



广尔数码

NEEQ:838324

广州广尔数码供应链管理股份有限公司

Guangzhou Grand Digital Supply Chain Management Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 1 月，公司对全资子公司新通道、供通各增加投资 900 万元

2018 年 5 月，公司继续维持新三板创新层

2018 年 5 月，公司拟投资 630 万美元在香港设立全资子公司贝达多商贸有限公司

2018 年 6 月，陆亭女士辞去公司董事长职务，继续担任总经理。单永雄担任公司董事长。

2018 年 7 月，公司拟在香港设立全资孙公司古乙丁贸易有限公司，同月，公司审议通过出售孙公司韩江的议案

2018 年 8 月，公司拟设立全资孙公司中供应链智能科技（广州）有限公司

2018 年 8 月，公司通过权益分派预案，拟每 10 股转增 7.5 股，每 10 股现金分红 7.73 元

2018 年 9 月，公司拟在香港设立全资孙公司斯维尔智能数码有限公司

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	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管理股份有限公司
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
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	广州广尔数码供应链管理股份有限公司股东大会
董事会	指	广州广尔数码供应链管理股份有限公司董事会
监事会	指	广州广尔数码供应链管理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管理股份有限公司章程》
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
高美、高美投资	指	广东高美投资管理有限公司
玛丽莎	指	广州天河玛丽莎投资管理中心
韩江、韩江通信	指	广东韩江通信科技有限公司
中供通	指	广州中供通网络科技有限公司
岸通、岸通合伙	指	广州岸通投资合伙企业（有限合伙）
纳斯投资	指	广州纳斯投资合伙企业（有限合伙）

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

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。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）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。
（二）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。
（三）存货减值风险	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。
（四）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

	<p>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。</p>
<p>（五）实际控制人控制不当的风险</p>	<p>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，通过行使表决权等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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州广尔数码供应链管理股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Grand Digital Supply Chain Management Co.,Ltd.
证券简称	广尔数码
证券代码	838324
法定代表人	单永雄
办公地址	广州市天河区珠江新城花城大道 18 号建滔广场 702

二、 联系方式

董事会秘书	钟笑娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-89285740
传真	020-89817945
电子邮箱	junez@gescs.com
公司网址	www.gescs.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区珠江新城花城大道 18 号建滔广场 702 510623
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市天河区珠江新城花城大道 18 号建滔广场 702 董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 1 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 5 日
分层情况	创新层
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。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	广东高美投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	陆亭

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440114MA59A8U36W	否
注册地址	广州市花都区新华街迎宾大道 97 号 211 号（仅限办公用途）	否
注册资本（元）	35,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	开源证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘永、王益兰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	2,850,858,504.05	2,322,754,800.44	22.74%
毛利率%	2.14%	2.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,196,915.47	28,605,597.96	16.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,370,340.58	27,481,744.03	17.79%
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）	35.43%	44.27%	-
加权平均净资产收益率%（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）	34.54%	42.53%	-
基本每股收益	0.95	0.83	14.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	186,515,761.17	206,312,150.43	-9.58%
负债总计	87,804,350.72	109,852,108.00	-20.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,711,410.45	80,974,494.98	21.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.76	2.17%
资产负债率%（母公司）	53.97%	64.36%	-
资产负债率%（合并）	47.08%	53.25%	-
流动比率	2.11	1.88	-
利息保障倍数	9.51	6.43	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	7,911,270.20	-70,915,908.62	111.16%
应收账款周转率	82,260.37%	66,138.16%	-
存货周转率	1,969.20%	2,639.47%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-9.60%	329.14%	-
营业收入增长率%	22.74%	252.20%	-
净利润增长率%	9.54%	183.45%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	35,000,000	20,000,000	75.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	303,856.42
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	812,793.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,886.51
非经常性损益合计	1,029,763.04
所得税影响数	203,198.28
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	826,564.76

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	6,792,678.90	-	-	-
应收票据及应收账款	-	6,792,678.90	-	-
应付账款	2,536,511.92	-	-	-
应付票据及应付账款	-	2,536,511.92	-	-
应付利息	850,544.27	-	-	-
其他应付款	56,135,720.72	56,986,264.99	-	-

管理费用	7,887,269.99	6,182,234.12	-	-
研发费用	-	1,705,035.87	-	-

2018年6月财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号),对资产负债表和利润表修订和新增了“应收票据及应收账款”、“其他应收款”、“持有待售资产”、“固定资产”、“在建工程”、“应付票据及应付账款”、“其他应付款”、“持有待售负债”、“研发费用”、“其中:利息费用”、“利息收入”、“资产处置收益”和“其他收益”、“营业外收入”、“营业外支出”、“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”等行项目作了明确说明。本公司按照财政部的要求,根据说明及其相关规定进行了列报。

公司报告期内不存在其他会计差错更正事项。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

（一）公司的主营业务

2018年，公司继续加大互联网供应链平台建设，完善更新“中供通”B2B电商平台。公司已从传统手机二级分销商逐步转型为分销供应链服务商。公司以行业资源为基础，以互联网技术为驱动，打造互联网供应链平台，上游连接智能终端产品供应商，下游连接众多的分销渠道，中间通过一体化的供应链平台为手机等智能终端产品分销提供专业供应链服务。

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，目前主要服务于手机产品分销领域，为手机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。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司归类于商务服务业（行业代码：L72）；根据2015年《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“非日常生活消费品（13）”下的“经销商（13141010）”；公司目前的运营模式主要是通过集采分销及供应链服务获得利润和现金流。

（二）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手机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手机产品并提供相关增值服务，公司客户群体能够有效覆盖100余家下游分销商。

