



广尔数码

NEEQ: 838324

广州广尔数码供应链集团股份有限公司

Guangzhou Grand Digital Supply Chain Group Co.,Ltd.



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、公司负责人单永雄、主管会计工作负责人陈燕及会计机构负责人（会计主管人员）陈燕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、北京华昊会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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.....5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析.....6

第三节 重大事件16

第四节 股份变动、融资和利润分配20

第五节 公司治理23

第六节 财务会计报告27

附件 会计信息调整及差异情况112

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、广尔数码	指	广州广尔数码供应链集团股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
本期期末	指	2024 年 12 月 31 日
本期期初	指	2024 年 1 月 1 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
股东大会	指	广州广尔数码供应链集团股份有限公司股东大会
董事会	指	广州广尔数码供应链集团股份有限公司董事会
监事会	指	广州广尔数码供应链集团股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州广尔数码供应链集团股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
广东高美、高美投资	指	广东高美投资咨询有限公司
中供通	指	广州中供通网络科技有限公司
古乙丁	指	古乙丁贸易有限公司
中邮普泰	指	广东中邮普泰投资集团有限公司
卡地纳	指	广州卡地纳科技发展有限公司
奥维斯	指	广州奥维斯投资有限公司
洛嘉洛	指	广州洛嘉洛贸易有限公司
华逸投资	指	广东华逸投资有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州广尔数码供应链集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Grand Digital Supply Chain Group Co.,Ltd		
法定代表人	单永雄	成立时间	2010 年 1 月 26 日
控股股东	控股股东为（广东高美投资咨询有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王逸华），一致行动人为（广东高美投资咨询有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F517 机械设备、五金产品及电子产品批发-F5179 其他机械设备及电子产品批发		
主要产品与服务项目	手机通讯设备分销，为上游的全国性手机代理商和一级分销商分销手机通讯设备，为下游的分销商和零售商提供进货渠道和仓储、物流、检测等服务。		
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	广尔数码	证券代码	838324
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	35,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	许声圆	联系地址	广州市天河区华明路 9 号华普广场西座 25 楼
电话	020-22382238	电子邮箱	xushengyuan@gescs.com
传真	020-22382239		
公司办公地址	广州市天河区华明路 9 号 华普广场西座 25 楼	邮政编码	510623
公司网址	www.gescs.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	91440114MA59A8U36W		
注册地址	广东省广州市花都区狮岭镇教育西路 1 号国土大厦五楼 506 室		
注册资本（元）	35,000,000	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

商业模式：

(1) 经营模式

公司顺应行业趋势，消除传统流通交易活动中信息传递与交流的时间障碍和空间障碍，利用现有的智能终端行业资源优势，持续加大对业务流程互联网化系统改造的投入，整合了交易、综合物流、仓储管理、货款结算、客户管理、供应商管理等一系列资源，为上游厂商到下游终端需求企业的整个供应链环节提供一站式供应链服务，形成基于 B2B 的新型“供应链+互联网”商业模式。与此同时，公司在海外业务也得到长足的增长。

公司主营业务是为智能终端产品分销提供专业供应链服务，目前主要服务于泛智能终端产品分销领域，为泛智能终端产品分销领域客户提供采购执行、信用垫资、仓储配送、库存管理、货源调剂等服务，通过整合上述供应链环节，帮助客户提高运营效率并降低运营成本，同时提高公司的服务费收入，使公司与客户逐步由传统的商业关系转变成为利益共同体。公司目前的运营模式主要是通过集采分销及提供供应链服务获得利润和现金流。

(2) 公司的服务

公司的服务主要是以供应链平台大数据分析为基础，结合市场一线从业人员对于泛智能终端市场较强的分析和研判能力，代理下游客户集中采购畅销的泛智能终端产品并提供相关增值服务，为中小企业提供了更多的选择权利，确保不同层次的企业需求均可获得有效解决；颠覆了传统的电商以信息服务为主、增值服务为辅的服务模式，仅通过平台即可完成在线支付交易，使得电子商务的盈利模式变得更多元化，在提升利润的同时也避免了传统模式带来的局限性，提升了企业的行业竞争力，实现供应链上下游相关多元化发展。

(3) 公司拥有的关键资源要素

公司拥有的关键资源要素主要包括在智能终端分销行业具有多年经验，与上、下游客户之间建立良好的合作关系，能够保证公司取得较好的采购资源；公司具有较强的渠道运营能力和高效的供应链管理能力，公司的经营团队具备多年的智能终端分销从业经验，结合供应链平台大数据分析能力，能够对市场价格、畅销机型提前做出较为准确的判断，能够迅速地适应市场环境的变化并做出快速反应。

(4) 公司的供应商及销售渠道类型

公司上游的供应商主要是知名手机及智能终端产品厂商、全国性代理商和一级分销商，下游的客户类型主要包括各级渠道商、经销商和零售商。

报告期内，公司在渠道发展、客户服务以及供应链信息系统建设与运用等方面，打造了广东省内较具影响力的智能终端分销品牌。公司通过与中国移动终端公司、小米通讯等厂商、全国性的手机代理商和一级分销商建立长期、稳定的合作关系，确保了手机货源的稳定、充足；同时由于公司的订货量较大，议价能力较强；公司通过高效的供应链管理能力和高效的供应链管理能力，可以为下游客户提供高效便捷的采购服务，同时提供相关增值服务。

经营计划：

截至报告期末，公司资产总额为 207,164.34 万元，较上年期末增长 111,940.63 万元，增幅为 117.56%；

报告期内，公司营业收入总额为 453,255.37 万元，较上年同期减少 49,759.61 万元，降幅为 9.89%；公司净利润为 1,230.21 万元，较上年同期增长 283.35 万，增幅 29.92%；

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 32,800.71 万元，投资活动产生的现金流量净额为 164.51 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-26,175.54 万元，现金及现金等价物净增加额为 6,798.69 万元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	全资子公司的认定情况： 中供通“专精特新”认定情况：依据工业和信息化部印发的《优质中小企业梯度培育管理实施方案》、《广东省工业和信息化厅关于印发优质中小企业梯度培育管理实施细则的通知》，广东省工业和信息化厅开展了 2023 年专精特新中小企业评价工作，经企业申请、地市初审、广东省工业和信息化厅复核等程序，中供通于 2023 年 12 月 12 日通过专精特新中小企业的认定，有效期三年。 中供通“高新技术企业”认定情况：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理

	工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，经广东省科技厅组织企业申报、专家评审等程序，并经国家高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案，于2022年12月22日通过了广东省2022年高新技术企业认定，发证时间为2022年12月22日，有效期至2025年12月22日，证书编号：GR202244009957。高新技术企业的认定，既是国家对企业自主创新能力的认可，也提升了公司的市场竞争力，激发了企业更加坚定的自主创新和科技创新发展思路。
--	---

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	4,532,553,718.38	5,030,149,822.75	-9.89%
毛利率%	1.18%	1.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,302,123.34	9,468,634.66	29.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,118,977.29	8,164,843.58	36.18%
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）	10.12%	8.65%	-
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）	9.15%	7.46%	-
基本每股收益	0.35	0.27	29.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,071,643,400.92	952,237,111.08	117.56%
负债总计	1,953,201,908.19	836,877,354.59	133.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,441,492.73	115,359,756.49	2.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.38	3.30	2.42%
资产负债率%（母公司）	96.68%	88.43%	-
资产负债率%（合并）	94.28%	87.89%	-
流动比率	0.97	0.96	-
利息保障倍数	2.51	1.62	-
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	328,007,127.84	-124,287,609.98	363.91%
应收账款周转率	258.83	2,013.06	-
存货周转率	12.90	10.54	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	117.56%	47.13%	-
营业收入增长率%	-9.89%	-22.30%	-
净利润增长率%	29.92%	-43.56%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,269,649,966.63	61.29%	8,975,969.50	0.94%	14,044.99%
应收票据	7,485,482.86	0.36%	0.00	0.00%	-
应收账款	30,405,815.87	1.47%	4,617,847.98	0.48%	558.44%
存货	105,155,765.47	5.08%	589,272,011.43	61.88%	-82.15%
投资性房地产	144,984,343.26	7.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	432,481.71	0.02%	667,882.28	0.07%	-35.25%
在建工程	0.00	0.00%	135,267,777.63	14.21%	-100.00%
无形资产	24,453,121.70	1.18%	24,995,903.54	2.62%	-2.17%
商誉	76,531.29	0.00%	76,531.29	0.01%	0.00%
短期借款	159,345,200.00	7.69%	334,842,950.00	35.16%	-52.41%
长期借款	0.00	0.00%	10,000,000.00	1.05%	-100.00%
交易性金融资产	1,453,328.93	0.07%	2,115,667.72	0.22%	-31.31%
其他流动资产	5,679,171.46	0.27%	16,304,175.10	1.71%	-65.17%
长期待摊费用	15,528.72	0.00%	31,901.16	0.00%	-51.32%
递延所得税资产	411,669.17	0.02%	364,980.99	0.04%	12.79%
应付票据	1,246,081,913.00	60.15%	13,720,960.58	1.44%	8,981.59%
应付账款	40,471,126.98	1.95%	56,332,845.50	5.92%	-28.16%
合同负债	276,031,503.09	13.32%	175,849,328.47	18.47%	56.97%
应付职工薪酬	1,519,781.65	0.07%	1,656,171.77	0.17%	-8.24%
应交税费	2,474,347.41	0.12%	1,785,197.43	0.19%	38.60%
其他应付款	192,669,198.81	9.30%	231,075,878.04	24.27%	-16.62%

项目重大变动原因

- (1) 货币资金 2024 年 12 月 31 日期末数为 126,965.00 万元，较上期期末增加 14,044.99%，主要原因是本年新增银行承汇票支付货款需提供对应的保证金。
- (2) 应收账款 2024 年 12 月 31 日期末数为 3,040.58 万元，较上期期末增加 558.44%，主要原因是

本年末对客户给予账期所致，该应收款项在 2025 年 1 月已收回。

（3）存货 2024 年 12 月 31 日期末数为 10,515.58 万元，较上年减少 82.15%，主要原因是公司根据市场需求调整了在售商品的种类，从而提高了存货周转速度，减轻了库存压力，致使期末存货余额较上期末大幅减少。

