598.70
减：一年内到期的租赁负债	1,051,101.37	1,243,955.53
合 计		1,174,078.94

24. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
政府补助	800,000.00	800,000.00	政府补助的条件尚未完全成就，存在退回的可能
合 计	800,000.00	800,000.00	

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	12,042,020.94			12,042,020.94
合 计	12,042,020.94			12,042,020.94

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,741,956.85	3,543,716.56		15,285,673.41
合 计	11,741,956.85	3,543,716.56		15,285,673.41

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	117,581,003.37	91,125,504.32
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	117,581,003.37	91,125,504.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,599,343.02	72,562,416.52
减：提取法定盈余公积	3,543,716.56	4,306,917.47
应付普通股股利	35,200,000.00	14,300,000.00
未分配利润转增资本（或股本）		27,500,000.00
期末未分配利润	132,436,629.83	117,581,003.37

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

	本期数	上期数

项 目	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,872,697,118.99	2,762,558,523.55	3,570,020,952.67	3,434,795,154.90
其他业务				
合 计	2,872,697,118.99	2,762,558,523.55	3,570,020,952.67	3,434,795,154.90

2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
税金及附加	1,051,762.78	3,798,162.58
合 计	1,051,762.78	3,798,162.58

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	6,887,502.51	9,071,759.90
广告宣传费	3,921,333.33	2,950,527.40
服务费	9,108,363.42	3,129,804.44
折旧摊销	5,815.98	487,578.57
差旅费及招待费	721,349.92	183,088.32
租赁费、水电及装修费	186,124.13	100,792.93
其他	569,669.88	412,710.02
合 计	21,400,159.17	16,336,261.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	10,649,434.16	9,191,021.97
租赁及水电费	1,281,436.03	1,679,288.90
中介服务费	1,950,063.56	3,700,980.46
业务招待费	1,526,022.55	679,994.56
差旅及交通费	613,564.27	401,757.16
办公费	746,265.67	445,937.22
折旧摊销	945,562.74	1,378,015.42
其他	768,241.74	346,142.22
合 计	18,480,590.72	17,823,137.91

5. 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,955,354.94	2,510,881.68
研发办公费		165,752.50
折旧摊销	328,886.52	222,472.38
服务费	247,152.38	568,444.84
其他	2,252.90	42,699.40
合 计	2,533,646.74	3,510,250.80

6. 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	14,311,054.72	16,311,758.20
减：利息收入	6,924,588.54	6,327,153.77
手续费及其他	355,372.48	549,206.20
合 计	7,741,838.66	10,533,810.63

7. 其他收益

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金 额
与收益相关的政府补助	1,008,058.96	2,396,928.31	1,008,058.96
合 计	1,008,058.96	2,396,928.31	1,008,058.96

8. 投资收益

项 目	本期数	上期数
理财产品的投资收益		18.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,496.01	
合 计	-5,496.01	18.34

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-1,597,289.73	-355,454.91
其他应收款坏账损失	-319,709.34	-116,724.02

合 计	-1,916,999.07	-472,178.93
-----	---------------	-------------

10. 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,764.71	
其他	85,381.19	95,485.23	85,381.19
合 计	85,381.19	97,249.94	85,381.19

11. 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	50,000.00	59,525.00	50,000.00
罚款损失	646,290.12	388,970.83	646,290.12
其他	74,700.4	10,606.28	74,700.4
合 计	770,990.50	459,102.11	770,990.50

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	7,271,581.31	9,164,799.86
递延所得税费用	-106,347.15	266,578.24
合 计	7,165,234.16	9,431,378.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	57,321,801.90
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,598,270.29
子公司适用不同税率的影响	-2,001,588.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	188,504.87
研发费加计扣除的影响	380,047.01
所得税减免优惠的影响	
所得税费用	7,165,234.16

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
单位往来	66,490,751.91	45,014,067.36
政府补助	1,008,058.96	2,396,928.31
利息收入	6,924,588.54	6,327,153.77
受限货币资金	3,087,561.16	
合 计	77,510,960.57	53,738,149.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
房租及押金等	1,430,649.76	3,359,947.75
员工备用金借支	599,705.82	3,782,940.07
费用性质支出及其他	111,504,931.64	67,878,810.01
银行承兑汇票保证金	55,000,000.00	301,987,561.16
合 计	168,535,287.22	377,009,258.99

