



图腾信息

NEEQ : 870046

广州图腾信息科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人霍永哲、主管会计工作负责人陈晓虹及会计机构负责人（会计主管人员）曾婉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	95

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。
	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	广州市黄埔区神舟路9号1栋501房

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、图腾信息	指	广州图腾信息科技股份有限公司
实际控制人	指	许卓权
图之腾控股	指	广东图之腾控股有限公司
鹰潭图腾	指	鹰潭图腾信息科技服务合伙企业(有限合伙), 原名为西藏图腾信息科技服务合伙企业(有限合伙)
西藏北清	指	西藏北清投资合伙企业(有限合伙)
北京同心共赢	指	北京同心共赢科技有限公司
广州同心共赢	指	广州同心共赢商务服务合伙企业(有限合伙)
图腾控股(香港)	指	TOTEM HOLDING (HK) LIMITED
江西图之腾	指	江西图之腾电子商务有限公司, 更名前为海南星机汇信息科技有限公司
三星电子	指	Samsung Electronics Co., Ltd.
极米科技	指	成都极米科技股份有限公司(688696.SH)
Alchemy	指	Alchemy Telco Solutions Ltd., 全球性电子设备以旧换新、回收与翻新运营商
De'longhi	指	De'longhi(德龙)集团, 旗下集结意大利德龙、英国凯伍德、博朗小家电等品牌, 业务遍及全球80多个地区。
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
智能手机	指	像个人电脑一样, 具有独立的操作系统, 可以由用户自行安装软件、游戏、导航等第三方服务商提供的程序, 通过此类程序来不断对手机的功能进行扩充, 并可以通过移动通讯网络来实现无线网络接入的这样一类手机的总称。
售后服务	指	售后服务的一种, 手机生产厂商将手机销售给消费者之后, 为消费者提供的包括维修、咨询等在内的一系列服务。
维修	指	泛指对旧电子产品进行的保护和修理, 包括更换配件、维修配件; 根据功能改修、维护、恢复、保养、修理; 软件修改或更新、数据修改或更新等。
翻新	指	针对经消费者使用后性能、状态等各方面出现一定损耗的电子产品进行抛光、维修、更换零部件等特殊加工, 提高或恢复二手电子产品性能、状态等的一系列加工过程。
增值服务	指	维修业务之外, 以满足手机用户个性化需求为主的其他业务, 包括“维修类增值服务”、“试用类增值服务”和“回收类增值服务”等。

官翻品	指	通常指由商标权利人或其授权服务商通过维修或更换源自于权利人的零部件等方式对二手电子产品进行翻新，并通过质量检测，得到符合官方标准的翻新电子产品。
-----	---	--

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州图腾信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Totem Information Technology Co.,Ltd. Totem Information		
法定代表人	霍永哲	成立时间	2005年7月20日
控股股东	控股股东为（广东图之腾控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许卓权），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-计算机、通信和其他电子设备制造业 39-其他电子设备制造 399-其他电子设备制造 3990		
主要产品与服务项目	公司主要从事消费类电子产品的回收、翻新及销售，同时提供消费电子产品相关的营销、维修、翻新、检测及增值服务等综合服务。		
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	图腾信息	证券代码	870046
挂牌时间	2016年12月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈晓虹	联系地址	广州市黄埔区神舟路 9 号 1 栋 501 房
电话	020-32068807	电子邮箱	xiaohong.chen@totemtech.cn
传真	020-66391440		
公司办公地址	广州市黄埔区神舟路 9 号 1 栋 501 房	邮政编码	510663
公司网址	www.gztotem.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	91440116775691628G		
注册地址	广东省广州市黄埔区神舟路 9 号 1 栋 501 房		

注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事消费类电子产品的回收、翻新及销售，同时提供消费电子产品相关的营销、维修、翻新、检测及增值服务等综合服务。

自成立以来，公司坚持以“服务第一、协力共赢”的价值观为导向，以模式创新与技术服务能力为基石，以环保和可持续发展为理念，致力于为客户提供“高品质、高效率、低成本”的产品与服务。公司合作客户包括三星电子、极米科技、Alchemy、Delonghi 等。公司业务围绕消费类电子产品从事产品销售、维修、翻新、营销、检测及增值服务等综合服务，覆盖消费电子“买、用、修、换”全生命周期。具体如下：



公司深耕消费类电子产品领域多年，积累了丰富的维修、翻新及检测等技术服务能力。公司以技术服务能力为基石，以环保和可持续发展为理念，适时推出“官翻品”，该类产品是公司回收、翻新、检测能力的综合体现，是公司服务能力的延伸。官翻品业务的快速增长带动了营销、增值服务等业务的增长，公司逐步形成了以服务促进产品销售、以产品销售带动服务的业务发展模式。报告期内，公司坚持以“服务第一、协力共赢”的价值观为导向，以模式创新与技术创新为基石，以环保和可持续发展为理念，致力于为客户提供“高品质、高效率、低成本”的产品与服务。公司专注于消费类电子产

品行业，主要从事消费类电子产品的回收、翻新及销售，同时提供营销、维修、翻新、检测及增值服务等综合服务。

报告期内，受益于二手机市场的快速增长，国家推行“循环经济”相关政策的驱动，带动公司官翻机产品销售的增长；同时，借助公司“回收-翻新-检测-销售-服务”全产业链优势，带动了营销服务、增值服务等业务的增长，公司逐步形成了以服务促进产品销售、以产品销售带动服务的业务发展模式。

整体总体经营情况如下：

2024年上半年公司实现营业收入499,245,746.81元，较上年同期增长91.79%；净利润27,679,962.69元，较上年同期增长了76.08%。

截至报告期末，公司资产总计277,686,518.22元，较期初增长了17.33%；净资产140,227,784.85元，较期初增长了10.74%。

经营活动产生的现金流量净额15,856,605.66元，比上年同期增加了15.99%；投资活动产生的现金流量净额-544,984.88元，比上年同期减少了202.90%；筹资活动产生的现金流量净额-4,678,881.81元，比上年同期增加了60.84%。

（二） 行业情况

智能手机在全球拥有相当大的市场规模，也是消费电子产品占比最大的细分市场。近年来，随着智能手机普及率逐步饱和、消费者换机周期逐步拉长，全球智能手机出货增速放缓，智能手机行业逐渐进入存量竞争时代，但是手机的保有量仍将保持增长。中国消费电子市场的庞大规模为二手电子产品市场奠定了坚实基础。

1、二手机循环产业促进循环经济发展

在国家持续推动低碳循环经济的背景下，二手机循环产业蓬勃发展，且在助力节能减碳中发挥着日益重要的作用。根据沙利文、清华大学能源环境经济研究所及转转共同发布的《闲置二手交易碳减排报告》显示，通常每一单闲置手机的交易，至少可以实现25kg的碳减排量。在二手机循环产业中，通过旧机翻新与二手交易加强闲置物品的流通再利用，可以延长智能手机的使用寿命，从需求减量化的角度促进我国绿色低碳转型发展；而让更多人接受和习惯闲置物品交易，养成绿色、环保、循环的消费和生活理念，也有利于推动全民协同减碳。

2、专业化服务商逐步涌现，二手机服务体系逐步建立

随着国内二手机市场的快速发展，各个专业化交易平台、服务商不断涌现，为二手机交易提供了更加便利的交易场所，同时交易平台与服务商能够通过专业化、规范化的服务加强买卖双方信任基础、减少交易摩擦、提高交易效率。此外，二手交易市场监督管理的法规体系日趋完善，将逐步解决二手机交易中个人隐私泄露、支付软件等信息安全风险。因此，交易平台与服务商的逐步涌现，更好地满足了二手机交易市场的现实需求，促使二手机市场交易量提升、交易更趋活跃。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	499,245,746.81	260,304,001.06	91.79%
毛利率%	21.91%	18.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,679,962.69	15,720,440.76	76.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,675,449.39	15,380,911.72	79.93%
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)	19.64%	12.42%	-
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)	19.64%	12.15%	-
基本每股收益	0.92	0.52	76.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	277,686,518.22	236,667,605.82	17.33%
负债总计	137,458,733.37	110,035,269.26	24.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,227,784.85	126,632,336.56	10.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.67	4.22	10.66%
资产负债率%(母公司)	58.44%	54.95%	-
资产负债率%(合并)	49.50%	46.49%	-
流动比率	2.23	2.47	-
利息保障倍数	58.00	68.23	-
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	15,856,605.66	13,670,935.22	15.99%
应收账款周转率	14.90	12.58	-
存货周转率	2.90	2.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.33%	7.18%	-
营业收入增长率%	91.79%	4.98%	-
净利润增长率%	76.08%	8.67%	-