（4）投资性房地产 2024 年 12 月 31 日期末数为 14,498.43 万元，较上期期末增加 14,498.43 万元，主要原因是本期在建工程花都区物流园项目完工转入投资性房地产。

（5）固定资产 2024 年 12 月 31 日期末数为 43.25 万元，较上期期末减少 35.25%，主要原因是本期出售一台小汽车。

（6）在建工程 2024 年 12 月 31 日期末数为 0 元，较上期期末减少 100%，主要原因是本期在建工程花都区仓储物流综合楼项目完工转入投资性房地产。

（7）短期借款 2024 年 12 月 31 日期末数为 15,934.52 万元，较上期期末减少 52.41%，主要原因为公司本期归还京东借款 7,180 万元及广州农商行借款 9,000 万元所致。

（8）长期借款 2024 年 12 月 31 日期末数为 0 元，较上期期末减少 100%，主要原因为公司本期归还借款所致。

（9）交易性金融资产 2024 年 12 月 31 日期末数为 145.33 万元，较上期期末减少 31.31%，主要原因是公司本期减少远期外汇交易。

（10）其他流动资产 2024 年 12 月 31 日期末数为 567.92 万元，较上期期末减少 65.17%，主要原因是本期末待抵扣进项税额减少所致。

（11）长期待摊费用 2024 年 12 月 31 日期末数为 1.55 万元，较上期期末减少 51.32%，主要原因是本期正常摊销金额减少所致。

（12）应付票据 2024 年 12 月 31 日期末数为 124,608.19 万元，较上期期末增加 8,981.59%，主要原因是本年新增银行承汇票支付货款所致。

（13）合同负债 2024 年 12 月 31 日期末数为 27,603.15 万元，较上期期末增加 56.97%，主要原因是预收货款增加导致。

（14）应交税费 2024 年 12 月 31 日期末数为 247.43 万元，较上期期末增加 38.60%，主要原因是第四季度应缴纳的增值税、企业所得税比去年同期增加所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	4,532,553,718.38	—	5,030,149,822.75	—	-9.89%
营业成本	4,478,874,561.15	98.82%	4,976,218,309.71	98.93%	-9.99%
毛利率%	1.18%	—	1.07%	—	—
销售费用	24,657,027.26	0.54%	10,427,336.14	0.21%	136.47%
管理费用	7,891,509.26	0.17%	7,502,806.03	0.15%	5.18%
研发费用	946,909.36	0.02%	1,008,211.66	0.02%	-6.08%
财务费用	4,595,687.39	0.10%	20,862,685.36	0.41%	-77.97%
信用减值损失	-103,091.48	0.00%	-53,752.37	0.00%	-91.79%
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,342,011.37	-0.03%	100.00%
其他收益	112,516.73	0.00%	390,239.79	0.01%	-71.17%
投资收益	0.00	0.00%	190,220.00	0.00%	-100.00%
公允价值变动 收益	1,218,428.55	0.03%	1,735,227.72	0.03%	-29.78%
资产处置收益	31,783.19	0.00%	-202,087.57	0.00%	115.73%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	14,185,832.24	0.31%	11,812,681.27	0.23%	20.09%
营业外收入	298,979.56	0.01%	16,269.37	0.00%	1,737.68%
营业外支出	84,179.96	0.00%	383,419.49	0.01%	-78.04%
净利润	12,302,123.34	0.27%	9,468,634.66	0.19%	29.92%

项目重大变动原因

- (1) 报告期内，营业收入 453,255.37 万元，较上年同期减少 9.89%，主要是母公司收入的减少所致。
- (2) 报告期内，营业成本 447,887.46 万元，较上年同期减少 9.99%，与营业收入的减少变化基本一致。
- (3) 报告期内，销售费用 2,465.70 万元，较上年同期增长 136.47%，主要原因是受市场环境下降影响，公司拓展销售渠道、提升销售服务费增长所致。
- (4) 报告期内，财务费用 459.57 万元，较上年同期减少 77.97%，主要原因是本期短期借款比上年减少 1.75 亿所致。
- (5) 报告期内，信用减值损失-10.31 万元，较上年同期增长 91.79%，主要原因是本期计提其他应收款的坏账准备。
- (6) 报告期内，资产减值损失 0 万元，减幅 100.00%，主要原因是本期无资产减值损失。
- (7) 报告期内，其他收益 11.25 万元，减幅 71.17%，主要原因是本期收到政府补贴减少所致。
- (8) 报告期内，投资收益 0 万元，减幅 100.00%，主要原因是本期未产生投资收益。
- (9) 报告期内，资产处置收益 3.18 万元，较上年同期增加 115.73%，主要原因是 2023 年出售固定资产亏损所致。

(10) 报告期内，营业利润 1,418.58 万元，较上年同期增加 20.09%，主要原因是公司毛利较上年同期增加，同时费用减少所致。

(11) 报告期内，营业外收入 29.90 万元，较上年同期增加 1,737.68%，主要原因是公司上期将长期挂账预收账款经审批后转入营业外收入。

(12) 报告期内，营业外支出 8.42 万元，较上年同期减少 78.04%，主要原因是本期滞纳金比上期减少。

(13) 报告期内，净利润 1,230.21 万元，较上年同期增加 29.92%，与营业利润上升一致。

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	4,530,423,640.77	5,028,410,990.36	-9.90%
其他业务收入	2,130,077.61	1,738,832.39	22.50%
主营业务成本	4,476,477,382.06	4,974,729,482.06	-10.02%
其他业务成本	2,397,179.09	1,488,827.65	61.01%

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
通讯设备销售	4,026,200,197.96	3,979,049,019.39	1.17%	-12.17%	-12.33%	0.17%
小家电	165,139,720.18	162,714,900.31	1.47%	311.19%	306.70%	1.09%
其他电子产品及服务费	339,083,722.63	334,713,462.36	1.29%	-16.07%	-15.54%	-0.63%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

不适用。

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	汕头市优昙华科技有限公司	795,552,965.49	17.55%	否
2	FUTURE TECHNOLOGY GROUP LIMITED	579,626,812.80	12.79%	否
3	HK BLUETREE TECHNOLOGY DEVP CO.,	544,304,748.79	12.01%	否

	LTD			
4	深圳市有方科技股份有限公司	250,000,000.00	5.52%	否
5	JUNSEN TELECOM LIMITED	198,713,077.43	4.38%	否
合计		2,368,197,604.51	52.25%	-

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	郑州航空港兴港供应链管理有限公司	1,842,506,027.17	45.61%	否
2	Xiaomi H.K.Limited	732,087,128.53	18.12%	否
3	HONG KONG BKS INTL TRADING CO.,LIMITED	224,437,906.75	5.56%	否
4	至尚集团有限公司	208,143,693.91	5.15%	否
5	Sky Royal trading limited	159,864,794.37	3.96%	否
合计		3,167,039,550.73	78.40%	-

(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	328,007,127.84	-124,287,609.98	363.91%
投资活动产生的现金流量净额	1,645,120.22	-203,751.66	907.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-261,755,396.12	123,296,798.20	-312.30%

现金流量分析

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 32,800.71 万元，主要是 (a) 报告期内公司业务下降，销售产品收到现金 521,086.23 万元，比上年同期减少 37,680.77 万元；(b) 报告期内，用以购买商品支付的现金 364,831.78 万元，比上年同期减少了 201,125.41 万元，销售商品、提供劳务收到的现金减少的程度小于购买商品、接受劳务支付的现金减少的程度，从而导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期出现了较大幅度的上升。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 164.51 万元，较上年同期增加 184.89 万元，主要原因是公司按照承诺和原计划在本期正常开展施工建设仓储物流综合楼。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-26,175.54 万元，较上年同期减少 38,505.22 万元，主要原因是 (a) 公司取得借款收到的现金 43,775.41 元，比上年同期减少 67,836.36 万元，(b) 偿还债务支付的现金 62,325.18 万元，较上年同期减少 47,063.44 万元，公司取得借款收到的现金减少的程度大于偿还债务支付的现金减少的程度，致使筹资活动现金流出大幅增加，进而导致筹资活动产生的

现金流量净额较上年同期大幅下降。

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
古乙丁贸易有限公司	控股子公司	批发、零售和国际贸易等	1 万美元	120,157,326.91	11,518,762.03	722,739,467.64	661,567.47

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

□ 适用 √ 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□ 适用 √ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
消费者消费方式变化可能造成经营下行的风险	随着互联网的快速发展，消费者网购的比重加大，成为了一种新的消费方式，且互联网使消费者足不出户便可选择琳琅满目的产品，充分加快了电商的发展，给全国性的分销商带来一定的挑战，挤压了分销业的市场空间；公司应全力发挥自身的渠道优势和运营管理优势应对外部环境变化的冲击，否则经营将面临下行的风险。
市场竞争加剧，主营业务下滑的风险	公司主营业务为手机的分销，一方面手机分销行业市场竞争激烈，全国性手机分销商天然的市场优势占据了较大市场份额，电商渠道的发展给公司业绩造成了一定的冲击；另一方面受到经济环境和新的智能产品的冲击，虽然公司以市场为导向，不

	断优化手机的选型，但仍存在核心业务所涉及的产品被新产品逐渐替代、新业务增长不达预期的风险，从而引起公司经营业绩下滑。
存货减值风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司存货账面金额为 10,515.58 万元，占报告期末总资产的 5.08%。公司存货主要系以手机为主的消费电子产品，更新换代较快，价格下行压力较大；另一方面，公司存货仓储时间延长会导致损毁、灭失的情形。因此存在存货减值的可能，从而对经营业绩和财务状况造成不利影响。
资金短缺风险	手机分销行业是一个资金密集型的行业，需要占用流动资金较多。公司作为社会分销渠道中的二级分销商，向上游国代商、一级分销商或手机厂商进行采购需以预付或现款现货的方式进行结算，业务特性导致存货储备所需资金量较大。公司目前业务规模增长迅速，运营资金主要来自于自有资金。但随着业务规模持续扩大，如果未能及时增加流动资金或业务运转不良，将出现运营资金短缺等情况，会对公司经营带来不利影响。
实际控制人控制不当的风险	根据《公司章程》和相关法律法规规定，实际控制人能够通过股东大会和董事会对公司进行控制并产生重大影响，其有能力按照其意愿实施选举董事和高级管理人员、确定股利分配政策、促成兼并收购活动、以及对《公司章程》的修改等行为。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，将可能损害公司及公司其他股东的利益。公司可能面临实际控制人控制不当的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	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	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