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
借款	140,459.00	
合 计	140,459.00	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
外部借款	55,000,000.00	69,000,000.00
合 计	55,000,000.00	69,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
租赁付款额	943,655.20	1,043,094.34
融资担保费	80,000.00	
合 计	1,023,655.20	1,043,094.34

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,025,317.78	75,639,267.23
加: 信用减值准备	2,056,999.07	472,178.93
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,255,825.08	1,373,569.97
无形资产摊销	3,903.54	42,805.73
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失(收益以 “—”号填列)	-543,362.92	
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)	7,386,466.18	16,311,758.20
投资损失(收益以“—”号填列)	5,496.01	
递延所得税资产减少(增加以 “—”号填列)	-140,477.72	-16,977.27
递延所得税负债增加(减少以 “—”号填列)	-247,874.27	
存货的减少(增加以“—”号填 列)	10,952,470.18	-24,583,305.14
经营性应收项目的减少(增加以 “—”号填列)	266,663,687.60	168,392,060.08
经营性应付项目的增加(减少以 “—”号填列)	100,667,626.19	-64,397,933.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,241,298.48	163,550,695.66

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	26,342,025.46	14,714,612.10
减: 现金的期初余额	14,714,612.10	45,118,578.14
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,627,413.36	-30,403,966.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	26,342,025.46	14,714,612.10
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	26,342,025.46	14,714,612.10
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	26,342,025.46	14,714,612.10
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
大数据发展专项资金	318,924.00	其他收益	
上限入统的奖励	112,000.00	其他收益	
高新企业区级后补助	40,800.00	其他收益	

2023年省级“专精特新”培育提升项目专项资金	300,000.00	其他收益	
其他	236,334.96	其他收益	
小 计	1,008,058.96		

2. 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
其他货币资金	55,000,000.00	银行承兑汇票保证金
存货	50,184,679.24	质押于第三方仓库中，用于向中航信托股份有限公司借款
小 计	105,184,679.24	

六、合并范围的变更

1、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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京享机惠科技术有限公司	2023-3-2	0.00	51.00	购买	2023-3-2	0.00	0.00

(2) 合并成本及商誉

合并成本	
— 现金	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00

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	0.00
-----------------------------	------

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
贺州聚优品科技有限公司	51%	合并日前后均由同一最终控制方福建华耀创科科技集团股份有限公司控制	2024年2月6日	工商变更日

3、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失
广西飞利达科技有限公司	480,163.22	51.00	出售	2023.1.1	-5,496.01	0.00	485,659.23	485,659.23	-5,496.01

4、新设子公司

子公司名称	持股比例(%)		取得方式	年末净资产	本年净利润
	直接	间接			
北京飞利智汇贸易有限公司	100		新设	-	-
北京飞利博汇物资有限公司	100		新设	-	-
贵州飞利汇钢贸易有限公司	100		新设	4,994.35	4,994.35
贵州飞利绿能科技有限公司	100		新设	898,039.21	898,039.21
飞利绿能(重庆)电力工程有限公司	60		新设	-78,749.32	-78,749.32
贵州飞利汇钢供应链管理有限 公司	100		新设	837,375.69	837,375.69
贵州飞利博汇物资有限公司	100		新设	1,304,126.88	1,304,126.88
贵州飞利智汇贸易有限公司	100		新设	1,187,244.60	1,187,244.60
福建飞利互联科技有限公司	100		新设	1,436,039.78	1,436,039.78
贵州洵山信息技术有限公司	100		新设	2,356,880.45	2,356,880.45
飞利天海(重庆)数字科技有限 公司	51		新设	-317,790.49	-317,790.49

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
贵州合龙胜科 技有限公司	贵阳	贵 阳	通讯器材的批 零	100.00		投资设 立
贵州聚龙盈通 讯设备有限责 任公司	贵阳	贵 阳	通讯器材的批 零	100.00		同一控 制下合 并
北京飞利达科	北京	北	通讯器材的批	100.00		投资设