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	66,461,030.89	23.93%	55,825,490.35	23.59%	19.05%
应收票据		0.00%	0	0%	
应收账款	47,349,157.57	17.06%	16,657,424.96	7.04%	184.25%
存货	133,575,970.90	48.13%	125,567,491.81	53.06%	6.38%
固定资产	1,276,008.12	0.46%	916,241.31	0.39%	39.27%
无形资产	240,600.78	0.09%	292,503.40	0.12%	-17.74%
短期借款	39,608,358.00	14.27%	25,608,358.00	10.82%	54.67%
应付票据	2,659,762.50	0.96%			100.00%
应付账款	6,199,161.68	2.23%	6,593,794.78	2.79%	-5.98%
合同负债	51,225,203.53	18.46%	44,345,313.58	18.74%	15.51%
其他应付款	2,908,004.20	1.05%	1,719,694.05	0.73%	69.10%
一年内到期的非流动负债	3,109,591.87	1.12%	4,116,780.87	1.74%	-24.47%
租赁负债	54,449.37	0.02%	1,025,431.10	0.43%	-94.69%
预计负债	9,746,531.64	3.51%	7,986,795.62	3.37%	22.03%

项目重大变动原因

1. 应收账款同比上涨 184.25%，主要是销售收入增长以及公司本期新增的南京拍拍蓝天信息技术有限公司为账期客户所致；
2. 固定资产同比上涨 39.27%，主要是公司购进了运输设备所致；
3. 短期借款同比上涨 54.67%，主要是公司经营规模扩大，新增银行借款所致；
4. 应付票据增加了 2,659,762.50 元，主要系公司使用银行承兑汇票的结算方式所致；

5. 其他应付款同比上涨 69.10%，主要是公司期末未支付的服务费用增加；
6. 租赁负债同比下降 94.69%，主要是重分类至一年内到期的非流动负债所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	499,245,746.81	-	260,304,001.06	-	91.79%
营业成本	389,859,067.91	78.09%	212,257,086.38	81.54%	83.67%
毛利率	21.91%	-	18.46%	-	-
税金及附加	748,337.24	0.15%	715,731.70	0.27%	4.56%
销售费用	47,960,502.37	9.61%	18,231,561.89	7.00%	163.06%
管理费用	13,214,399.86	2.65%	8,124,895.29	3.12%	62.64%
研发费用	340,973.33	0.07%	726,459.26	0.28%	-53.06%
财务费用	844,455.10	0.17%	214,609.25	0.08%	293.46%
其他收益	1,375,960.77	0.28%	644,698.48	0.25%	113.43%
信用减值损失	-1,561,076.78	-0.31%	495,850.91	0.19%	-414.83%
资产减值损失	-6,151,967.80	-1.23%	-661,316.43	-0.25%	-830.26%
营业利润	39,940,927.19	8.00%	20,514,922.95	7.88%	94.69%
净利润	27,679,962.69	5.54%	15,720,440.76	6.04%	76.08%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比增长 91.79%，主要是本期收入规模增加，官翻品及代理产品销售业务规模大幅增长所致；
- 2、营业成本同比增长 83.67%，主要是营业收入增加，营业成本相应增长；
- 3、销售费用同比增长 163.06%，主要是营业收入增加，相关推广费、销售人员薪酬增加所致；
- 4、管理费用同比增长 62.64%，主要是本期的职工薪酬增加以及租赁房屋的折旧增加所致；
- 5、研发费用同比减少 53.06%，主要是本期研发的项目减少所致；
- 6、财务费用同比增长 293.46%，主要是公司增加了银行贷款所致；
- 7、其他收益同比增长113.43%，主要是公司收到的与收益相关的政府补助增加所致；

- 8、信用减值损失本期为-1,561,076.78元，较上期变动金额为-2,056,927.69元，主要是应收账款增加导致可能发生的信用损失增加；
- 9、资产减值损失本期为-6,151,967.80元，较上期变动金额为-5,490,651.37元，主要是公司计提的存货跌价准备增加所致；
- 10、 营业利润同比增长94.69%，主要是本期收入规模增加所致；
- 11、 净利润同比增长76.08%，主要是本期的营业利润增长所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	499,245,746.81	260,304,001.06	91.79%
其他业务收入			
主营业务成本	389,859,067.91	212,257,086.38	83.67%
其他业务成本			

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
官翻品及代理产品销售业务	412,991,584.60	329,726,672.44	20.16%	99.48%	87.57%	33.60%
综合服务业务	86,254,162.21	60,132,395.47	30.28%	61.90%	64.89%	-4.03%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、主营业务收入较上年同期增长 91.79%，主要系今年上半年官翻品及代理产品销售业务销量上升所致；收入增长的同时，成本也相应增加。

（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	15,856,605.66	13,670,935.22	15.99%
投资活动产生的现金流量净额	-544,984.88	-179,920.31	-202.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,678,881.81	-11,948,806.71	60.84%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额同比下降202.90%，主要是本期购入固定资产致使本期投资活动现金流出较高。

2、筹资活动产生的现金流量净额同比增加60.84%，主要是公司规模扩大本期新增银行借款，以致筹资活动净额较上期大幅增加。

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
图腾控股（香港）有限公司	控股子公司	电子通讯设备修理	1,700万港币	65,050,580.55	56,593,431.66	30,289,921.06	3,616,568.19
TOTEM TECHNOLOGY (HK) LIMITED	控股子公司	电子通讯设备修理、批发	10,000港币	916,154.87	754,673.78		-1,616.40
北京同心共赢科技有限公司	控股子公司	电子通讯设备修理	200万元	26,730,833.81	4,886,461.56	2,137,500.55	505,263.85
江西图之腾电子商务有限公司	控股子公司	软件和信息技术	200万元	24,895,844.10	10,568,971.14	190,362,153.30	8,468,376.61

		术服务业					
江西星品汇电子商务有限公司	控股子公司	软件和信息技术服务业	200万元	5,226,313.43	4,776,659.80	31,383,196.53	2,776,659.80

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

2024年5月，公司向广州市华峰寺捐赠了100万元整。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营品牌集中风险	<p>报告期内，公司的业务为官翻品及代理产品销售和综合服务，主要围绕三星品牌开展相关业务，三星品牌相关业务收入占比较高。若公司未来与三星电子合作过程中发生纠纷或终止合作的情形，可能将对公司经营产生不利影响。</p> <p>同时，公司收入规模及增速在一定程度上取决于三星品牌相关产品的市场保有量。近年来，由于消费电子产品市场竞争激烈，三星品牌相关产品在中国的市场份额呈现一定幅度的下滑。若未来三星品牌相关产品的市场地位进一步下降，则公司的收入及盈利能力可能会降低，从而对公司经营产生不利影响。</p>