			金 额					制人 及其 控制 的企 业		
1	斯维尔智能数码有限公司、古乙丁贸易有限公司、蓝趣贸易有限公司、广州新通道贸易有限责任公司、广州供通科技有限公司	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2024年6月3日	2030年12月31日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	广州新通道贸易有限责任公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年11月15日	2027年11月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	广州供通科技有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2024年11月15日	2027年11月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	40,000,000.00		40,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

目前公司所有的担保合同均在正常履行状态，不存在需要承担连带责任的情况。

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）	40,000,000.00	40,000,000.00
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		
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	40,000,000.00	40,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

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

(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		339,036.00
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		
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		
接受关联方的财务资助		227,775,374.00
接受关联方提供的担保		1,026,980,000.00
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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零六条的相关规定：“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”，因此上述接受关联方的财务资助和接受关联方提供担保的重大关联交易免于按照关联交易的方式进行审议。

关联方为公司融资提供担保以及为公司提供财务资助，将为公司融资过程中提供便利，帮助公司更好的取得日常经营所需的资金，保持日常经营的稳定，有利于公司的可持续经营，不会对公司其他股东产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
货币资金	流动资产	其他（保证金）	1,198,506,503.01	57.85%	普通远期结售汇交易保证金、银行承兑汇票保证金、贷款保证金
总计	-	-	1,198,506,503.01	57.85%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,745,875	24.9882%	3,375,000	12,120,875	34.6311%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	3,375,000	3,375,000	9.6429%
	董事、监事、高管	1,210,925	3.4598%	0	1,210,925	3.4598%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,254,125	75.0119%	-3,375,000	22,879,125	65.3689%
	其中：控股股东、实际控制人	19,246,250	54.9893%	0	19,246,250	54.9893%
	董事、监事、高管	3,632,875	10.3796%	0	3,632,875	10.3796%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		28				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	广东高美投资咨询有限公司	12,334,250	0	12,334,250	35.2407%	12,334,250	0	0	0
2	王逸华	6,912,000	3,375,000	10,287,000	29.3915%	6,912,000	3,375,000	0	0

3	广州朗顿贸易有限公司	0	7,340,000	7,340,000	20.9715%	0	7,340,000	0	0
4	郭平	3,500,000	0	3,500,000	10%	2,625,025	874,975	0	0
5	韩庆辉	1,340,300	0	1,340,300	3.8294%	1,005,225	335,075	0	0
6	张强	161,000	0	161,000	0.46%	0	161,000	0	0
7	董焜明	6,100	13,507	19,607	0.056%	0	19,607	0	0
8	陈燕	3,500	0	3,500	0.01%	2,625	875	0	0
9	潘俊明	2,143	0	2,143	0.0061%	0	2,143	0	0
10	李伟	2,000	0	2,000	0.0057%	0	2,000	0	0
合计		24,261,293	10,728,507	34,989,800	99.9709%	22,879,125	12,110,675	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东王逸华是高美投资的实际控制人，除此之外，公司股东间无任何关系。

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

广东高美投资咨询有限公司期初所持公司股份占公司股本总额的 35.24%，为公司的控股股东；报告期末，高美投资所持公司股份占公司股本总额的 35.24%，仍为公司控股股东。高美投资成立于 2012 年 3 月 12 日，注册资金 1001 万元，法定代表人是胡志峰，营业执照号码：9144010159151845X8，主营投资管理服务；以自有资金从事投资活动；企业总部管理；企业管理；企业管理咨询；财务咨询；企业形象策划；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；咨询策划服务。报告期内，广东高美投资咨询有限公司的股东为一个自然人和一个合伙企业，分别是：1.王逸华出资额 10.01 万元，出资比例 1.00%；2. 广州岸通投资合伙企业（有限合伙）出资额 990.99 万元，出资比例 99.00%。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为王逸华。截至报告期末，王逸华直接持有公司股本总额 29.39%；通过实际控制

广东高美投资咨询有限公司拥有公司 35.24%股份的表决权，合计持有公司 64.63%的表决权。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 9 月 9 日	3		
合计	3		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

2024 年半年度权益分派已委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2024 年 10 月 28 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王逸华	董事长	男	1967 年 1 月	2024 年 11 月 28 日	2027 年 11 月 27 日	6,912,000	3,375,000	10,287,000	29.3915%
郭平	副董事长	男	1986 年 6 月	2024 年 11 月 28 日	2027 年 11 月 27 日	3,500,000		3,500,000	10.00%
单永雄	董事、总经理	男	1966 年 12 月	2024 年 11 月 28 日	2027 年 11 月 27 日				
陈燕	董事、副总经理、财务总监	女	1974 年 9 月	2024 年 11 月 28 日	2027 年 11 月 27 日	3,500		3,500	0.01%
陈园园	董事	女	1991 年 2 月	2024 年 11 月 28 日	2027 年 11 月 27 日				
卢丽丽	监事会主席	女	1982 年 2 月	2024 年 11 月 28 日	2027 年 11 月 27 日				
李大倩	监事	女	1988 年 2 月	2024 年 11 月 28 日	2027 年 11 月 27 日				
蓝成杰	监事	男	1982 年 8 月	2024 年 11 月 28 日	2027 年 11 月 27 日				
许声圆	董事会秘书	男	1981 年 10 月	2024 年 11 月 28 日	2027 年 11 月 27 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东为高美投资，王逸华是高美投资和公司的实际控制人；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关系。

(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
陈园园		新任	董事	新任

蓝成杰		新任	监事	新任
李大倩		新任	职工监事	新任
王续喜	监事	离任		个人原因
韩庆辉	职工监事	离任		个人原因

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

陈园园，女，1991 年 2 月出生，汉族，中国国籍。2019 年 7 月至 2024 年 6 月自由经商。2024 年 7 月至今，担任广州朗顿贸易有限公司经理。2024 年 9 月至今，担任广州中供通网络科技有限公司经理。 蓝成杰，男，1982 年 8 月出生，汉族，中国国籍。2017 年 1 月至今在广州中供通网络科技有限公司任研发中心组长。 李大倩，女，1988 年 2 月出生，汉族，中国国籍。2017 年 4 月至 2018 年 3 月，在广州广尔数码供应链集团股份有限公司任副总经理助理。2018 年 4 月至今，在广州中供通网络科技有限公司任研发项目经理。
--

(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	10	0	1	9
财务人员	8	0	1	7
销售人员	21	0	0	21
技术人员	5	0	1	4
行政人员	6	0	1	5
员工总计	50	0	4	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	25	24
专科	11	10
专科以下	9	7
员工总计	50	46

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关公司管理和登记标准的规定按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》与员工签订《劳动合同书》。同时，公司按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

报告期内，公司针对新员工、会计人员及管理人员开展了系列培训课程，并取得了良好效果。公司一直以来都十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、岗位培训，企业文化培训、专业技能培训、管理能力提升培训等，建立有完善的培训体系，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有力的保障，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工情况。

(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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统等监管部门的要求，结合自身实际情况，规范治理架构、严格经营运作、建立现代企业制度。报告期内公司重新修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及相关管理制度，保证了公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开 5 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

监事会对报告期内监督事项无意见。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(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依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算流程，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执行各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 ☐其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	华昊审字（2025）第 0011 号			
审计机构名称	北京华昊会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	北京市顺义区南彩镇彩达二街 2 号 12-125			
审计报告日期	2025 年 6 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	位风华	沈崇华		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

北京华昊会计师事务所（普通合伙）

BeijingHuahaoCERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTS LLP

审 计 报 告

华昊审字（2025）第 0011 号

广州广尔数码供应链集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州广尔数码供应链集团股份有限公司（以下简称“广尔数码”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

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，公允反映了广尔数码 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于广尔数码，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

广尔数码管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广尔数码 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估广尔数码的持续经营能力，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广尔数码、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广尔数码的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

衍生金融资产			
应收票据	六、3	7,485,482.86	
应收账款	六、4	30,405,815.87	4,617,847.98
应收款项融资			
预付款项	六、5	476,289,943.93	169,245,189.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	5,102,775.68	281,778.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	105,155,765.47	589,272,011.43
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	六、8	5,679,171.46	16,304,175.10
流动资产合计		1,901,222,250.83	790,812,639.93
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	六、9	144,984,343.26	
固定资产	六、10	432,481.71	667,882.28
在建工程	六、11		135,267,777.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	47,474.24	19,494.26
无形资产	六、13	24,453,121.7	24,995,903.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、14	76,531.29	76,531.29
长期待摊费用	六、15	15,528.72	31,901.16
递延所得税资产	六、16	411,669.17	364,980.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		170,421,150.09	161,424,471.15
资产总计		2,071,643,400.92	952,237,111.08

流动负债：			
短期借款	六、17	159,345,200.00	334,842,950.00
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	六、18	1,246,081,913.00	13,720,960.58
应付账款	六、19	40,471,126.98	56,332,845.50
预收款项			
合同负债	六、20	276,031,503.09	175,849,328.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	1,519,781.65	1,656,171.77
应交税费	六、22	2,474,347.41	1,785,197.43
其他应付款	六、23	192,669,198.81	231,075,878.04
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	六、24	22,038.05	19,916.44
其他流动负债	六、25	33,957,360.29	11,236,463.39
流动负债合计		1,952,572,469.28	826,519,711.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26		10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	25,433.90	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、16	604,005.01	357,642.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		629,438.91	10,357,642.97
负债合计		1,953,201,908.19	836,877,354.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	182,681.53	182,681.53
减：库存股			
其他综合收益	六、30	4,008,049.66	2,728,436.76
专项储备			
盈余公积	六、31	11,304,529.26	11,080,926.96
一般风险准备			
未分配利润	六、32	67,946,232.28	66,367,711.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		118,441,492.73	115,359,756.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		118,441,492.73	115,359,756.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,071,643,400.92	952,237,111.08