技有限公司		京	零			立
贵州鑫隆耀科 技有限公司	贵阳	贵 阳	通讯器材的批 零	100.00		非同一 控制下 合并
贵州飞利博远 信息技术有限 公司	贵阳	贵 阳	通讯器材的批 零	100.00		非同一 控制下 合并
贵州飞利互联 科技有限公司	贵阳	贵 阳	软件开发、系 统集成服务	100.00		同一控 制下合 并
福州飞利达信 息技术有限公 司	福建	福 建	软件和信息技 术服务业	60.00		投资设 立
重庆飞利达科 创科技有限公 司	重庆	重 庆	通讯器材的批 零	60.00		投资设 立
北京华创盈讯 科技有限公司	北京	北 京	软件开发、计 算机及其他电 子设备的销售	51.00		非同一 控制下 合并
广东省飞利致 远信息技术有 限责任公司	深圳	深 圳	软件和信息技 术服务业	51.00		投资设 立
深圳市中科智 能制造科技有 限公司	深圳	深 圳	通讯器材的批 零	51.00		投资设 立
河北飞利达科 技有限公司	河北	河 北	通讯器材的批 零	51.00		投资设 立
北京鑫隆耀科 技有限公司	北京	北 京	通讯器材的批 零	60.00		投资设 立

湖南飞利达科 技有限公司	湖南	湖 南	通讯器材的批 零	100.00		投资设 立
成都飞利互联 科技有限公司	成都	成 都	通讯器材的批 零	100.00		投资设 立
南京飞利达科 技有限公司	南京	南 京	通讯器材的批 零	100.00		投资设 立
陕西飞利博远 科技有限公司	陕西	陕 西	通讯器材的批 零	100.00		投资设 立
福建飞利互联 科技有限公司	福建	福 建	通讯器材的批 零	100.00		投资设 立
贵州淘山信息 技术有限公司	贵阳	贵 阳	科技推广和应 用服务	100.00		投资设 立
飞利天海（重 庆）数字科技 有限公司	重庆	重 庆	软件和信息技 术服务业	51.00		投资设 立
北京享机惠科 技有限公司	北京	北 京	通讯器材的批 零		51.00	非同一 控制下 合并
北京飞利智 汇贸易有限公 司	北京	北 京	建材批发	100.00		投资设 立
北京飞利博汇 物资有限公司	北京	北 京	建材批发	100.00		投资设 立
贵州飞利汇钢 贸易有限公司	贵阳	贵 阳	金属材料批零	100.00		投资设 立
贵州飞利绿能 科技有限公司	贵阳	贵 阳	信息技术咨询	100.00		投资设 立
飞利绿能（重 庆）电力工程	重庆	重 庆	电气安装	60.00		投资设 立

有限公司						
贵州飞利汇钢供应链管理有限公司	贵阳	贵阳	金属材料批零	100.00		投资设立
贵州飞利博汇物资有限公司	贵阳	贵阳	金属材料批零	100.00		投资设立
贵州飞利智汇贸易有限公司	贵阳	贵阳	金属材料批零	100.00		投资设立
贺州聚优品科技有限公司	广西	广西	信息技术咨询	51.00		同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京华创盈讯科技有限公司	49.00	- 2,536,595.68		-486,441.09
广东省飞利致远信息技术有限责任公司	49.00	609,097.37		549,389.70
北京鑫隆耀科技有限公司	40.00	- 997,529.52		3,786,254.19
飞利天海（重庆）数字科技有限公司	49.00	- 155,717.34		89,282.66

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京	60,789,208.52	215,243.92	61,004,452.44	61,186,754.08	34,925.08	61,221,679.16

华创盈讯科技有限公司						
广东省飞利致远信息技术有限公司	54,473,444.07	23,287.27	54,496,731.34	53,375,527.87		53,375,527.87
北京鑫隆耀科技有限公司	47,711,544.50	145,042.59	47,856,587.09	38,383,966.60	6,985.02	38,390,951.62
飞利天海（重庆）数字科技有限公司	3,243,132.19	23,168.21	3,266,300.40	3,084,090.89		3,084,090.89

(续上表)

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京华创盈讯科技有限公司	447,798,214.57	5,179,874.08	5,179,874.08	72,099,644.25