<p>新业务模式的风险</p>	<p>报告期内，公司业务主要为官翻及代理产品销售和综合服务，具体包括消费类电子产品的回收、翻新及销售，同时提供营销、维修、翻新、检测及增值服务等。为持续保持竞争优势，公司根据市场竞争情况、业务发展趋势等对业务进行调整和优化，积极推行多元化战略，提供服务的类别不断扩大，逐步形成了“以服务促进产品销售，以产品销售带动服务”业务发展模式。另一方面，公司将在智能手机领域形成的覆盖全生命周期的业务模式逐步扩展到其他消费类电子，如投影仪、咖啡机、智能门锁等。公司需要投入大量资金及人力进行新业务模式的开拓和推广，新业务的市场风险和原有业务存在较大差异，若新业务发展不及预期，则可能导致公司出现费用增加、存货减值、盈利下滑等风险。</p>
<p>宏观经济及行业波动风险</p>	<p>公司产品和服务主要围绕消费电子类产品开展，包括手机、手表、手机附件等。公司业务的发展与行业的景气程度紧密相关，消费电子产品更新换代快、行业竞争激烈，若行业技术发生重大变革、行业景气度发生剧烈波动，将会对公司的盈利能力造成不利影响。</p> <p>如果未来宏观经济和消费电子行业持续下行、行业技术发生重大变更、行业景气度发生剧烈波动，可能导致公司客户或终端消费者的需求下降，从而影响公司的业绩水平。</p>
<p>境外经营的风险</p>	<p>公司在中国香港设立子公司从事相关经营业务。由于各个国家地区的政治制度和法治体系、经济发展水平和经济政策、自然环境、宗教信仰和文化习俗、外交政策、行业技术标准等方面的差异与变化，可能会给</p>

	<p>公司的境外业务带来合规性的经营风险。此外，若公司不能持续提高境外业务的经营和管理水平，将影响境外市场的拓展。</p>
<p>线上销售模式的风险</p>	<p>公司采用线上线下相结合的销售模式，报告期内，公司线上销售收入占比逐渐增长。公司线上销售主要通过京东、抖音等国内主要电商平台。近年来，电商销售模式发生快速变革，相较于淘宝、天猫及京东等传统电商销售平台，社交电商、直播平台等新兴线上销售渠道逐渐涌现并且发展迅速。公司及时抓住线上销售模式的变革方向与行业风口，先后布局了抖音、快手等直播带货的新兴营销平台。2023 年度及 2024 年半年度公司线上销售收入均有较大幅度增长，一定程度上体现了公司上述线上渠道建设的成果。</p> <p>由于社交电商、直播带货等模式正在快速演变，公司必须在线上销售变革中不断总结自身经验、及时调整销售模式以顺应变革。如果公司在后续发展中未能根据行业发展趋势及时调整销售策略，或者公司管理能力无法适应业务模式的快速演变导致经营情况不及预期，将会对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	200,000,000	14,000,000
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		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司实际控制人许卓权及其配偶、董事长兼总经理霍永哲及其配偶以担保等方式，为公司向银行提供关联担保，是正常生产经营所需，交易遵循公平、公开、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 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
其他货币资金	支付宝保证金		144,287.58	0.05%	支付宝保证金
总计	-	-	144,287.58	0.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该受限制的资产对公司的经营发展无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,000	0.01%	0	2,000	0.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	29,998,000	99.99%	0	29,998,000	99.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,527,500	65.09%	0	19,527,500	65.09%	
	董事、监事、高管	2,387,500	7.96%	0	2,387,500	7.96%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							6

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	广东图之腾控	19,527,500	0	19,527,500	65.0917%	19,527,500	0	0	0

	股 有 限 公 司								
2	鹰潭 图腾 信息 科技 服务 合伙 企业 (有 限合 伙)	4,335,000	0	4,335,000	14.4500%	4,335,000	0	0	0
3	霍永 哲	2,387,500	0	2,387,500	7.9583%	2,387,500	0	0	0
4	广州 同心 共赢 商务 服务 合伙 企业 (有 限合 伙)	2,333,750	0	2,333,750	7.7792%	2,333,750	0	0	0
5	西藏 北清 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	1,414,250	0	1,414,250	4.7142%	1,414,250	0	0	0
6	温敏 婷	2,000	0	2,000	0.0067%	0	2,000	0	0
	合计	30,000,000	-	30,000,000	100%	29,998,000	2,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

图之腾控股的实际控制人为许卓权，许卓权同时为广州同心共赢、鹰潭图腾的普通合伙人、执行事务合伙人；霍永哲直接持有公司 2,387,500 股，直接持股比例为

7.9583%，是公司的自然人股东，霍永哲同时为图之腾控股的股东、鹰潭图腾的有限合伙人。除此之外，公司的股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
霍永哲	董事长、总经理	男	1978年2月	2022年7月14日	2025年7月13日	2,387,500	0	2,387,500	7.9583%
陈晓虹	董事、财务总监、董事会秘书	女	1984年2月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%
蒲金城	董事	男	1984年10月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%
徐锦坤	董事	男	1986年11月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%
王晶	董事	男	1982年12月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%
朱维彬	独立董事	男	1961年6月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%
曹洲涛	独立董事	女	1971年5月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%
汪洪生	独立董事	男	1966年12月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%
潘嘉彦	监事	男	1989年12月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%
罗梅	职工代表监事	女	1972年5月	2022年7月14日	2025年7月13日	0	0	0	0%

李威 湓	监事会主 席	男	1990 年 10 月	2022 年 7 月 14 日	2025 年 7 月 13 日	0	0	0	0%
---------	-----------	---	-------------------	-----------------------	-----------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6			6
研发人员	7			7
财务人员	12	3	6	9
生产人员	145	76	72	149
销售人员	75	60	34	101
行政人员	10	5	4	11
员工总计	255	144	116	283

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况

无变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	66,461,030.89	55,825,490.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2	47,349,157.57	16,657,424.96
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	5,785,608.94	12,411,720.39
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）4	5,292,753.37	5,176,850.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	133,575,970.90	125,567,491.81
其中：数据资源			
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）6	9,538,611.35	10,324,893.69
流动资产合计		268,003,133.02	225,963,871.64
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）7	1,276,008.12	916,241.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）8	3,103,221.50	4,943,144.99
无形资产	五、（一）9	240,600.78	292,503.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）10	1,300,345.65	1,737,652.72
递延所得税资产	五、（一）11	3,763,209.15	2,814,191.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,683,385.20	10,703,734.18
资产总计		277,686,518.22	236,667,605.82
流动负债：			
短期借款	五、（一）12	39,608,358.00	25,608,358.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）13	2,659,762.50	
应付账款	五、（一）14	6,199,161.68	6,593,794.78
预收款项			
合同负债	五、（一）15	51,225,203.53	44,345,313.58
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	3,170,326.06	5,668,534.54
应交税费	五、（一）17	10,752,379.60	2,595,195.87
其他应付款	五、（一）18	2,908,004.20	1,719,694.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）19	3,109,591.87	4,116,780.87
其他流动负债	五、（一）20	805,929.89	746,032.46
流动负债合计		120,438,717.33	91,393,704.15
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）21	54,449.37	1,025,431.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（一）22	9,746,531.64	7,986,795.62
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、（一）23	7,219,035.03	9,629,338.39
非流动负债合计		17,020,016.04	18,641,565.11
负债合计		137,458,733.37	110,035,269.26
所有者权益：			
股本	五、（一）24	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）25	13,663,875.43	13,663,875.43
减：库存股			
其他综合收益		880,544.10	-34,941.50
专项储备			
盈余公积		10,714,054.19	10,714,054.19
一般风险准备			
未分配利润		84,969,311.13	72,289,348.44
归属于母公司所有者权益合计		140,227,784.85	126,632,336.56
少数股东权益			
所有者权益合计		140,227,784.85	126,632,336.56
负债和所有者权益合计		277,686,518.22	236,667,605.82