法定代表人：单永雄 主管会计工作负责人：陈燕 会计机构负责人：陈燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,195,449,834.01	410,114.91
交易性金融资产		1,218,428.55	
衍生金融资产			
应收票据		7,485,482.86	
应收账款	十三、1		4,081,496.50
应收款项融资			
预付款项		408,734,032.67	24,667,124.45
其他应收款	十三、2	58,792,317.44	291,799,586.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,490,752.30	61,538,907.76
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		2,285,455.58	2,498,401.41
流动资产合计		1,694,456,303.41	384,995,631.90

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、3	113,024,920.00	92,424,920.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		144,984,343.26	
固定资产		46,667.40	135,007.92
在建工程			135,267,777.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		47,474.24	19,494.26
无形资产		24,453,121.70	24,995,903.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		367,881.81	253,051.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		282,924,408.41	253,096,154.36
资产总计		1,977,380,711.82	638,091,786.26
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	191,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,246,081,913.00	
应付账款		42,075,038.68	62,301,863.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		649,574.48	787,062.35
应交税费		815,121.78	678,507.29
其他应付款		259,155,277.16	255,913,346.59
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		249,903,381.78	47,397,145.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,038.05	19,916.44
其他流动负债		32,487,439.63	6,161,628.91
流动负债合计		1,911,189,784.56	564,259,470.45
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		25,433.90	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		602,028.10	4,873.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		627,462.00	4,873.57
负债合计		1,911,817,246.56	564,264,344.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		182,681.53	182,681.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,304,529.26	11,080,926.96
一般风险准备			
未分配利润		19,076,254.47	27,563,833.75
所有者权益（或股东权益）合计		65,563,465.26	73,827,442.24
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,977,380,711.82	638,091,786.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	六、33	4,532,553,718.38	5,030,149,822.75
其中：营业收入	六、33	4,532,553,718.38	5,030,149,822.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,519,627,523.13	5,019,054,977.68
其中：营业成本	六、33	4,478,874,561.15	4,976,218,309.71
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、34	2,661,828.71	3,035,628.78
销售费用	六、35	24,657,027.26	10,427,336.14
管理费用	六、36	7,891,509.26	7,502,806.03
研发费用	六、37	946,909.36	1,008,211.66
财务费用	六、38	4,595,687.39	20,862,685.36
其中：利息费用		9,549,411.39	18,372,980.66
利息收入		6,857,673.08	556,594.57
加：其他收益	六、39	112,516.73	390,239.79
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40		190,220.00
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）	六、41	1,218,428.55	1,735,227.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-103,091.48	-53,752.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43		-1,342,011.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	31,783.19	-202,087.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,185,832.24	11,812,681.27
加：营业外收入	六、45	298,979.56	16,269.37
减：营业外支出	六、46	84,179.96	383,419.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,400,631.84	11,445,531.15
减：所得税费用	六、47	2,098,508.50	1,976,896.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,302,123.34	9,468,634.66
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）		12,302,123.34	9,468,634.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,302,123.34	9,468,634.66
六、其他综合收益的税后净额		1,279,612.90	1,172,736.88
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		1,279,612.90	1,172,736.88

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		1,279,612.90	1,172,736.88
(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		1,279,612.90	1,172,736.88
(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		13,581,736.24	10,641,371.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,581,736.24	10,641,371.54
(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）	十三、2	0.35	0.27
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.35	0.27

法定代表人：单永雄

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

(四) 母公司利润表

单位：元			
项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	2,161,875,925.11	2,921,228,759.22
减：营业成本	十三、4	2,130,435,678	2,886,248,639.34
税金及附加		2,332,154.28	2,421,770.72
销售费用		18,451,644.99	11,158,705.87
管理费用		5,559,917.85	4,863,160.88
研发费用			
财务费用		3,455,439.58	13,038,340.16
其中：利息费用		6,104,658.56	12,633,909.56
利息收入		4,694,027.76	267,200.49
加：其他收益		6,272.03	243,402.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		-77,318.82

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)		1,218,428.55	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,078.40	13,297.30
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-983,018.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		13,199.12	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,877,911.71	2,694,505.69
加：营业外收入		293,248.89	3.32
减：营业外支出		84,060.71	365,267.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,087,099.89	2,329,241.09
减：所得税费用		851,076.87	598,952.06
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,236,023.02	1,730,289.03
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		2,236,023.02	1,730,289.03
(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		2,236,023.02	1,730,289.03
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	2023 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		5,210,862,292.05	5,587,670,004.99
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			853,537.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	4,090,710.51	5,144,879.57
经营活动现金流入小计		5,214,953,002.56	5,593,668,422.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,648,317,762.47	5,659,571,909.00
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		9,398,214.47	9,929,280.44
支付的各项税费		9,360,635.22	9,835,567.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	1,219,869,262.56	38,619,275.41
经营活动现金流出小计		4,886,945,874.72	5,717,956,032.51
经营活动产生的现金流量净额		328,007,127.84	-124,287,609.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,880,767.34	
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		57,821.95	410,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			322,681.18
收到其他与投资活动有关的现金	六、48	28,740,000.00	35,529,995.00
投资活动现金流入小计		30,678,589.29	36,262,676.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		29,033,469.07	36,466,427.84

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,033,469.07	36,466,427.84
投资活动产生的现金流量净额		1,645,120.22	-203,751.66
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		437,754,088.00	1,116,117,650.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	250,859,100.00	645,322,002.65
筹资活动现金流入小计		688,613,188.00	1,761,439,652.65
偿还债务支付的现金		623,251,838.00	1,093,886,190.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,118,151.31	17,160,479.22
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	六、48	304,998,594.81	527,096,185.23
筹资活动现金流出小计		950,368,584.12	1,638,142,854.45
筹资活动产生的现金流量净额		-261,755,396.12	123,296,798.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		90,084.80	-839,276.65
五、现金及现金等价物净增加额		67,986,936.74	-2,033,840.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,156,526.88	5,190,366.97
六、期末现金及现金等价物余额		71,143,463.62	3,156,526.88

法定代表人：单永雄 主管会计工作负责人：陈燕 会计机构负责人：陈燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		2,673,419,836.02	3,284,638,226.68
收到的税费返还			322,286.93
收到其他与经营活动有关的现金		268,992,042.26	665,620.17
经营活动现金流入小计		2,942,411,878.28	3,285,626,133.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,510,403,773.09	2,963,252,784.53
支付给职工以及为职工支付的现金		4,130,548.19	4,371,975.35
支付的各项税费		7,028,812.71	7,131,421.85
支付其他与经营活动有关的现金		1,215,974,500.32	392,385,666.48
经营活动现金流出小计		2,737,537,634.31	3,367,141,848.21

经营活动产生的现金流量净额		204,874,243.97	-81,515,714.43
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		797,044.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			322,681.18
收到其他与投资活动有关的现金		28,740,000.00	35,529,995.00
投资活动现金流入小计		29,537,044.40	35,852,676.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,683,879.14	35,318,836.14
投资支付的现金		20,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,283,879.14	36,118,836.14
投资活动产生的现金流量净额		-20,746,834.74	-266,159.96
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		349,000,000.00	851,540,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		250,859,100.00	494,914,000.00
筹资活动现金流入小计		599,859,100.00	1,346,454,000.00
偿还债务支付的现金		460,000,000.00	865,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,831,920.96	12,144,974.03
支付其他与筹资活动有关的现金		304,998,594.81	387,681,000.00
筹资活动现金流出小计		782,830,515.77	1,265,265,974.03
筹资活动产生的现金流量净额		-182,971,415.77	81,188,025.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,419,707.27	
五、现金及现金等价物净增加额		-263,713.81	-593,848.42
加：期初现金及现金等价物余额		408,913.44	1,002,761.86
六、期末现金及现金等价物余额		145,199.63	408,913.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	35,000,000.00	-	-	-	182,681.53	-	2,728,436.76	-	11,080,926.96		66,367,711.24		115,359,756.49
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	35,000,000.00	-	-	-	182,681.53	-	2,728,436.76	-	11,080,926.96		66,367,711.24		115,359,756.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,279,612.90		223,602.30		1,578,521.04		3,081,736.24
（一）综合收益总额							1,279,612.90				12,302,123.34		13,581,736.24
（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								223,602.30	-10,723,602.30		-10,500,000.00	
1. 提取盈余公积								223,602.30	-223,602.30			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,500,000.00		-10,500,000.00	
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	35,000,000.00				182,681.53		4,008,049.66		11,304,529.26		67,946,232.28	118,441,492.73

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	35,000,000.00	-	-	-	182,681.53	-	1,555,699.88	-	10,907,898.06		57,072,105.48		104,718,384.95
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	35,000,000.00	-	-	-	182,681.53	-	1,555,699.88	-	10,907,898.06		57,072,105.48		104,718,384.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	1,172,736.88	-	173,028.90		9,295,605.76		10,641,371.54
（一）综合收益总额							1,172,736.88				9,468,634.66		10,641,371.54
（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								173,028.90		-173,028.90			
1. 提取盈余公积								173,028.90		-173,028.90			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存 收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	182,681.53	-	2,728,436.76	-	11,080,926.96		66,367,711.24		115,359,756.49

法定代表人：单永雄

主管会计工作负责人：陈燕

会计机构负责人：陈燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	35,000,000.00	-	-	-	182,681.53	-		-	11,080,926.96		27,563,833.75	73,827,442.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00	-	-	-	182,681.53	-		-	11,080,926.96		27,563,833.75	73,827,442.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									223,602.30		-8,487,579.28	-8,263,976.98
（一）综合收益总额											2,236,023.02	2,236,023.02
（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									223,602.30		-10,723,602.30	-10,500,000.00
1. 提取盈余公积									223,602.30		-223,602.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,500,000.00	-10,500,000.00
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	35,000,000.00				182,681.53				11,304,529.26		19,076,254.47	65,563,465.26

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	35,000,000.00				182,681.53				10,907,898.06		26,006,573.62	72,097,153.21
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	35,000,000.00	-	-	-	182,681.53	-		-	10,907,898.06		26,006,573.62	72,097,153.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-		-	173,028.90		1,557,260.13	1,730,289.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-					1,730,289.03	1,730,289.03
（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									173,028.90		-173,028.90	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	173,028.90		-173,028.90	-
2. 提取一般风险准备											-	-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他									-		-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-				-