广东省 飞利致 远信息 技术有 限责任 公司	449,024,718.81	1,243,055.86	1,243,055.86	- 19,138,057.53
北京鑫 隆耀科 技有限 公司	439,415,237.45	- 2,493,823.79	- 2,493,823.79	- 3,327,985.94
飞利天 海（重 庆）数 字科技 有限公 司		-317,790.49	-317,790.49	- 466,657.62

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 68.84% (2022 年 12 月 31 日 66.80%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借 款	275,909,272.23	275,909,272.23	275,909,272.23		

应付账款	10,288,136.35	10,288,136.35	10,288,136.35		
长期借款	8,953,407.64	8,953,407.64		8,953,407.64	
其他应付款	1,798,829.99	1,798,829.99	1,551,090.93	172,239.06	75,500.00
小计	296,949,646.20	296,949,646.20	287,748,499.50	9,125,646.70	75,500.00

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	169,477,548.39	169,477,548.39	169,477,548.39		
应付账款	13,208,989.00	13,208,989.00	13,208,989.00		
长期借款	6,790,572.73	6,790,572.73		6,790,572.73	
其他应付款	796,706.84	796,706.84	764,582.05	32,124.79	
小计	190,273,816.96	190,273,816.96	183,451,119.44	6,822,697.52	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
福建华耀创科科技集团股份有限公司	福建	网络工程技术服务、企业管理	5,000 万元	73.2107	73.2107

本公司的母公司情况的说明

陈天耀、陈钦分别持有公司母公司福建华耀创科科技集团股份有限公司 47.50%、42.30% 股权，陈天耀、陈钦系姨甥关系，为本公司的共同最终控制人。

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建华耀创科科技集团股份有限公司	公司控股股东
陈钦	公司实际控制人
陈天耀	公司实际控制人
贵阳聚华盈投资中心（有限合伙）	直接持股 5% 以上的股东
黄雪玉	间接持股 5% 以上的股东
贵州华耀智慧城市管理运营有限公司	控股股东华耀集团控股的企业
贵阳闽达钢铁有限公司	陈天耀持股 50.2053%、担任董事长的企业
贵州金钢腿电子衡器有限公司	陈天耀持股 37.2830%、担任执行董事的企业
贵州四季景程酒店管理有限公司	陈天耀持股 40%、担任执行董事兼总经理，陈钦持股 35% 的企业
贵阳合华胜投资中心（有限合伙）	陈钦出资比例为 1% 且担任执行事务合伙人的合伙企业

贵州飞毛腿通讯有限公司	陈天耀持股 47.5%且担任执行董事兼总经理，陈钦持股 42.3%的企业
深圳市春芽联合科技合伙企业（有限合伙）	控股股东华耀集团持股 1.4075%
贵州飞云博汇企业管理有限公司	控股股东控制的企业
四川华耀天海智慧城市科技有限公司	控股股东华耀集团控股的企业
重庆猎享智慧城市科技有限公司	控股股东华耀集团控股的企业
重庆猎行智慧城市科技有限公司	控股股东华耀集团控股的企业
毕节速轮智慧城市科技有限公司	控股股东华耀集团控股的企业

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵阳闽达钢铁有限公司	软件服务	443,396.22	
贵阳闽达钢铁有限公司	代理服务	10,593.39	
四川华耀天海智慧城市科技有限公司	代理服务	416,491.75	
贵州华耀智慧城市管理运营有限公司	代理服务	72,220.36	
四川华耀天海智慧城市科技有限公司	软件服务	160,088.00	
四川华耀天海智慧城市科技有限公司	销售商品	5,497,982.29	
毕节速轮智慧城市科技有限公司	销售商品	5,392,389.38	
重庆猎享智慧城市科技有限公司	销售商品	2,776,371.68	

重庆猎行智慧城市科技有限公司	销售商品	1,475,442.48
		16,244,975.54

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的使用权资产折旧	上年同期确认的租赁费
福建华耀创科科技集团股份有限公司	办公楼租赁	814,293.10	806,990.65