法定代表人：霍永哲

主管会计工作负责人：陈晓虹

会计机构负责人：曾婉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,327,909.81	35,151,880.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十四、 (一) 1	52,938,153.15	14,308,593.08
应收款项融资			
预付款项		23,679,879.09	12,383,446.16
其他应收款	十四、 (一) 2	4,501,325.52	4,624,993.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		113,410,037.72	116,726,944.26
其中：数据资源			
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		6,376,552.45	9,941,378.41
流动资产合计		221,233,857.74	193,137,235.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、 (一) 3	20,930,138.10	18,930,138.10
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		1,065,794.24	680,204.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,698,737.24	2,613,194.39
无形资产		240,600.78	292,503.40
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		977,576.64	1,308,235.00
递延所得税资产		3,797,633.78	2,763,674.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,710,480.78	26,587,949.68
资产总计		249,944,338.52	219,725,185.39
流动负债：			
短期借款		39,608,358.00	25,608,358.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,659,762.50	
应付账款		20,012,801.05	4,988,690.71
预收款项			
合同负债		50,442,469.85	43,838,022.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,650,708.83	3,800,577.74
应交税费		7,177,649.08	2,092,943.03
其他应付款		5,030,971.58	19,271,993.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,725,437.51	2,451,668.84
其他流动负债		805,929.89	745,808.51
流动负债合计		129,114,088.29	102,798,063.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			329,304.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,746,531.64	7,986,795.62
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,219,035.03	9,629,338.39
非流动负债合计		16,965,566.67	17,945,438.97
负债合计		146,079,654.96	120,743,502.03
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,114,092.72	13,114,092.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,621,720.92	10,714,054.19
一般风险准备			
未分配利润		42,128,869.92	45,153,536.45
所有者权益合计		103,864,683.56	98,981,683.36

负债和所有者权益合计		249,944,338.52	219,725,185.39
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		499,245,746.81	260,304,001.06
其中：营业收入	五、（二）1	499,245,746.81	260,304,001.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		452,967,735.81	240,270,343.77
其中：营业成本	五、（二）1	389,859,067.91	212,257,086.38
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	748,337.24	715,731.70
销售费用	五、（二）3	47,960,502.37	18,231,561.89
管理费用	五、（二）4	13,214,399.86	8,124,895.29
研发费用	五、（二）5	340,973.33	726,459.26
财务费用	五、（二）6	844,455.10	214,609.25
其中：利息费用		682,086.43	129,658.93
利息收入		194,975.42	141,571.59
加：其他收益	五、（二）7	1,375,960.77	644,698.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）8	-1,561,076.78	495,850.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	-6,151,967.80	-661,316.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）10		2,032.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,940,927.19	20,514,922.95
加：营业外收入	五、（二）11	0	1.15
减：营业外支出	五、（二）12	1,062,757.07	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,878,170.12	20,514,924.10
减：所得税费用	五、（二）13	11,198,207.43	4,794,483.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,679,962.69	15,720,440.76
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）		27,679,962.69	15,720,440.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		27,679,962.69	15,720,440.76
六、其他综合收益的税后净额	五、（二）14	915,485.60	829,705.53
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		915,485.60	829,705.53
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		915,485.60	829,705.53
(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		915,485.60	829,705.53
(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		28,595,448.29	16,550,146.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,595,448.29	16,550,146.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.92	0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.92	0.52

法定代表人：霍永哲

主管会计工作负责人：陈晓虹

会计机构负责人：曾婉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、 (二) 1	458,314,045.20	245,043,334.97
减：营业成本	十四、 (二) 1	368,579,274.53	200,272,875.91
税金及附加		429,214.90	716,755.83
销售费用		43,593,344.36	18,108,124.27
管理费用		8,912,882.56	6,906,659.55
研发费用	十四、 (二) 2	340,973.33	588,555.26
财务费用		941,765.72	313,210.11
其中：利息费用		940,006.43	170,587.30
利息收入		97,161.62	108,991.02

加：其他收益		477,052.46	644,698.48
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,453,673.41	175,565.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,151,967.80	-576,616.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,388,001.05	18,380,801.50
加：营业外收入			0.35
减：营业外支出		1,050,257.07	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,337,743.98	18,380,801.85
减：所得税费用		7,454,743.78	4,564,681.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,883,000.20	13,816,119.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,883,000.20	13,816,119.96
（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		19,883,000.20	13,816,119.96
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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		522,867,851.84	302,956,131.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三) 1	1,727,648.19	1,726,654.91
经营活动现金流入小计		524,595,500.03	304,682,786.27
购买商品、接受劳务支付的现金		423,484,906.92	237,021,037.83
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		23,038,696.74	18,332,756.81
支付的各项税费		9,812,774.90	10,975,494.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三) 2	52,402,515.81	24,682,561.84
经营活动现金流出小计		508,738,894.37	291,011,851.05
经营活动产生的现金流量净额		15,856,605.66	13,670,935.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			62,739.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			62,739.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		544,984.88	242,659.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		544,984.88	242,659.75
投资活动产生的现金流量净额		-544,984.88	-179,920.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,890,285.43	15,014,082.92
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) 3	2,788,596.38	1,934,723.79
筹资活动现金流出小计		18,678,881.81	16,948,806.71
筹资活动产生的现金流量净额		-4,678,881.81	-11,948,806.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		147,089.15	431,199.32

五、现金及现金等价物净增加额		10,779,828.12	1,973,407.52
加：期初现金及现金等价物余额		55,825,490.35	50,552,502.81
六、期末现金及现金等价物余额		66,605,318.47	52,525,910.33

法定代表人：霍永哲 主管会计工作负责人：陈晓虹 会计机构负责人：曾婉

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		481,932,436.73	289,778,555.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		206,249.24	1,560,615.53
经营活动现金流入小计		482,138,685.97	291,339,170.58
购买商品、接受劳务支付的现金		407,811,134.56	231,548,874.50
支付给职工以及为职工支付的现金		12,884,474.26	11,823,459.73
支付的各项税费		6,129,927.11	10,930,583.36
支付其他与经营活动有关的现金		63,894,700.18	23,670,227.20
经营活动现金流出小计		490,720,236.11	277,973,144.79
经营活动产生的现金流量净额		-8,581,550.14	13,366,025.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		544,984.88	242,659.75
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,544,984.88	242,659.75
投资活动产生的现金流量净额		-2,544,984.88	-242,659.75
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		14,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,890,285.43	15,014,082.92
支付其他与筹资活动有关的现金		1,807,149.98	6,676,842.28
筹资活动现金流出小计		17,697,435.41	21,690,925.20
筹资活动产生的现金流量净额		-3,697,435.41	-10,690,925.20
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		-14,823,970.43	2,432,440.84
加：期初现金及现金等价物余额		35,151,880.24	23,841,784.19
六、期末现金及现金等价物余额		20,327,909.81	26,274,225.03

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

广州图腾信息科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州图腾信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广州市工商行政管理局批准，由许卓权、潘沛铮发起设立，于2005年7月20日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为91440116775691628G的营业执照，注册资本3,000万元，股份总数3,000万股（每股面值1元）。公司于2016年12月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司主要经营活动为官翻品及代理产品销售、增值服务、移动智能终端（智能手机、平板等）提供售后维修等综合服务。

本财务报表业经公司2024年8月22日第三届十七次董事会批准对外报出。

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为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五、 (一)2. (2)2)	公司将单项期末余额超过资产总额 1%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五、 (一)2. (3)2)	
重要的核销应收账款	五、 (一)2. (4)2)	
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五、 (一)3. (1)2)	公司将单项期末余额超过资产总额 1%的预付账款认定为重要预付账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五、 (一)4. (3)2)	公司将单项期末余额超过资产总额 1%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	五、 (一)4. (4)2)	
重要的核销其他应收款	五、 (一)4. (5)	
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五、 (一)14. (2)	公司将单项期末余额超过资产总额 1%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五、 (一)15. (2)	公司将单项期末余额超过资产总额 1%的合同负债认定为重要合同负债

重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五、 (一)18. (2)	公司将单项期末余额超过资产总额 1%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的投资活动现金流量	五、(三)	公司将超过合并利润总额的 15%的投资活动现金流量确定为重要的投资活动现金流量。
重要的子公司	七、(一)2.	公司将利润总额超过合并利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司。
重要的承诺事项	十一	公司将涉及金额超过资产总额 1%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	十一	公司将涉及金额超过资产总额 1%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十二	公司将涉及金额超过资产总额 5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