1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他									-		-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-				-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	182,681.53	-		-	11,080,926.96		27,563,833.75	73,827,442.24

广州广尔数码供应链集团股份有限公司

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：广州广尔数码供应链集团股份有限公司

注册地址：广州市花都区狮岭镇教育西路 1 号国土大厦五楼 506 室

营业期限：2010 年 1 月 26 日至无固定期限

股本：人民币 35,000,000.00 元

法定代表人：单永雄

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：商务服务业

公司经营范围：供应链管理服务;通讯设备销售;移动终端设备销售;家用电器销售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;云计算设备制造;物联网设备制造;互联网设备制造;网络设备制造;计算机软硬件及外围设备制造;移动通信设备制造;技术进出口;货物进出口。

实际从事的主要经营活动：销售通讯设备、小家电及其他电子产品。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 6 月 27 日批准报出。

4、合并报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

于 2024 年 12 月 31 日，本公司资产负债率为 94.28%，货币资金余额为 1,269,649,966.63 元，短期借款余额为 159,345,200.00 元。本公司的借款主要依靠控股股东广东高美投资咨询有限公司、实际控制人王逸华提供担保支持取得。控股股东广东高美投资咨询有限公司、实际控制人王逸华确认将继续对本公司的持续经营提供担保支持，以确保本公司在本财务报表批准日后 12 个月能够保持持续经营。因此，本公司管理层认为本公司自 2024 年 12 月 31 日起十二个月内有足够的资金清偿到期债务，本公司的持续经营并不存在重大的不确定性，所以按持续经营为基础编制本年度财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事计算机软件、电子产品技术开发经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

四、遵循企业会计准则的声明

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

1、 会计期间

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

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 10 万元
重要的账龄超过一年的应付账款	金额大于等于 50 万元
重要的账龄超过一年的合同负债	金额大于等于 50 万元
合同负债账面价值发生重大变动	金额大于等于 50 万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	金额大于等于 10 万元

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

（1）同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有

的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的当月月末汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当月月末汇率折算。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。

处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当月月末汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（10）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（3）金融资产的后续计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

② 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

④ 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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）金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余

成本计量的金融负债。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

② 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(5) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；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。

(6)、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

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，且本公司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，虽然本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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价；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）。

(7) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：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权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限

(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用

减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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。

4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(8) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

10、应收票据及应收账款

(1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期平均损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00-1.00
其中：3 个月内	0.00

3-6 个月	0.5
6-12 个月	1.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款预期平均损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货主要为库存商品。

（2）存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按先进先出法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

14、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。于 2024 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

15、长期股权投资

（1）投资成本的初始计量

1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至

处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认

1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整

长期股权投资的成本。

本公司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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算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进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计

政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及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；④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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有

的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的计价方法

- 1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；
- 2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；
- 3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；
- 4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；
- 5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；
- 6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

(3) 固定资产折旧

固定资产自达到预定使用状态的次月起，折旧采用年限平均法在使用寿命内分类计提折旧，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，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公设备及其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择

不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（4）固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。。

18、在建工程

（1）在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2) 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项 目	预计使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-10	直线法
土地使用权	50	直线法

(3) 内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(4) 无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、商誉

（1）商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

（2）商誉的减值测试和减值准备的计提方法

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

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

（1）长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

（2）摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次

计入开始生产经营当月的损益。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

（1）短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

（2）离职后福利设定提存计划

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

（3）离职后福利设定受益计划

本公司按照规定的折现率将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。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（4）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：①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。②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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（5）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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

26、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

（1）收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司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。本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体原则

公司主营业务分销智能终端产品。本公司按照合同约定将商品交付给购货方并取得确认或验收时作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本[(如销售佣金等)]。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该

成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失： 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响

会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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,以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

30、租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司进行如下评估:合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定,并且该资产在物理上可区分,或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能,从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则该资产不属于已识别资产;承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益;承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,承租人和出租人将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时,承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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：根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；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。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按相关所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按[直线法][其他系统合理的方法]确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

32、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：

1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》：

2023 年财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①.关于流动负债与非流动负债的划分；

②.关于供应商融资安排的披露；

③.关于售后租回交易的会计处理；

执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2) 执行《企业会计准则解释第 18 号》：

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024)24 号，以下简称“解释第 18 号”)。

①.关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量

②.关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

执行解释 18 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更：无。

五、税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、16.5%、8.25%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州广尔数码供应链集团股份有限公司	25%
广州供通科技有限公司	5%
广州中供通网络科技有限公司	15%
斯维尔智能数码有限公司	16.5%
古乙丁贸易有限公司	8.25%

2、 税收优惠及批文

广州中供通网络科技有限公司，于 2022 年 12 月 22 日获取广东省科学技术厅、广东省

财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号为 GR202244009957, 有效期 3 年), 根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号) 的规定, 从 2022 年至 2024 年企业所得税减按 15% 计缴。

广州供通科技有限公司, 依据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号) 规定, 公司享受小微企业所得税优惠政策: 年应纳税所得额不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税;

斯维尔智能数码有限公司为在香港注册的公司, 享受按利润总额的 16.5% 缴纳利得税优惠政策。

古乙丁贸易有限公司为在香港注册的公司, 享受在关联实体内可选择其中一家实体应纳税所得额在 200 万港元以内按 8.25% 缴纳利得税的利得税优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目 (含公司财务报表主要项目注释) 除非特别指出, “期末” 指 2024 年 12 月 31 日, “期初” 指 2024 年 1 月 1 日, “本期” 指 2024 年度, “上期” 指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	71,143,462.25	3,156,526.11
其他货币资金	1,198,506,504.38	5,819,443.39
合 计	1,269,649,966.63	8,975,969.50
其中: 存放在境外的款项总额	73,003,348.06	7,710,270.25

注: 公司期末其他货币资金为普通远期结售汇交易保证金金额为 47,084,225.33 元, 银行承兑汇票保证金金额为 1,151,422,170.64 元, 贷款保证金金额为 107.04 元, 支付宝账户 1.37 元。除支付宝账户外, 其他资金使用均受到限制。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	1,453,328.93	2,115,667.72
其中: 远期外汇交易	1,453,328.93	2,115,667.72
合 计	1,453,328.93	2,115,667.72

3、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
------	------	------

商业承兑汇票	7,485,482.86	
合 计	7,485,482.86	

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
3 个月以内	30,405,815.87	4,617,847.98
小 计	30,405,815.87	4,617,847.98
减：坏账准备		
合 计	30,405,815.87	4,617,847.98

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,405,815.87	100.00			30,405,815.87
其中：账龄组合	30,405,815.87	100.00			30,405,815.87
合 计	30,405,815.87	——		——	30,405,815.87

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,617,847.98	100.00			4,617,847.98
其中：账龄组合	4,617,847.98	100.00			4,617,847.98
合 计	4,617,847.98	——		——	4,617,847.98

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	30,405,815.87		
合 计	30,405,815.87		——

(续)

项 目	期初余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	4,617,847.98		
合 计	4,617,847.98		——

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 （%）	坏账准 备期末 余额
HK BLUETREE TECHNOLOGY DEVP CO., LTD	货款	30,402,043.89	1 年以内	99.99	
合 计	——	30,402,043.89	——	99.99	

5、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	476,289,943.93	100.00	169,245,189.67	100.00
合 计	476,289,943.93	100.00	169,245,189.67	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）
郑州航空港兴港供应链管理有限公司	预付采购款	418,174,485.81	87.80
CHISHEUNG GROUP CO.,LIMITED	预付采购款	44,730,779.95	9.39
小米通讯技术有限公司	预付采购款	6,039,803.46	1.27
北京京东世纪信息技术有限公司	预付采购款	1,795,000.00	0.38
Xiaomi H.K.Limited	预付采购款	1,679,854.32	0.35
合 计	——	472,419,923.54	99.19

6、 其他应收款

（1）明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	4,459,108.53	
其他应收款	643,667.15	281,778.53
合 计	5,102,775.68	281,778.53

（2）应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	4,459,108.53	
合 计	4,459,108.53	

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	574,139.79	103,480.00
1 至 2 年	3,480.00	
2 至 3 年		24,000.00
3 至 4 年	4,000.00	327,136.20
4 至 5 年	331,976.51	
小 计	913,596.30	454,616.20
减：坏账准备	269,929.15	172,837.67
合 计	643,667.15	281,778.53

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	439,454.31	454,616.20
租金	474,141.99	
小 计	913,596.30	454,616.20
减：坏账准备	269,929.15	172,837.67
合 计	643,667.15	281,778.53

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	172,837.67			172,837.67
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	103,091.48			103,091.48
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销	6,000.00			6,000.00
其他变动				
期末余额	269,929.15			269,929.15

4）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
其他应收款	172,837.67	103,091.48	6,000.00		269,929.15
合 计	172,837.67	103,091.48	6,000.00		269,929.15

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例（%）	坏账准备期末余额
苏丝琪	租金	301,726.76	1 年以内	33.03	
TRADE VISION INVESTMENTS LIMITED	保证金、押金	287,439.39	4-5 年	31.46	229,951.45
黄玉和	租金	172,415.23	1 年以内	18.87	
浙江昊超网络科技有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	10.95	2,000.00
CLP POWER HONG KONG LIMITED	保证金、押金	41,738.37	4-5 年	4.57	33,390.70
合 计	——	903,319.75	——	98.88	265,342.15

7、 存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	105,155,765.47		105,155,765.47
合 计	105,155,765.47		105,155,765.47

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	590,614,022.80	1,342,011.37	589,272,011.43
合 计	590,614,022.80	1,342,011.37	589,272,011.43

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,342,011.37			1,342,011.37		
合 计	1,342,011.37			1,342,011.37		

8、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	5,661,738.85	16,268,701.42
待退还企业所得税	17,432.61	35,413.54
待扣个税		60.14
合 计	5,679,171.46	16,304,175.10

9、 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
期初数			
本期增加金额	145,896,194.48		145,896,194.48
1) 在建工程转入	145,896,194.48		145,896,194.48
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	145,896,194.48		145,896,194.48
二、累计折旧			
期初数			
本期增加金额	911,851.22		911,851.22
1) 计提	911,851.22		911,851.22
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	911,851.22		911,851.22