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

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
陈志	1,566,666.58	2021年7月1日	2023年7月1日	是
陈志	3,333,333.28	2022年10月14日	2023年10月14日	是
陈志	3,000,000.00	2022年10月13日	2023年2月13日	是
陈志	859,774.69	2021年11月25日	2023年11月25日	是
林辉	3,022,328.63	2021年6月25日	2023年7月25日	是
林辉	254,821.50	2022年1月10日	2023年12月25日	是
黄雪玉、柯翠云、陈钦、陈天	5,000,000.00	2022年6月14日	2023年6月13日	是

耀、陈英峰、林宝珠				
陈钦、陈天耀、福建华耀创科科技集团股份有限公司、林辉	47,736,789.64	2022年03月01日	2023年03月01日	是
陈夷乐	4,761,904.75	2022年8月3日	2023年7月24日	是
贵阳中小企业融资担保有限公司、陈钦、陈天耀、陈英峰、林宝珠	9,900,000.00	2022年11月21日	2023年11月20日	是
陈钦、陈英锋	24,634,893.82	2022年11月15日	2023年1月31日	是
陈钦、陈英锋	5,000,000.00	2022年9月21日	2023年3月21日	是
陈钦、陈英锋	15,000,000.00	2022年7月12日	2023年12月31日	是
陈钦、陈英锋	10,124,657.30	2022年11月29日	2023年2月27日	是
刘辉	6,000,000.00	2023年9月21日	2024年9月20日	否
刘辉	2,000,000.00	2023年9月21日	2024年9月20日	否
陈志、刘辉	3,169,200.00	2023年6月7日	2024年6月6日	否
陈志、刘辉	1,830,800.00	2023年6月20日	2024年6月19日	否

陈志、刘辉	1,000,000.00	2023年6月 16日	2024年6月15 日	否
北京中关村科技 融资担保有限公 司、陈志、陈锦 炘	2,000,000.00	2023年5月 16日	2024年5月9 日	否
陈英峰、陈钦	34,067,768.43	2023年7月6 日	2024年7月5 日	否
陈夷乐	2,025,308.68	2023年8月 23日	2024年8月20 日	否
陈钦、陈英峰	2,324,200.00	2023年11月 7日	2024年1月7 日	否
陈钦、陈英峰	2,398,960.80	2023年11月 8日	2024年1月8 日	否
陈钦、陈英峰	9,623,482.40	2023年11月 9日	2024年1月9 日	否
陈钦、陈英峰	4,280,274.40	2023年11月 13日	2024年11月 13日	否
陈钦、陈英峰	1,935,758.00	2023年11月 16日	2024年11月 16日	否
陈钦、陈英峰	3,259,267.20	2023年11月 20日	2024年1月20 日	否
陈钦、陈英峰	1,733,316.00	2023年11月 23日	2024年1月23 日	否
陈钦、陈英峰	1,360,688.00	2023年11月 28日	2024年1月28 日	否
陈钦、陈英峰	3,270,585.60	2023年12月 1日	2024年2月1 日	否

陈钦、陈英峰	4,347,979.44	2023年12月 4日	2024年2月4 日	否
陈钦、陈英峰	1,793,873.52	2023年12月 4日	2024年2月4 日	否
陈钦、陈英峰	20,000,000.00	2023年11月 14日	2024年5月12 日	否
陈钦、陈英峰	9,000,000.00	2023年3月 30日	2024年3月29 日	否
李杰、吴波、李 敏	9,000,000.00	2023年11月 3日	2024年11月2 日	否
陈天耀	4,551,846.23	2023年10月 30日	2024年5月21 日	否
林辉，陈天耀	2,731,979.08	2023年7月 12日	2025年7月7 日	否
陈志、林辉	1,821,428.56	2023年9月 12日	2025年9月1 日	否
陈志、林辉	2,000,000.00	2023年11月 17日	2025年12月1 日	否
陈鹤、陈天耀、 福建华耀创科科 技集团股份有限 公司、贵州合龙 胜科技有限公 司、林宝珠	10,026,293.71	2023年8月 29日	2024年8月28 日	否
陈鹤、陈钦、陈 天耀、郑梦宜	347,000.00	2023年1月4 日	2024年1月3 日	否
陈鹤、陈钦、陈 天耀、郑梦宜	4,662,916.68	2023年1月4 日	2024年1月3 日	否