(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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，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。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收公司合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方 [注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注]合并范围内关联方系指纳入本公司合并财务报表范围内的各关联方公司

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.32	5.00
1-2 年	22.71	5.00

2-3 年	87.75	5.00
3 年以上	100.00	5.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投

资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支

出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	4

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与摊销费用

折旧与摊销费用是指用于研究开发活动相关的资产折旧费用及摊销费用。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

(二十) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。

同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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

公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。销售产品收入确认需满足以下条件：公司根据客户订单将产品交付给客户，在客户收到商品且签收确认时，确认收入。

(2) 提供维修劳务

根据手机厂商授权的维修服务协议，对在相关商品保修期内进行的售后维修，按照协议确定的价格向厂商收取维修服务费。根据服务协议之规定，公司和厂商定期核对已完成的保修期内服务量信息及其他支持资料，公司于维修劳务完成之时，确认保修期内维修收入。

对于在相关商品保修期外的维修服务，公司直接向客户提供保外维修服务后，于劳务完成时，确认收入。

(3) 增值服务

公司提供增值服务，属于在某一时段履行履约义务。在增值服务权益期间内分摊收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 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%、9%、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%、8.25%、20%、16.5%

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
本公司	25%
图腾控股（香港）有限公司	16.50%
TOTEM TECHNOLOGY (HK) LIMITED	8.25%
北京同心共赢科技有限公司	20%
江西图之腾电子商务有限公司	25%
江西星品汇电子商务有限公司	20%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、税务总局《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和国家税务总局公告2021年第8号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）规定：“（二）纳税人销售旧货，按照简易办法

依照 4%征收率减半征收增值税。所称旧货，是指进入二次流通的具有部分使用价值的货物（含旧汽车、旧摩托车和旧游艇），但不包括自己使用过的物品。”《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）规定：“一、《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9号）第二条第（一）项和第（二）项中‘按照简易办法依照 4%征收率减半征收增值税’调整为‘按照简易办法依照 3%征收率减按 2%征收增值税’。”本公司及子公司江西图之腾电子商务有限公司已经办理增值税一般纳税人、简易办法征收一般纳税人登记，其旧机回收再销售业务按照简易办法依照 3%征收率减按 2%征收增值税。

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

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	186,765.22	134,787.40
银行存款	58,918,772.85	50,400,020.55
其他货币资金[注]	7,355,492.82	5,290,682.40
合 计	66,461,030.89	55,825,490.35
其中：存放在境外的款项总额	35,551,213.02	15,734,179.63

[注]期末余额中，支付宝账户余额 1,977,281.70 元、京东钱包余额 2,219,157.86 元、抖音账户余额 2,004,150.55 元，快手等其他网络账户余额 1,154,902.71 元。

（2）其他说明

项 目	期末数	期初数
支付宝保证金	144,287.58	
小 计	144,287.58	

2. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

1年以内	48,154,689.84	16,102,600.29
1-2年	94,261.57	571,020.26
2-3年	990,573.42	1,027,073.76
3年以上	71,458.19	6,145.00
合 计	49,310,983.02	17,706,839.31

(2) 坏账准备计提情况

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	1,090,979.99	2.21	360,933.20	33.08	730,046.79
按组合计提坏账准备	48,220,003.03	97.79	1,600,892.25	3.32	46,619,110.78
合 计	49,310,983.02	100.00	1,961,825.45	3.98	47,349,157.57

(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	1,602,720.15	9.05	514,455.25	32.10	1,088,264.90
按组合计提坏账准备	16,104,119.16	90.95	534,959.10	3.32	15,569,160.06
合 计	17,706,839.31	100.00	1,049,414.35	5.93	16,657,424.96

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

期末无重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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	48,220,003.03	1,600,892.25	3.32
小 计	48,220,003.03	1,600,892.25	3.32

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	514,455.25				153,522.05			360,933.20
按组合计提坏账准备	534,959.10	1,065,933.15						1,600,892.25
合 计	1,049,414.35	1,065,933.15			153,522.05			1,961,825.45

2) 本期重要的坏账准备转回情况

本期无重要的坏账准备转回。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

2) 本期重要的应收账款核销情况

本期无重要的应收账款核销。

(5) 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
南京拍拍蓝天信息技术有限公司	26,132,524.00	53.00	867,599.80
深圳市罗湖区文琪手机商行	4,706,220.00	9.54	156,246.50
深圳市福田区敏丹手机商行	3,856,272.00	7.82	128,028.23
北京京东世纪贸易有限公司	2,668,500.12	5.41	88,594.20
淘宝三星官翻机授权企业店	2,283,500.95	4.63	75,812.23
小 计	39,647,017.07	80.40	1,316,280.96

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	5,781,272.63	99.93		5,781,272.63	11,597,104.52	93.44		11,597,104.52

1-2 年					810,303.26	6.53		810,303.26
2-3 年								
3 年以上	4,336.31	0.07		4,336.31	4,312.61	0.03		4,312.61
合 计	5,785,608.94	100.00		5,785,608.94	12,411,720.39	100.00		12,411,720.39

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(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 (%)
三星(中国)投资有限公及关联企业	2,736,403.45	47.30%
深圳市健胜科技有限公司	765,491.00	13.23%
深圳市实丰科技有限公司	709,729.20	12.27%
天音通信有限公司	611,924.68	10.58%
北京恒远恒信科技发展有限公司	330,000.00	5.70%
小 计	5,153,548.33	89.08%

4. 其他应收款

(1) 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	5,640,028.65	5,483,732.60
应收暂付款	5,076.78	199,154.10
员工备用金	159,784.36	
合 计	5,804,889.79	5,682,886.70

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,606,884.85	2,153,768.52
1-2 年	627,899.61	1,200,170.47
2-3 年	440,041.40	1,178,994.60
3-4 年	289,133.54	343,520.19

4-5年	280,410.03	322,938.86
5年以上	560,520.36	483,494.06
合计	5,804,889.79	5,682,886.70

(3) 坏账准备计提情况

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	233,570.45	4.02	233,570.45	100.00	
按组合计提坏账准备	5,571,319.34	95.98	278,565.97	5.00	5,292,753.37
合计	5,804,889.79	100.00	512,136.42	8.82	5,292,753.37

(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	233,570.45	4.11	233,570.45	100.00	
按组合计提坏账准备	5,449,316.25	95.89	272,465.81	5.00	5,176,850.44
合计	5,682,886.70	100.00	506,036.26	8.90	5,176,850.44

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

期末无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 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 (%)
押金保证金组合	5,406,458.20	270,322.91	5.00
备用金组合	159,784.36	7,989.22	5.00
应收暂付款	5,076.78	253.84	5.00
小计	5,571,319.34	278,565.97	5.00

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	272,465.81		233,570.45	506,036.26
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	6,100.16			6,100.16
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	278,565.97		233,570.45	512,136.42
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00		100.00	8.82

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(5) 本期重要的其他应收款核销情况

本期无重要的其他应收款核销。

(6) 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
三星（中国）投 资有限公司	保证金、 押金	1,450,000.00	[注 1]	24.98	72,500.00
北京京东世纪贸易 有限公司	保证金、 押金	705,000.00	[注 2]	12.14	35,250.00

广州金鹏信息科技有限公司	保证金、押金	480,395.00	[注 3]	8.28	24,019.75
NEW VENTURE INVESTMENTS LIMITED	保证金、押金	368,663.43	[注 4]	6.35	18,433.17
深圳市福田区新腾达通讯设备经营部	保证金、押金	300,000.00	[注 5]	5.17	15,000.00
小 计		3,304,058.43		56.92	165,202.92