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
三、账面价值			
期末账面价值	144,984,343.26		144,984,343.26
期初账面价值			

10、固定资产

(1) 明细情况

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	959,641.25	716,498.61	1,676,139.86
2、本期增加金额		42,793.81	42,793.81
（1）购置		42,793.81	42,793.81
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额	249,292.04	127,826.48	377,118.52
（1）处置或报废	249,292.04	127,826.48	377,118.52
4、期末余额	710,349.21	631,465.94	1,341,815.15
二、累计折旧			
1、期初余额	560,721.56	447,536.02	1,008,257.58
2、本期增加金额	104,084.76	155,755.82	259,840.58
（1）计提	104,084.76	155,755.82	259,840.58
3、本期减少金额	236,827.44	121,937.28	358,764.72
（1）处置或报废	236,827.44	121,937.28	358,764.72
4、期末余额	427,978.88	481,354.56	909,333.44
三、账面价值			
1、期末账面价值	282,370.33	150,111.38	432,481.71
2、期初账面价值	398,919.69	268,962.59	667,882.28

(2) 固定资产清理

本期固定资产清理发生额为 18,353.80 元。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

花都仓储物流综合楼建设项目		135,267,777.63
合 计		135,267,777.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入投资 性房地产金额	本期其 他减少 金额	期末 余额
花都仓 储 物 流 综 合 楼 建 设 项 目	150,000,000.00	135,267,777.63	10,628,416.85	145,896,194.48		
合 计	150,000,000.00	135,267,777.63	10,628,416.85	145,896,194.48		

(续)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
花都仓储物流 综合楼建设项 目	90.00	100.00				自有资金
合 计	90.00	100.00				

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物租赁	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	47,290.55	47,290.55
2.本期增加金额	52,150.32	52,150.32
（1）增加	52,150.32	52,150.32
3.本期减少金额		
（1）减少		
4.期末余额	99,440.87	99,440.87
二、累计折旧		
1.期初余额	27,796.29	27,796.29
2.本期增加金额	24,170.34	24,170.34
（1）计提	24,170.34	24,170.34
3.本期减少金额		
（1）减少		
4.期末余额	51,966.63	51,966.63

三、账面价值		
1.期末账面价值	47,474.24	47,474.24
2.期初账面价值	19,494.26	19,494.26

13、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	137,230.77	26,452,935.00	26,590,165.77
2、本期增加金额			
（1）购置			
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、期末余额	137,230.77	26,452,935.00	26,590,165.77
二、累计摊销			
1、期初余额	95,262.41	1,498,999.82	1,594,262.23
2、本期增加金额	13,723.08	529,058.76	542,781.84
（1）计提	13,723.08	529,058.76	542,781.84
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）失效且终止确认的部分			
4、期末余额	108,985.49	2,028,058.58	2,137,044.07
三、账面价值			
1、期末账面价值	28,245.28	24,424,876.42	24,453,121.70
2、期初账面价值	41,968.36	24,953,935.18	24,995,903.54

14、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州中供通网络科技有限公司	76,531.29			76,531.29
合 计	76,531.29			76,531.29

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
邮箱服务费	19,951.46		8,825.28		11,126.18
人事系统费用	11,949.70		7,547.16		4,402.54
合 计	31,901.16		16,372.44		15,528.72

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	269,929.15	44,874.36	172,837.67	29,285.15
资产减值准备			1,342,011.37	330,716.73
交易性金融资产	1,419,707.27	354,926.82		
租赁负债	47,471.95	11,867.99	19,916.44	4,979.11
合 计	1,737,108.37	411,669.17	1,534,765.48	364,980.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	13,179.38	1,976.91	24,561.53	3,684.23
租赁税会差异	1,142,209.58	285,552.40		
交易性金融资产公允价值变动	1,218,428.55	304,607.14	2,115,667.72	349,085.17
使用权资产	47,474.24	11,868.56	19,494.26	4,873.57
合 计	2,421,291.75	604,005.01	2,159,723.51	357,642.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	734,477.62	782,549.51
合 计	734,477.62	782,549.51

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	到期年度
2019 年		86,417.71	2024 年
2020 年	89,125.41	65,105.46	2025 年

年度	期末余额	期初余额	到期年度
2021 年	86,108.93	51,609.31	2026 年
2022 年	71,375.09	266,814.27	2027 年
2023 年	181,351.00	312,602.76	2028 年
2024 年	306,517.19		2029 年
合 计	734,477.62	782,549.51	

17、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	134,780,000.00	332,702,950.00
信用借款	24,565,200.00	2,140,000.00
合 计	159,345,200.00	334,842,950.00

18、应付票据

(1) 应付票据按种类计量

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,236,397,913.00	
信用证	9,684,000.00	13,720,960.58
合 计	1,246,081,913.00	13,720,960.58

(2) 无期末已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
商品采购款	3,982,153.98	1,481,614.09
应付工程款	36,488,973.00	54,851,231.41
合 计	40,471,126.98	56,332,845.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东凯厦建设工程有限公司	20,240,577.50	该在建工程 2023 年底的时候按工程进度计提，工程款一般为完工后一定时期再付款，2025 年会陆续支付。
合 计	20,240,577.50	——

20、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	276,031,503.09	175,849,328.47
合 计	276,031,503.09	175,849,328.47

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,656,171.77	8,841,444.37	8,977,834.49	1,519,781.65
二、离职后福利-设定提存计划		443,058.32	443,058.32	
合 计	1,656,171.77	9,284,502.69	9,420,892.81	1,519,781.65

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,654,744.54	7,992,489.23	8,131,230.20	1,516,003.57
2、职工福利费	1,427.23	448,306.85	445,956.00	3,778.08
3、社会保险费		184,188.29	184,188.29	
其中：医疗保险费		171,927.29	171,927.29	
工伤保险费		8,229.00	8,229.00	
生育保险费		4,032.00	4,032.00	
4、住房公积金		215,461.00	215,461.00	
5、工会经费和职工教育经费		999.00	999.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,656,171.77	8,841,444.37	8,977,834.49	1,519,781.65

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		424,590.32	424,590.32	
2、失业保险费		18,468.00	18,468.00	
合 计		443,058.32	443,058.32	

22、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	357,685.22	386,935.42

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,475,485.28	1,005,970.15
城市维护建设税	25,037.97	25,740.29
个人所得税	16,256.67	13,119.32
教育费附加	10,730.56	18,385.93
印花税及其他	589,151.71	335,046.32
合 计	2,474,347.41	1,785,197.43

23、其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	265,537.47	2,328,044.07
其他应付款	192,403,661.34	228,747,833.97
合 计	192,669,198.81	231,075,878.04

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	265,537.47	2,328,044.07
合 计	265,537.47	2,328,044.07

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付关联方往来	40,805,100.00	42,535,000.00
应付非关联方往来	149,735,677.41	185,660,922.00
应付费用类款项	1,862,883.93	551,911.97
合 计	192,403,661.34	228,747,833.97

注：应付关联方往来明细详见“附注九、5 关联方应收应付款项”。

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州博喻科技投资有限公司	28,162,137.04	预收购房款
广州昶顺投资合伙企业(有限合伙)	27,113,642.59	预收购房款
广州协正科技投资有限公司	22,810,987.04	预收购房款
广州他山之玉科技投资有限公司	22,473,743.62	预收购房款
广州歌小迪科技投资有限公司	18,878,809.71	预收购房款

合 计	119,439,320.00
-----	----------------

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁	22,038.05	19,916.44
合 计	22,038.05	19,916.44

25、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待结转增值税销项税额	33,957,360.29	11,236,463.39
合 计	33,957,360.29	11,236,463.39

26、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
长期借款应付利息		
合 计		10,000,000.00

27、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	25,433.90	
合 计	25,433.90	

28、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+ 、 -）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	182,681.53			182,681.53
合 计	182,681.53			182,681.53

30、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税 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	
外币财务 报表折算 差额	2,728,436.76	1,279,612.90					4,008,049.66
合 计	2,728,436.76	1,279,612.90					4,008,049.66

31、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,080,926.96	223,602.30		11,304,529.26
合 计	11,080,926.96	223,602.30		11,304,529.26

注：本期增减变动情况、变动原因说明：本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10% 提取而增加。

32、未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	66,367,711.24
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	66,367,711.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,302,123.34
减：提取法定盈余公积	223,602.30
应付普通股股利	10,500,000.00
期末未分配利润	67,946,232.28

33、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,530,423,640.77	4,476,477,382.06	5,028,410,990.36	4,974,729,482.06
其他业务	2,130,077.61	2,397,179.09	1,738,832.39	1,488,827.65
合 计	4,532,553,718.38	4,478,874,561.15	5,030,149,822.75	4,976,218,309.71

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通讯设备销售	4,026,200,197.96	3,979,049,019.39	4,584,235,347.17	4,538,440,348.23
小家电	165,139,720.18	162,714,900.31	40,161,681.82	40,008,879.74
其他电子产品及服务	339,083,722.63	334,713,462.36	404,013,961.37	396,280,254.09
合 计	4,530,423,640.77	4,476,477,382.06	5,028,410,990.36	4,974,729,482.06

34、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	377,717.08	316,256.10
教育费附加	269,687.66	225,897.18
印花税及其他	2,014,423.97	2,493,475.50
合 计	2,661,828.71	3,035,628.78

35、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,032,285.28	2,377,680.80
储运费	6,801,051.46	5,250,108.22
服务费	14,107,631.75	1,878,008.61
差旅费	63,741.83	110,215.98
业务招待费	235,166.75	299,402.32
租赁费		333,943.44
其他	417,150.19	177,976.77
合 计	24,657,027.26	10,427,336.14

36、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,133,778.93	5,484,621.87
折旧费	426,951.94	188,135.82
办公费	538,668.85	413,563.10
中介咨询服务费	476,894.37	779,002.06

项 目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	101,899.54	66,019.82
业务招待费	371,935.17	98,940.80
租赁及物业费	751,964.21	332,629.24
差旅费	23,462.65	25,530.16
其他	65,953.60	114,363.16
合 计	7,891,509.26	7,502,806.03