陈钦、陈天耀、 福建华耀创科科 技集团股份有限 公司	10,016,966.66	2023年11月 9日	2024年8月10 日	否
林辉	476,190.45	2022年10月 21日	2024年10月 21日	否
陈鹤、陈天耀、 福建华耀创科科 技集团股份有限 公司	3,000,000.00	2023年6月 28日	2026年6月27 日	否
贵州飞利达科技 股份有限公司、 陈天耀、林宝 珠、陈钦、陈英 峰	10,010,555.55	2023年6月 27日	2024年6月26 日	否
陈天耀	10,000,000.00	2023年9月 18日	2024年9月18 日	否
陈志	1,091,769.40	2023年8月 26日	2024年9月1 日	否
广东省融资再担 保有限责任公司	4,279,047.47	2023年8月3 日	2024年1月3 日	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,262,662.07	3,318,554.30

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目 名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账 面	坏 账 准 备

				余 额
应收 账款	四川华耀天海智慧城市科 技有限公司	325,287.62		
应收 账款	贵州华耀智慧城市管理运 营有限公司	25,446.31		
应收 账款	贵阳闽达钢铁有限公司	470,000.00		
应收 账款	贵阳闽达钢铁有限公司	2,220,229.00		
应收 账款	毕节速轮智慧城市科技有 限公司	2,800,000.00	280,000.00	
其他 应收 款	四川华耀天海智慧城市科 技有限公司	709,632.43	35,481.62	
预付 账款	贵阳闽达钢铁有限公司	5,657,187.79		
小 计		12,207,783.15	315,481.62	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
一年内到 期的非流 动负债-租 赁负债	福建华耀创科科技集团股份有限公 司	837,411.18	
租赁负债	福建华耀创科科技集团股份有限公 司		742,407.42
其他应付 款	福建华耀创科科技集团股份有限公 司	410,000.00	

小 计		1, 247, 411. 18	742, 407. 42
-----	--	-----------------	--------------

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

公司业务单一，主要从事手机采购及销售，没有进行分部管理，故无分部信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23, 143, 804. 23	100. 00	1, 399, 746. 92	6. 05	21, 744, 057. 31
合 计	23, 143, 804. 23	100. 00	1, 399, 746. 92	6. 05	21, 744, 057. 31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,856,564.65	100.00	57,389.47	1.18	4,799,175.18
合计	4,856,564.65	100.00	57,389.47	1.18	4,799,175.18

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联往来组合			
账龄组合	23,143,804.23	1,399,746.92	6.05
小 计	23,143,804.23	1,399,746.92	6.05

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：3 个月以内	20,055,896.47		0
3-6 个月	1,184,832.66	118,483.27	10.00
6-12 个月	127,222.30	38,166.69	30.00
1 年以内小计	21,367,951.43	156,649.96	
1-2 年	1,775,852.80	1,243,096.96	70.00
小 计	23,143,804.23	1,399,746.92	

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	
其中：3 个月以内	20,055,896.47
3-6 个月	1,184,832.66
6-12 个月	127,222.30
1 年以内小计	21,367,951.43
1-2 年	1,775,852.80
合 计	23,143,804.23

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备								
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	57,389.47	1,342,357.45					1,399,746.92	
小 计	57,389.47	1,342,357.45					1,399,746.92	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
贵州华兴联讯科技有限公司	11,096,990.00	47.95	
贵州天晟通讯有限公司	5,495,910.12	23.75	
北京百度网讯科技有限公司	1,117,396.80	4.83	
华为云计算技术有限公司	623,256.80	2.69	
贵州省通信产业服务有限公司 黔南分公司	618,400.00	2.67	
小 计	18,951,953.72	81.89	

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 18,951,953.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.89%。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	563,743.44	1,246,872.00
应收股利		
其他应收款	165,448,407.15	173,817,678.43
合计	166,012,150.59	175,064,550.43

2.1 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	165,448,518.58	100.00	111.43	0.00	165,448,407.15
合计	165,448,518.58	100.00	111.43	0.00	165,448,407.15

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	173,817,678.43	100.00			173,817,678.43
合计	173,817,678.43	100.00			173,817,678.43