[注 1] 期末应收三星（中国）投资有限公司账面余额中 2-3 年 450,000.00 元，3-4 年 1,000,000.00 元

[注 2] 期末应收北京京东世纪贸易有限公司账面余额中 1 年以内 505,000.00 元，2-3 年 200,000.00 元

[注 3] 期末应收广州金鹏信息科技有限公司账面余额中 1 年以内 167,200.00 元，2-3 年 38,195.00 元，4-5 年 275,000.00 元

[注 4] 期末应收 NEW VENTURE INVESTMENTS LIMITED 账面余额中 1-2 年 308,890.02 元，4-5 年 410.03 元，5 年以上 59,363.38 元

[注 5] 期末应收深圳市福田区新腾达通讯设备经营部账面余额中 1-2 年 300,000.00 元

5. 存货

(1) 明细情况

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
原材料	51,952,576.22	980,633.54	50,971,942.68	63,972,597.78	147,189.06	63,825,408.72
库存商品	62,891,489.98	3,255,591.20	59,635,898.78	45,519,789.38	2,637,582.27	42,882,207.11
发出商品	20,170,706.22	0	20,170,706.22	14,554,907.07		14,554,907.07
委托代销商品	5,117,915.01	2,320,491.79	2,797,423.22	4,656,037.34	351,068.43	4,304,968.91
合 计	140,132,687.43	6,556,716.53	133,575,970.90	128,703,331.57	3,135,839.76	125,567,491.81

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	147,189.06	980,633.54		147,189.06		980,633.54
库存商品	2,637,582.27	2,851,164.98		2,233,156.05		3,255,591.20
委托代销商品	351,068.43	2,320,491.79		351,068.43		2,320,491.79
合 计	3,135,839.76	6,152,290.31		2,731,413.54		6,556,716.53

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品		
委托代销商品		

6. 其他流动资产

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
待认证进项税	5,752,108.41		5,752,108.41	8,881,693.48		8,881,693.48
应收退货成本	3,535,059.06		3,535,059.06	1,193,130.58		1,193,130.58
预缴所得税	251,443.88		251,443.88	250,069.63		250,069.63
合 计	9,538,611.35		9,538,611.35	10,324,893.69		10,324,893.69

7. 固定资产

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
账面原值				
期初数	2,500,691.01	3,371,080.00	2,333,033.62	8,204,804.63
本期增加金额	102,054.94	237,964.60	215,909.24	555,928.78
1)购置	102,054.94	237,964.60	215,909.24	555,928.78
本期减少金额				
1)处置或报废				
期末数	2,602,745.95	3,609,044.60	2,548,942.86	8,760,733.41

累计折旧				
期初数	2,110,255.80	3,202,526.20	1,975,781.32	7,288,563.32
本期增加金额				
1) 计提	105,098.26	18,838.88	72,224.83	196,161.97
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	2,215,354.06	3,221,365.08	2,048,006.15	7,484,725.29
账面价值				
期末账面价值	387,391.89	387,679.52	500,936.71	1,276,008.12
期初账面价值	390,435.21	168,553.80	357,252.30	916,241.31

8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	12,563,636.73	12,563,636.73
本期增加金额	700,819.50	700,819.50
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	13,264,456.23	13,264,456.23
累计折旧		
期初数	7,620,491.74	7,620,491.74
本期增加金额	2,540,742.99	2,540,742.99
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	10,161,234.73	10,161,234.73
账面价值		
期末账面价值	3,103,221.50	3,103,221.50
期初账面价值	4,943,144.99	4,943,144.99

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	656,430.78	656,430.78
本期增加金额		
1)购置		
本期减少金额		
期末数	656,430.78	656,430.78
累计摊销		
期初数	363,927.38	363,927.38
本期增加金额		
1)计提	51,902.62	51,902.62
本期减少金额		
期末数	415,830.00	415,830.00
账面价值		
期末账面价值	240,600.78	240,600.78
期初账面价值	292,503.40	292,503.40

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,737,652.72	20,308.42	457,615.49		1,300,345.65
合 计	1,737,652.72	20,308.42	457,615.49		1,300,345.65

11. 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	8,894,760.38	2,186,356.46	4,521,770.71	1,037,916.08
租赁负债	3,948,824.24	651,556.00	5,275,545.31	923,378.94

预计负债	6,326,883.58	1,581,720.90	6,793,665.04	1,698,416.26
可弥补亏损				
合计	19,170,468.20	4,419,633.36	16,590,981.06	3,659,711.28

(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	3,103,221.50	656,424.21	4,943,144.99	845,519.52
合计	3,103,221.50	656,424.21	4,943,144.99	845,519.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	656,424.21	3,763,209.15	845,519.52	2,814,191.76
递延所得税负债	656,424.21		845,519.52	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	135,918.02	169,519.66
可抵扣亏损		
合计	135,918.02	169,519.66

12. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	39,608,358.00	25,608,358.00
合计	39,608,358.00	25,608,358.00

13. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,659,762.50	
合计	2,659,762.50	

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	6,199,161.68	6,593,794.78
合 计	6,199,161.68	6,593,794.78

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

15. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
销售货款	51,225,203.53	44,345,313.58
合 计	51,225,203.53	44,345,313.58

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

期末无账龄 1 年以上重要的合同负债。

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	5,656,396.09	22,953,012.31	25,444,301.29	3,165,107.11
离职后福利—设定提存计划	12,138.45	984,136.91	991,056.41	5,218.95
合 计	5,668,534.54	23,937,149.22	26,435,357.70	3,170,326.06

(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	5,516,411.41	21,052,989.46	23,522,980.58	3,046,420.29
职工福利费		554,870.97	554,870.97	
社会保险费	3,163.00	472,511.66	472,511.66	3,163.00
其中：医疗保险费	2,846.70	451,165.68	451,165.68	2,846.70
工伤保险费	63.25	15,120.95	15,120.95	63.25

生育保险费	253.05	6,225.03	6,225.03	253.05
住房公积金	136,821.68	872,640.22	893,938.08	115,523.82
小计	5,656,396.09	22,953,012.31	25,444,301.29	3,165,107.11

(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	11,980.30	957,289.38	964,208.88	5,060.80
失业保险费	158.15	26,847.53	26,847.53	158.15
小计	12,138.45	984,136.91	991,056.41	5,218.95

17. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	963,132.22	136,004.61
企业所得税	9,454,175.32	2,221,299.71
代扣代缴个人所得税	90,705.81	76,180.72
城市维护建设税	71,046.10	16,453.15
印花税	125,846.29	134,638.27
教育费附加	28,484.32	6,371.65
地方教育附加	18,989.54	4,247.76
合计	10,752,379.60	2,595,195.87

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
未付费用款	2,743,582.6	1,558,526.32
员工报销款		161,167.73
其他	164,421.44	
合计	2,908,004.20	1,719,694.05

(2) 账龄1年以上重要的其他应付款

期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	3,043,426.71	4,271,381.48
减：未确认的融资费用	66,165.16	154,600.61
合 计	3,109,591.87	4,116,780.87

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	805,929.89	746,032.46
合 计	805,929.89	746,032.46

21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	54,670.80	1,040,169.35
减：未确认的融资费用	221.43	14,738.25
合 计	54,449.37	1,025,431.10

22. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	478,012.44	559,312.72	三包费用
应付退货款	4,322,380.49	1,432,534.13	预计退货
增值服务成本暂估	4,946,138.71	5,994,948.77	增值服务成本预提
合 计	9,746,531.64	7,986,795.62	

23. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
合同负债	7,219,035.03	9,629,338.39
合 计	7,219,035.03	9,629,338.39

24. 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	30,000,000						30,000,000

25. 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）	13,663,875.43			13,663,875.43
合 计	13,663,875.43			13,663,875.43

26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额					
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-34,941.50	915,485.60			915,485.60		880,544.10
其中：外币财务报表折算差额	-34,941.50	915,485.60			915,485.60		880,544.10
其他综合收益合计	-34,941.50	915,485.60			915,485.60		880,544.10

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	10,714,054.19			10,714,054.19
合 计	10,714,054.19			10,714,054.19