37、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	667,602.85	722,791.18
租赁及物业费	211,856.28	211,856.28
折旧	19,164.24	23,432.88
其他	48,285.99	50,131.32
合 计	946,909.36	1,008,211.66

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,549,411.38	18,372,980.66
减：利息收入	6,857,673.08	556,594.57
汇兑损益	-112,815.50	2,030,515.28
票据贴息		694,046.07
手续费及其他	2,016,764.59	321,737.92
合 计	4,595,687.39	20,862,685.36

39、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	108,317.28	388,531.47	
代扣个人所得税手续费返还	4,199.45	1,708.32	
合 计	112,516.73	390,239.79	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	-----------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
利息补贴		138,469.76	与收益相关
软件服务企业的增值税进项税加计抵扣金		8,061.71	与收益相关
稳岗补贴	7,974.24		与收益相关
高新补贴	100,000.00		与收益相关
其他	343.04	242,000.00	与收益相关
合 计	108,317.28	388,531.47	

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		190,220.00
合 计		190,220.00

41、公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产远期外汇交易	1,218,428.55	1,735,227.72
合 计	1,218,428.55	1,735,227.72

42、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-103,091.48	-53,752.37
合 计	-103,091.48	-53,752.37

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备		-1,342,011.37
合 计		-1,342,011.37

44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	31,783.19	-202,087.57
合 计	31,783.19	-202,087.57

45、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	298,979.56	16,269.37	298,979.56
合 计	298,979.56	16,269.37	298,979.56

46、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款支出	78,292.53	245,214.18	78,292.53
非流动资产毁损报废损失	5,887.43	128,205.31	5,887.43
公益性捐赠支出		10,000.00	
合 计	84,179.96	383,419.49	84,179.96

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,749,962.88	1,917,089.32
递延所得税费用	348,545.62	59,807.17
合 计	2,098,508.50	1,976,896.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	14,400,631.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,600,157.97
子公司适用不同税率的影响	-1,561,087.24
调整以前期间所得税的影响	1,096.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,143.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,544.75
研发支出加计扣除和无形资产加计摊销的影响	-110,257.96
所得税费用	2,098,508.50

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款及其他	1,578,592.46	4,198,045.21

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	2,399,601.32	556,594.57
政府补助	112,516.73	390,239.79
合 计	4,090,710.51	5,144,879.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款项及其他	10,286,043.15	27,527,819.96
付现支出	1,209,583,219.41	11,091,455.45
合 计	1,219,869,262.56	38,619,275.41

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
预收购厂房款	28,740,000.00	35,529,995.00
合 计	28,740,000.00	35,529,995.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到股东及其关联方借款	227,549,100.00	407,907,000.00
收到外部借款	23,310,000.00	232,696,899.82
收回贷款保证金		4,718,102.83
合 计	250,859,100.00	645,322,002.65

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还股东及其关联方借款	229,279,000.00	367,479,000.00
偿还外部借款	75,695,000.00	151,050,458.00
支付贷款保证金		8,566,727.23
租赁款	24,594.81	
合 计	304,998,594.81	527,096,185.23

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,302,123.34	9,468,634.66
加：信用减值准备	97,091.48	53,752.37
资产减值损失	-1,285,703.90	1,342,011.37

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、投资性房地产、使用权资产折旧	1,195,862.14	336,708.07
使用权资产摊销		
无形资产摊销	542,781.84	65,005.08
长期待摊费用摊销	16,372.44	16,547.16
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)	-31,783.19	202,087.57
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		128,205.31
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,218,428.55	-1,735,227.72
财务费用(收益以“—”号填列)	9,465,559.91	20,403,495.94
投资损失(收益以“—”号填列)		-190,220.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-46,688.18	-261,057.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	246,362.04	320,865.12
存货的减少(增加以“—”号填列)	485,401,949.86	-235,174,037.13
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,526,018,737.49	7,748,923.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,347,340,366.10	72,986,696.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	328,007,127.84	-124,287,609.98
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	71,143,463.62	3,156,526.88
减：现金的年初余额	3,156,526.88	5,190,366.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,986,936.74	-2,033,840.09
(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金	71,143,463.62	3,156,526.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	71,143,462.25	3,156,526.11
可随时用于支付的其他货币资金	1.37	0.77

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	71,143,463.62	3,156,526.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,198,506,503.01	普通远期结售汇交易保证金、贷款保证金、银行承兑汇票保证金

51、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	16,128,429 16		116,885,704.76
其中：美元	10,134,761.22	7.1884	72,852,717.55
欧元	5,831,000.00	7.5257	43,882,356.70
港币	162,667.94	0.9260	150,630.51
短期借款	3,000,000.00	7.1884	21,565,200.00
其中：美元	3,000,000.00	7.1884	21,565,200.00

52、政府补助

政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助			
返岗补助	2,605.04	其他收益	2,605.04
科技局高新补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	4,199.45	其他收益	4,199.45
稳岗补贴	5,712.24	其他收益	5,712.24
合 计	112,516.73		112,516.73

七、在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广州中供通网络科 技有限公司	3500 万 元	广州	广州	软件信息技术服 务	100.00		现金收购
广州供通科技有限 公司	1000 万 元	广州	广州	商品批发贸易	100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广州新通道贸易有限责任公司	3000 万元	广州	广州	商品批发贸易	100.00		投资设立
广州方舟科技投资有限公司	2747.5868 万元	广州	广州	技术服务和贸易	100.00		投资设立
广州方尔通科技发展有限公司	100 万元	广州	广州	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
贝达多商贸有限公司	630 万美元	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
斯维尔智能数码有限公司	250 万美元	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
中供应链智能科技（广州）有限公司	1000 万元	广州	广州	研究和试验发展		100.00	投资设立
古乙丁贸易有限公司	1 万美元	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
蓝趣贸易有限公司	1 万美元	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
奥滕贸易有限公司	1 万美元	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
贝隆贸易有限公司	1 万美元	香港	香港	贸易	100.00	100.00	投资设立
香港今日动态贸易有限公司	1 万美元	香港	香港	贸易	40.00	100.00	投资设立

2、 其他原因的合并范围变动

本期公司合并范围无变更。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	附注	期末公允价值			
		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量					
（一）交易性金融资产				1,453,328.93	1,453,328.93
1、远期外汇交易	六、2			1,453,328.93	1,453,328.93
持续以公允价值计量的资产总额				1,453,328.93	1,453,328.93

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本公司第三层次公允价值计量项目系远期外汇交易，期末余额较小且账面价值与公允价

值相近，采用账面余额作为公允价值。

九、关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王逸华。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、 本公司的合营和联营企业情况

无。

4、 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
广东高美投资咨询有限公司	持有公司 35.24%股份的大股东
广州朗顿贸易有限公司	持有公司 20.9714%股份的股东
王逸华	董事长、持有公司 29.3914%股权的股东
韩庆辉	持有公司 3.83%股权的股东
广州岸通投资合伙企业（普通合伙）	王逸华担任执行事务合伙人的企业,占 95.2%
广州纳以投资合伙企业（有限合伙）	股东王逸华担任执行事务合伙人的企业
广州天河多谷投资发展中心	股东王逸华 100.00%控股的个人独资企业
广州贝克斯投资合伙企业（有限合伙）	股东王逸华实际控制的企业
广州莫尼投资合伙企业（有限合伙）	股东王逸华实际控制的企业
广州珀徕企业管理咨询有限公司	股东王逸华 100.00%控股，任职执行董事兼总经理、法人的公司
广州恩桥商务服务有限公司	股东王逸华控制的公司广东中邮普泰投资集团有限公司的 100.00%子公司
广州奥维斯投资有限公司	股东王逸华控制的企业
香港安贝贸易有限公司	股东王逸华控制的公司
广东中邮普泰投资集团有限公司	股东王逸华控制的公司
广东华逸投资有限公司	股东王逸华控制的公司
广州当初投资发展有限公司	股东王逸华持股 80.00%并担任法定代表人的公司
广州安纳企业管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人是股东王逸华 100.00%控股的广州珀徕企业管理咨询有限公司
广东中科投资发展有限公司	股东王逸华控制的企业
广州蓝图物业有限公司	股东王逸华控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
香港洋滨国际贸易有限公司	股东王逸华控制的企业
广州洛嘉洛贸易有限公司	股东王逸华控制的企业
广州卡地纳科技发展有限公司	股东王逸华控制的企业
广州星图商贸投资有限公司	股东王逸华控制的企业
河源维景投资发展有限公司	股东王逸华控制的企业
广州易到极投资发展有限公司	股东王逸华控制的企业
广东孟拓投资发展有限公司	股东王逸华控制的企业
广州大中投资有限公司	股东王逸华控制的企业
广州小蜜蜂商务管理有限公司	股东王逸华控制的企业
广州帕撒迪贸易有限公司	实际控制人王逸华控制的企业
郭平	副董事长、持有公司 10.00%股权的股东
单永雄	董事、总经理、法定代表人
陈燕	董事、副总经理、财务总监
陈园园	董事
许声圆	董事会秘书
卢丽丽	监事会主席
李大倩	监事
蓝成杰	监事

5、 关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
广东高美投资咨询有限公司	41,588,000.00	197,756,374.00	198,539,274.00	40,805,100.00
广州天河多谷投资发展中心	626,000.00	30,019,000.00	30,645,000.00	
广州纳以投资合伙企业（有限合伙）	321,000.00		321,000.00	

注：广东高美投资咨询有限公司、广州天河多谷投资发展中心和广州纳以投资合伙企业（有限合伙）借款 2024 年均为无息借款。

（2）关联方租赁情况

本企业集团内公司作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
			本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
王逸华	广州广尔数码供应链集团股份有限公司	车位	118,800.00	116,100.00	118,800.00	116,100.00
王逸华	广州广尔数码供应链集团股份有限公司	房屋	112,236.00	112,236.00	112,236.00	112,236.00
王逸华	广州中供通网络科技有限公司	车位	108,000.00	108,000.00	108,000.00	108,000.00