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、备用金组合	1,432,559.48		
关联往来组合	164,014,844.82		
账龄组合	1,114.28	111.43	10.00
小计	165,448,518.58	111.43	

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	164,790,909.34
1-2年	269,114.28
2-3年	65,235.50
3-4年	323,259.46
合计	165,448,518.58

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数				
期初数在本期	——	——	——	
--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	111.43			111.43
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	111.43			111.43

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,226,809.20	2,350,726.46
备用金及代垫款	205,750.28	142,767.37
往来款	1,114.28	
关联方款项	164,014,844.82	171,324,184.60
合 计	165,448,518.58	173,817,678.43

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账

					准备
贵州鑫隆耀科技有限公司	往来款	67,715,640.00	1年以内	40.93	
贵州合龙胜科技有限公司	往来款	31,732,697.75	1年以内	19.18	
广东省飞利致远信息技术有限责任公司	往来款	23,283,508.00	1年以内	14.07	
贵州聚龙盈通讯设备有限公司	往来款	9,923,047.67	1年以内	6.00	
贵州飞利博汇物资有限公司	往来款	7,930,000.00	1年以内	4.79	
小 计		140,584,893.42		84.97	

期末余额前5名的其他应收款合计数为140,584,893.42元，占应收账款期末余额合计数的比例为84.97%。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,497,177.16		49,497,177.16	49,497,177.16		49,752,177.16
对联营、合营企业投资						
合 计	49,497,177.16		49,497,177.16	49,752,177.16		49,752,177.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
贵州合龙胜科技有限公司	12,229,175.64			12,229,175.64		

贵州聚龙盈通讯设备有限责任公司	7,210,684.55			7,210,684.55	
北京飞利达科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00	
贵州飞利互联科技有限公司	619,316.97			619,316.97	
福州飞利达信息技术有限公司	480,000.00			480,000.00	
重庆飞利达科创科技有限公司	900,000.00			900,000.00	
北京华创盈讯科技有限公司	1,401,000.00			1,401,000.00	
贵州鑫隆耀科技有限公司	12,200,000.00			12,200,000.00	
广东省飞利致远信息技术有限公司有限责任公司	102,000.00			102,000.00	
深圳市中科智能制造科技有限公司	50,000.00			50,000.00	
贵州飞利博远信息技术有限公司	50,000.00			50,000.00	
北京鑫隆耀科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
广西飞利达科技有限公司	510,000.00		510,000.00		
飞利天海（重庆）数字科技有限公司		255,000.00		255,000.00	
小 计	49,752,177.16	255,000.00	510,000.00	49,497,177.16	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,989,866.03	18,116,078.10	66,115,761.34	10,937,080.35

其他业务				
合计	69,989,866.03	18,116,078.10	66,115,761.34	10,937,080.35

2. 研发费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,525,809.81	1,042,343.56
研发办公费		165,752.50
租赁费	325,717.27	215,014.86
服务费	247,152.38	568,444.84
折旧摊销	3,169.25	820.05
水电费		22,496.52
其他	2,252.90	7,457.52
合计	2,104,101.61	2,022,329.85

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,008,058.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-685,609.31	
其他	-5,496.01	
小计	316,953.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	70,079.07	
少数股东权益影响额(税后)	-39,150.94	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	286,025.51	

(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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	22.19	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.08	0.61	0.61

飞利达科技股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

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

执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定，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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
	合并	母公司

递延所得税资产		518,308.64		188,185.43
递延所得税负债		440,389.61		90,291.86
未分配利润		68,131.49		97,893.58
少数股东权益		9,787.53		
(续上表)				
受影响的报表项目	合并		母公司	
	2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度	2023.12.31 /2023年度	2022.12.31 /2022年度
递延所得税资产	157,665.20	267,363.82	125,611.68	111,361.11
递延所得税负债	225,126.05	473,000.31	183,215.95	305,359.91
所得税费用	138,175.65	283,555.51	136,394.53	291,892.38

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 (与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,008,058.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-685,609.31
其他	-5,496.01
非经常性损益合计	316,953.64
减: 所得税影响数	70,079.07
少数股东权益影响额(税后)	-39,150.94
非经常性损益净额	286,025.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用