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	72,289,348.44	68,419,202.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,679,962.69	15,720,440.76
减：提取法定盈余公积		15,000,000.00
应付普通股股利	15,000,000.00	69,139,642.98

期末未分配利润	84,969,311.13	68,419,202.22
---------	---------------	---------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	499,243,091.94	389,856,067.91	260,304,001.06	212,257,086.38
其他业务收入	2,654.87	3,000.00		
合 计	499,245,746.81	389,859,067.91	260,304,001.06	212,257,086.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	499,245,746.81	389,859,067.91	260,304,001.06	212,257,086.38

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
官翻品及代理产品销售业务	412,991,584.60	329,726,672.44	207,029,289.90	175,789,753.67
综合服务业务	86,254,162.21	60,132,395.47	53,274,711.16	36,467,332.71
小 计	499,245,746.81	389,859,067.91	260,304,001.06	212,257,086.38

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	465,758,549.46	238,536,370.09
在某一时段内确认收入	33,487,197.35	21,767,630.97
小 计	499,245,746.81	260,304,001.06

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	286,176.82	244,895.75
教育费附加	122,647.21	106,699.61
地方教育附加	81,764.79	71,204.09
印花税	80,551.16	168,246.47

其他	177,197.26	124,685.78
合 计	748,337.24	715,731.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,190,880.22	4,445,542.70
推广及服务费	38,909,352.99	11,822,273.56
交通差旅费	263,979.07	204,945.65
折旧与摊销	82,020.14	177,222.25
三包费	758,217.39	1,180,050.86
业务招待费	100,521.02	113,135.47
通讯费	45,906.28	40,069.32
其他	609,625.25	248,322.08
合 计	47,960,502.37	18,231,561.89

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,328,155.15	2,809,635.51
交通差旅费	902,642.72	1,327,848.86
办公费	955,180.96	776,769.69
折旧与摊销	3,113,523.08	1,080,271.54
中介服务费	1,150,198.50	888,350.13
水电费	275,944.16	131,254.37
租赁费	1,061,003.28	1,083,956.74
其他	427,752.01	26,808.45
合 计	13,214,399.86	8,124,895.29

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	155,009.30	342,702.30

直接投入	1,419.50	203,513.40
服务费	159,712.53	123,350.06
租赁费	24,832.00	37,248.00
折旧与摊销		11,671.50
其他		7,974.00
合 计	340,973.33	726,459.26

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	682,086.43	19,082.92
减：利息收入	194,975.42	141,571.59
汇兑损益	117,277.53	-1,317.21
金融机构手续费	173,051.16	227,839.12
租赁负债未确认融资费用	67,015.40	110,576.01
合 计	844,455.10	214,609.25

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,362,513.41	634,049.73	
代扣个人所得税手续费 返还	13,447.36	10,648.75	
增值税应纳税额减征额			
合 计	1,375,960.77	644,698.48	

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,561,076.78	495,850.91
合 计	-1,561,076.78	495,850.91

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-6,151,967.80	-661,316.43
合 计	-6,151,967.80	-661,316.43

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益			
使用权资产处置收益		2,032.70	
合 计		2,032.70	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		1.15	
合 计		1.15	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	129.06	214,049.87	129.06
捐赠支出	1,007,100.00	20,000.00	1,007,100.00
其他	55,528.01		55,528.01
合 计	1,062,757.07	234,049.87	1,062,757.07

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	12,179,324.93	4,161,005.47
递延所得税费用	-981,117.5	633,477.87

合 计	11,198,207.43	4,794,483.34
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	38,878,170.12	20,514,924.10
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,719,542.53	5,128,731.03
子公司适用不同税率的影响	-1,025,797.52	-273,439.31
调整以前期间所得税的影响	369,968.84	2,526.55
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,624.54	105,314.75
研发费用加计扣除	-92,285.60	-135,833.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,884,154.64	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,396.50
所得税费用	11,198,207.43	4,794,483.34

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26明。

(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	上年同期数
收到的政府补助	877,438.74	26,514.36
收到的利息收入	194,975.42	141,571.59
收回承兑汇票保证金		
收到的往来款及保证金	393,682.65	1,547,919.06
其他	261,551.38	10,649.90
合 计	1,727,648.19	1,726,654.91

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付的往来款及保证金	1,765,738.15	2,150,325.01
支付承兑汇票保证金	-	
销售费用付现支出	39,404,368.01	13,674,041.61
管理费用付现支出	9,762,128.08	4,161,910.88
研发费用付现支出	340,973.33	383,756.96
财务费用付现支出	1,129,308.24	227,839.12
其他		4,084,688.26
合 计	52,402,515.81	24,682,561.84

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
预付申报中介费用		235,849.06
支付的租赁付款额	2,788,596.38	1,698,874.73
合 计	2,788,596.38	1,934,723.79

4. 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	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,679,962.69	15,720,440.76
加: 资产减值准备	7,713,044.58	165,465.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,192.51	192,321.16
使用权资产折旧	2,531,674.90	1,552,293.89
无形资产摊销	51,902.62	54,306.61
长期待摊费用摊销	473,196.97	270,529.87
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)		-2,032.70
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）	940,006.43	129,658.93
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-949,017.39	633,477.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,160,769.39	-22,316,749.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,470,840.42	10,430,978.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,861,252.16	6,840,244.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,856,605.66	13,670,935.22
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	66,605,376.22	52,525,910.33
减：现金的期初余额	55,825,490.35	50,552,502.81
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	10,779,885.87	1,973,407.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	66,316,801.06	52,525,910.33
其中：库存现金	186,765.22	93,334.43
可随时用于支付的银行存款	58,918,830.60	41,891,996.92
可随时用于支付的其他货币资金	7,211,205.24	10,540,578.98
2) 期末现金及现金等价物余额	66,461,088.64	52,525,910.33

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			

其中：美元	1,786,663.58	7.1268	12,733,194.00
港币	7,078,176.33	0.91118	6,449,492.71
应收账款			
其中：美元	133,422.00	7.1268	950,871.91
港币	2,198,461.95	0.91118	2,003,194.56
应付账款	-		
其中：港币	4,200,598.52	0.91118	3,827,501.36

(2) 境外经营实体说明

1) 2009年8月31日，公司在香港注册成立 TOTEM TECHNOLOGY (HK) LIMITED，注册资本1万港元。记账本位币为港币。

2) 2016年4月8日，公司在香港注册成立图腾控股（香港）有限公司，注册资本1500万港元，公司出资比例为100%。记账本位币为港币。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	155,009.30	342,702.30
直接投入	1,419.50	203,513.40
服务费	159,712.53	123,350.06
租赁费	24,832.00	37,248.00
折旧与摊销		11,671.50
其他		7,974.00
合 计	340,973.33	726,459.26
其中：费用化研发支出	340,973.33	726,459.26

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

子公司的构成

1. 公司将图腾控股（香港）有限公司等5家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	主要	注册地	持股比例 (%)
-------	----	-----	----------

	经营地		业务性质	直接	间接	取得方式
图腾控股（香港）有限公司	香港	香港	电子通讯设备修理	100.00%		设立
TOTEM TECHNOLOGY (HK) LIMITED	香港	香港	电子通讯设备修理、批发		100.00%	设立
北京同心共赢科技有限公司	北京	北京	电子通讯设备修理	100.00%		设立
江西图之腾电子商务有限公司	江西	江西	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
江西星品汇电子商务有限公司	江西	江西	软件和信息技术服务业	100.00%		设立

八、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,362,513.41
其中：计入其他收益	1,362,513.41
合 计	1,362,513.41

（二）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,362,513.41	634,049.73
合 计	1,362,513.41	634,049.73

九、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。

十、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(%)
广东图之腾控股有限公司	中国	电子通讯设备修理、投资咨询服务	1200万	65.09%	65.09%