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	注释	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
广东高美、王逸华、陆亭、中邮普泰、华逸投资、卡地纳	注 1	270,000,000.00	授信期间内第一笔贷款的届满日	授信期间内最后一笔贷款届满日后三年	否
中邮普泰、卡地纳、奥维斯、洛嘉洛	注 2	270,000,000.00	2023-2-21	-	否
广东高美、王逸华、陆亭	注 3	60,000,000.00	授信期间内第一笔贷款的届满日	授信期间内最后一笔贷款届满日后三年	否
王逸华	注 4	100,000,000.00	授信期间内第一笔贷款的届满日	授信期间内最后一笔贷款届满日后三年	否
陆亭、王逸华	注 5	10,000,000.00	2024-3-15	授信期间内最后一笔贷款届满日后三年	否
王逸华	注 6	10,000,000.00	2024-9-19	授信期间内最后一笔贷款届满日后三年	否
王逸华	注 7	6,980,000.00	2024-9-1	授信期间内最后一笔贷款届满日后三年	否
广州珀徕企业管理咨询有限公司	注 8	100,000,000.00	2024-6-3	2030-12-31	否
广州易到极投资发展有限公司	注 9	100,000,000.00	2024-6-3	2030-12-31	否
广州小蜜蜂商务管理有限公司	注 10	100,000,000.00	2024-6-3	2030-12-31	否

注 1：2024 年 1 月 8 日，保证人中邮普泰、华逸投资、广东高美、卡地纳、王逸华、陆

亭和债权人广州农村商业银行股份有限公司番禺支行签订编号为 2023122800182072、2023122700181090 最高额保证合同，对主债务人广州广尔数码供应链集团股份有限公司在 2023 年 2 月 1 日至 2025 年 12 月 27 日期间发生最高不超过人民币本金 270,000,000.00 元的债权提供保证担保。

注 2：2024 年 1 月 8 日，保证人中邮普泰、卡地纳、奥维斯、洛嘉洛和债权人广州农村商业银行股份有限公司番禺支行签订编号为 2023122700181095、2023122700181132 最高额质押合同，对主债务人广州广尔数码供应链集团股份有限公司在 2023 年 2 月 1 日至 2025 年 12 月 27 日期间发生的最高不超过人民币本金 270,000,000.00 元的债权提供质押担保。

注 3：2023 年 3 月 29 日，保证人广东高美、王逸华、陆亭和债权人中国银行股份有限公司广州天河支行签订编号为 GBZ475860120230028、GBZ475860120230030、GBZ475860120230029 最高额担保合同，对主债务人广州广尔数码供应链集团股份有限公司在 2019 年 12 月 09 日至 2025 年 12 月 31 日期间发生的借款、贸易融资、保函、资金业务以及其它授信业务等承担不超过人民币本金 60,000,000.00 元及其利息、违约赔偿、诉讼费用等其他应付费用的保证责任。

注 4：2024 年 6 月 3 日，保证人王逸华和债权人中信银行股份有限公司广州分行签订编号（2024）穗银科最保字第 0018 号最高额担保合同，对主债务人斯维尔智能数码有限公司、古乙丁贸易有限公司、蓝趣贸易有限公司、广州广尔数码供应链集团股份有限公司、广州供通科技有限公司、广州新通道贸易有限责任公司在 2024 年 6 月 3 日至 2030 年 12 月 31 日期间发生的借款等承担不超过人民币本金 100,000,000.00 元及其利息、违约赔偿、诉讼费用等其他应付费用的连带责任保证。

注 5：2024 年 3 月 15 日，保证人陆亭、王逸华与债权人渤海银行股份有限公司广州分行签订编号渤广分额保（2024）第 005001 号、渤广分额保（2024）第 006002 号最高额保证协议，对主债务人广州广尔数码供应链集团股份有限公司、广州新通道贸易有限责任公司在 2024 年 3 月 15 日至 2025 年 3 月 14 日期间发生的借款、贸易融资、保函、贴现、承兑、信用证等承担不超过人民币本金 10,000,000.00 元及其利息、违约赔偿、诉讼费用等其他应付费用的保证责任。

注 6：2024 年 9 月 19 日，保证人王逸华和债权人中国银行股份有限公司广州天河支行签订编号 GBZ4758601202410120 最高额担保合同，对主债务人广州中供通网络科技有限公司在 2024 年 9 月 19 日至 2028 年 12 月 31 日期间发生的借款等承担不超过人民币本金 10,000,000.00 元及其利息、违约赔偿、诉讼费用等其他应付费用的保证责任。

注 7：2024 年 10 月 24 日，保证人王逸华和债权人中国工商银行股份有限公司广州番禺支行签订编号 GBZ4758601202410120 最高额保证合同，对主债务人广州中供通网络科技有限公司在 2024 年 9 月 1 日至 2034 年 12 月 31 日期间发生的借款等承担不超过人民币本金 6,980,000.00 元及其利息、违约赔偿、诉讼费用等其他应付费用的保证责任。

注 8：2024 年 6 月 3 日，抵押人广州珀徕企业管理咨询有限公司和抵押权人中信银行股份有限公司广州分行签订编号（2024）穗银科最抵字第 0023 号最高额抵押合同，对主债务人广州广尔数码供应链集团股份有限公司、斯维尔智能数码有限公司、古乙丁贸易有限公司、蓝趣贸易有限公司、广州新通道贸易有限责任公司、广州供通科技有限公司在 2024 年 6 月 3 日至 2030 年 12 月 31 日期间发生的借款等承担不超过人民币本金 100,000,000.00 元及其利息、违约赔偿、诉讼费用等其他应付费用的抵押担保。

注 9：2024 年 6 月 3 日，抵押人广州易到极投资发展有限公司和抵押权人中信银行股份有限公司广州分行签订编号（2024）穗银科最抵字第 0025 号最高额抵押合同，对主债务人广州广尔数码供应链集团股份有限公司、斯维尔智能数码有限公司、古乙丁贸易有限公司、蓝趣贸易有限公司、广州新通道贸易有限责任公司、广州供通科技有限公司在 2024 年 6 月 3 日至 2030 年 12 月 31 日期间发生的借款等承担不超过人民币本金 100,000,000.00 元及其利息、违约赔偿、诉讼费用等其他应付费用的抵押担保。

注 10：2024 年 6 月 3 日，抵押人广州小蜜蜂商务管理有限公司和抵押权人中信银行股份有限公司广州分行签订编号（2024）穗银科最抵字第 0024 号最高额抵押合同，对主债务人广州广尔数码供应链集团股份有限公司、斯维尔智能数码有限公司、古乙丁贸易有限公司、蓝趣贸易有限公司、广州新通道贸易有限责任公司、广州供通科技有限公司在 2024 年 6 月 3 日至 2030 年 12 月 31 日期间发生的借款等承担不超过人民币本金 100,000,000.00 元及其利息、违约赔偿、诉讼费用等其他应付费用的抵押担保。

（4）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,146,985.00	1,912,000.00

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
广东高美投资咨询有限公司	40,805,100.00	41,588,000.00
广州天河多谷投资发展中心		626,000.00
广州纳以投资合伙企业（有限合伙）		321,000.00
合 计	40,805,100.00	42,535,000.00

十、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
3 个月以内		4,081,496.50
小 计		4,081,496.50
减：坏账准备		
合 计		4,081,496.50

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,081,496.50	100.00			4,081,496.50
其中：账龄组合	4,081,496.50	100.00			4,081,496.50
合 计	4,081,496.50	100.00			4,081,496.50

2、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	4,459,108.53	
其他应收款	54,333,208.91	291,799,586.87
合 计	58,792,317.44	291,799,586.87

(2) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	4,459,108.53	
合 计	4,459,108.53	

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,290,066.34	291,745,444.10
1 至 2 年	4,268.20	190.00
2 至 3 年	39,222.37	63,222.37
3 年以上	4,000.00	
小 计	54,337,556.91	291,808,856.47
减：坏账准备	4,348.00	9,269.60
合 计	54,333,208.91	291,799,586.87

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	53,755,934.92	291,681,376.47
保证金、押金	581,621.99	127,480.00
小 计	54,337,556.91	291,808,856.47
减：坏账准备	4,348.00	9,269.60
合 计	54,333,208.91	291,799,586.87

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	9,269.60			9,269.60
期初其他应收款账面余额在本期：				
本期计提				
本期转回	4,921.60			4,921.60
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,348.00			4,348.00

4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,269.60		4,921.60		4,348.00
合 计	9,269.60		4,921.60		4,348.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
SWELL INTELLIGENT DIGITAL COMPANY LIMITED	往来款	53,715,924.35	1 年以内	98.86	
苏丝琪	租金	301,726.76	1 年以内	0.56	
黄玉和	租金	172,415.23	1 年以内	0.32	
浙江昊超网络科技有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	0.18	2,000.00
广州方舟科技投资有限 公司	往来款	39,222.37	2-3 年	0.07	
合 计	——	54,329,288.71	——	99.98	2,000.00

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	113,024,920.00		113,024,920.00	92,424,920.00		92,424,920.00
合 计	113,024,920.00		113,024,920.00	92,424,920.00		92,424,920.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
广州供通科技 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州新通道贸 易有限责任公 司	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00		
贝达多商贸有 限公司（香港）	42,304,920.00			42,304,920.00		
广州中供通网 络科技有限公 司	19,720,000.00	10,000,000.00		29,720,000.00		
广州方尔通科	400,000.00	600,000.00		1,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
技发展有限公司						
合 计	92,424,920.00	20,600,000.00		113,024,920.00		

4、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,161,875,925.11	2,130,435,678.00	2,921,228,759.22	2,886,248,639.34
合 计	2,161,875,925.11	2,130,435,678.00	2,921,228,759.22	2,886,248,639.34

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司损益		77,318.82
合 计		77,318.82

十四、补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、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；	31,783.19	
2、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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	112,516.73	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	1,218,428.55	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		

项 目	金 额	说 明
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	214,799.60	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	1,577,528.07	
减：所得税影响金额	394,382.02	
扣除所得税后非经常性损益合计		
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	1,183,146.05	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.12	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.15	0.32	0.32

广州广尔数码供应链集团股份有限公司

2025 年 6 月 27 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
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	31,783.19
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	112,516.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,218,428.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	214,799.60
非经常性损益合计	1,577,528.07
减：所得税影响数	394,382.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,183,146.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用