(2) 本公司最终控制方是许卓权。

许卓权持有广东图之腾控股有限公司 91.40%的股权，通过广东图之腾控股有限公司控制本公司 59.49%股权；持有鹰潭图腾信息科技服务合伙企业(有限合伙)1.00%的股权，通过鹰潭图腾信息科技服务合伙企业(有限合伙)控制本公司 0.14%股权；持有广州同心共赢商务服务合伙企业(有限合伙)1.00%的股权，通过广州同心共赢商务服务合伙企业(有限合伙)控制本公司 0.08%股权；综上，许卓权持有公司 59.71%股权为本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鹰潭图腾信息科技服务合伙企业(有限合伙)	股东
广州同心共赢商务服务合伙企业(有限合伙)	股东

(二) 关联交易情况

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	1,005,702.43	1,136,031.07

十一、承诺及或有事项

截至本财务报告出具日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、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) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	54,756,054.15	14,664,792.95
1-2 年	0.00	1,518.87
2-3 年	41,911.00	41,911.00
3 年以上	6,145.00	6,145.00
合 计	54,804,110.15	14,714,367.82

(2) 坏账准备计提情况

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	48,056.00	0.09	48,056.00	100.00	
按组合计提坏账准备	54,756,054.15	99.91	1,817,901.00	3.32	52,938,153.15
合 计	54,804,110.15	100.00	1,865,957.00	3.40	52,938,153.15

(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	48,056.00	0.09	48,056.00	100.00	
按组合计提坏账准备	54,756,054.15	99.91	1,817,901.00	3.32	52,938,153.15
合 计	54,804,110.15	100.00	1,865,957.00	3.40	52,938,153.15

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 (%)
账龄组合	42,913,084.23	1,424,714.40	3.32

公司合并范围内关联往来组合	11,842,969.92	393,186.60	3.32
小计	54,756,054.15	1,817,901.00	3.32

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	54,756,054.15	1,817,901.00	3.32
1-2年	0.00	0.00	3.32
小计	54,756,054.15	1,817,901.00	3.32

(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	48,056.00							48,056.00
按组合计提坏账准备	357,718.74	1,460,182.26						1,817,901.00
合计	405,774.74	1,460,182.26						1,865,957.00

(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
南京拍拍蓝天信息技术有限公司	26,132,524.00	47.68	867,599.80
深圳市罗湖区文琪手机商行	4,706,220.00	8.59	156,246.50
深圳市福田区敏丹手机商行	3,856,272.00	7.04	128,028.23
北京京东世纪贸易有限公司	2,668,500.12	4.87	88,594.20
三星(中国)投资有限公司	1,856,639.01	3.39	61,640.42
小计	39,220,155.13	71.57	1,302,109.15

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,515,370.42	4,606,050.84
应收暂付款		188,752.35

公司合并范围内关联往来	298,475.42	307,181.54
员工备用金	157,962.00	
合 计	4,971,807.84	5,101,984.73

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,443,950.79	1,961,153.31
1-2 年	293,350.60	1,128,084.97
2-3 年	398,036.00	1,176,276.00
3-4 年	286,400.00	318,900.00
4-5 年	280,000.00	257,500.00
5 年以上	270,070.45	260,070.45
合 计	4,971,807.84	5,101,984.73

(3) 坏账准备计提情况

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	233,570.45	4.70%	233,570.45	100	
按组合计提坏账准备	4,738,237.39	95.30%	236,911.87	5.00	4,501,325.52
合 计	4,971,807.84	100.00%	470,482.32	9.46	4,501,325.52

(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	233,570.45	4.58	233,570.45	100.00	
按组合计提坏账准备	4,868,414.28	95.42	243,420.72	5.00	4,624,993.56
合 计	5,101,984.73	100.00	476,991.17	9.35	4,624,993.56

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 (%)

公司合并范围内关联往来组合	298,475.42	14,923.77	5.00
账龄组合	4,439,761.97	221,988.10	5.00
其中：1年以内	3,166,475.37	158,323.77	5.00
1-2年	272,350.60	13,617.53	5.00
2-3年	398,036.00	19,901.80	5.00
3-4年	256,400.00	12,820.00	5.00
4-5年	280,000.00	14,000.00	5.00
5年以上	66,500.00	3,325.00	5.00
小计	4,738,237.39	236,911.87	5.00

(4) 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	243,420.72		233,570.45	476,991.17
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	-6,508.85			-6,508.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	236,911.87		233,570.45	470,482.32
期末坏账准备计 提比例（%）				

(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

三星（中国）投资有限公司	保证金、押金	1,450,000.00	[注 1]	29.16	72,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	1,110,000.00	[注 2]	22.33	55,500.00
广州金鹏信息科技有限公司	保证金、押金	480,395.00	[注 3]	9.66	24,019.75
深圳市福田区新腾达通讯设备经营部	保证金、押金	300,000.00	[注 4]	6.03	15,000.00
江西图之腾电子商务有限公司	往来款	298,475.42	[注 5]	6.00	14,923.77
小 计		3,638,870.42		73.19	181,943.52

[注 1] 期末应收三星（中国）投资有限公司账面余额中 2-3 年 450,000.00 元，3-4 年 1,000,000.00 元

[注 2] 期末应收北京京东世纪贸易有限公司账面余额中 1 年以内 605,000.00 元，2-3 年 250,000.00 元，3-4 年 250,000.00 元，4-5 年 5,000.00 元

[注 3] 期末应收广州金鹏信息科技有限公司账面余额中 1 年以内 167,200.00 元，2-3 年 38,195.00 元，4-5 年 275,000.00 元

[注 4] 期末应收深圳市福田区新腾达通讯设备经营部账面余额中 1-2 年 300,000.00 元

[注 5] 期末应收江西图之腾电子商务有限公司账余额中 1 年以内 277,475.42 元，1-2 年 21,000.00 元

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	20,930,138.10		20,930,138.10	18,930,138.10		18,930,138.10
合 计	20,930,138.10		20,930,138.10	18,930,138.10		18,930,138.10

(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
-----------	-----	------	----------	-----	----------------------	---------------------

图腾控股 (香港)有限公司	14,930,138.10			14,930,138.10		
北京同心共赢科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西图之腾电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西星品汇电子商务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小 计	18,930,138.10	2,000,000.00		20,930,138.10		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	458,314,045.20	368,579,274.53	245,043,334.97	200,272,875.91
合 计	458,314,045.20	368,579,274.53	245,043,334.97	200,272,875.91
其中：与客户之间的合同产生的收入	458,314,045.20	368,579,274.53	245,043,334.97	200,272,875.91

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
官翻品及代理产品销售业务	400,683,679.74	329,726,672.44	203,768,731.20	173,309,652.49
综合服务业务	57,630,365.46	38,852,602.09	41,274,603.77	26,963,223.42
小 计	458,314,045.20	368,579,274.53	245,043,334.97	200,272,875.91

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	424,826,847.85	223,275,704.00
在某一时段内确认收入	33,487,197.35	21,767,630.97

小 计	458,314,045.20	245,043,334.97
-----	----------------	----------------

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	155,009.30	204,798.30
直接投入	1,419.50	203,513.40
服务费	159,712.53	123,350.06
租赁费	24,832	37,248.00
折旧与摊销		11,671.50
其他		7,974.00
合 计	340,973.33	588,555.26

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	863,994.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价		

值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	156,085.13	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,062,757.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-42,677.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-47,190.74	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,513.30	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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	19.64%	0.92	0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.64%	0.92	0.92

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,679,962.69
非经常性损益	B	4,513.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	27,675,449.39
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	126,632,336.56
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	15,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0

其他	外币折算差额增加额	915,485.60
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	140,930,060.71
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	19.64%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	19.64%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,679,962.69
非经常性损益	B	4,513.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	27,675,449.39
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	
基本每股收益	$M = A/L$	0.92
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.92

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州图腾信息科技股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但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	863,994.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	156,085.13
除上述各项之外的其他营业外成本和支出	-1,062,757.07
非经常性损益合计	-42,677.44
减：所得税影响数	-47,190.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,513.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用