（三）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手机分销行业具有多年的从业经验，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和效率，公司的从业人员在手机分销行业具有多年的工作经验，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。

（四）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厂商、全国性手机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、分销商和零售商。

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，打造广东省较具影响力的手机分销品牌。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效率，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。公司目前收入来源主要产品分销并通过买断销售形式获取定额收益。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

核心竞争力分析：

（1）专业的产品运营能力。公司的主要管理人员均在通讯行业中从业多年，具有丰富的相关经验，在及时掌握市场动向、快速做出应对措施、有效控制运营风险以及合理集中行业上下游资源等方面具有独到的优势；

（2）渠道优势。公司与上游经销商建立了长期的合作关系，能够以较为优惠的条件取得货物。同时，公司覆盖下游100余家经销商，能够组织起较大规模的采购订单，以获得更好的返利条件，对于滞销货物也可以以较低的成本调剂出去。因此，公司具有一定的渠道优势。

（3）上下游联动的共享平台。公司电商平台“B2B”上线，采用“线上自营贸易+供应链集成服务”的

一站式 B2B 全产业链供应体系的平台运营发展模式，帮助终端零售商直降采购成本，同时构建行业信用及货物流通追溯体系，形成供应端和终端口大数据集成与运用，盘活了整个产业链条。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年手机市场竞争仍然高居不下，经过公司领导的明智抉择、公司全体同仁的协作努力，并有效执行内部管理制度，公司得以高效率、高质量的完成年度经营计划。

截至报告期末，公司资产总额为 18,651.58 万元，较上年末减少 1,979.64 万元，减幅为 9.60%；

报告期内，公司营业收入总额为 285,085.85 万元，较上年同期增加 52,810.37 万元，增幅为 22.74%；公司净利润为 3,237.90 万元，较上年同期增加 9.54%；

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 791.13 万元，投资活动产生的现金流量净额为 1,564.52 万元，筹资活动产生的现金流量净额为-3,382.55 万元，现金及现金等价物净增加额为-1,026.91 万元。

(二) 行业情况

中国信通院发布的数据显示，2018 年国内智能手机出货量为 3.90 亿部，同比下降 15.5%，占同期手机出货量的 94.1%。从智能手机厂商的情况来看，排名前十的厂商合计出货量达到 93.0% 份额，较上年提高 7.9 个百分点。智能手机终端市场出货量的集中化，不仅仅体现的是手机厂商之间的竞争，其产生的蝴蝶效应也令整个手机产业链加速洗牌。

根据市场调研公司 Counterpoint Research 公布的报告显示，全球智能手机市场已经饱和，同时产品创新不足，难以吸引消费者，预估 2018 年至 2021 年全球智能手机市场年复合增长率只有 1% 至 2%，低于全球 GDP 成长水平。在手机市场存量时代之下，依附在手机产业链之上的众多供应商，也正在寻求突围之道。

传统的销售模式要取得进一步的发展，必须向个性化定制方向转型，“互联网+”在一定程度上改变企业生产经营和品牌塑造的方式，同时也对传统供应链服务提出了新的需求。通过利用高效的供应链服务平台、借助专业的供应链管理公司所提供的服务，改进企业的内部供应链架构，提升供应链的运行效率，降低供应链的运行成本已是必然趋势。

2018 年，国内手机厂商已相继宣布了 5G 手机的研发进展，OPPO、小米在手机上打通了 5G 信令和数据链路，而 vivo 则初步完成了手机的软硬件开发工作，其将在今年实现 5G 手机的预商用。2019 年被认为是 5G 元年，也必将会成为智能手机行业和产业互联网行业发展至关重要的一年，新技术、新应用不断涌现，加速产品的更新迭代，5G、人工智能等正成为新的创新潮流。此外，5G 与云计算、大数据、

人工智能等技术深度融合，将支撑传统产业研发设计、生产制造、管理服务生产流程的全面深刻变革，助力传统产业优化结构、提质增效。通过产业间的关联效应和波及效应，将放大 5G 对经济社会发展的贡献，带动国民经济各行业、各领域实现高质量发展。

如今的换机市场等待新的需求红利释放，5G 将迎来网络升级的小周期。面对这轮产业浪潮，手机厂商都把目光放在了 5G 上，对于手机行业供应链的渠道分销商、平台服务商而言更是巨大的商机，要充分运用自身优势，抓住机遇，抢占市场。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,375,616.86	2.35%	14,644,725.94	7.10%	-70.12%
应收票据及应收账款	-	-	6,792,678.90	3.29%	-100.00%
存货	136,235,684.56	73.04%	147,099,201.45	71.30%	-7.39%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	104,984.70	0.06%	205,712.09	0.10%	-48.97%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	25,300,000.00	12.26%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	37,106,326.12	19.89%	19,180,397.90	9.30%	93.46%
其他应收款	276,833.16	0.15%	624,862.53	0.30%	-55.70%
其他流动资产	7,647,969.08	4.10%	16,389,052.09	7.94%	-53.33%
无形资产	495,199.07	0.27%	560,204.15	0.27%	-11.60%
商誉	76,531.29	0.04%	251,350.64	0.12%	-69.55%
长期待摊费用	181,628.76	0.10%	420,460.78	0.20%	-56.80%
递延所得税资产	14,987.57	0.01%	143,503.96	0.07%	-89.56%
应付票据及应付账款	1,578,233.20	0.85%	2,536,511.92	1.23%	-37.78%
预收款项	34,960,859.15	18.74%	20,980,353.00	10.17%	66.64%
应付职工薪酬	870,665.85	0.47%	681,867.04	0.33%	27.69%
应交税费	1,329,397.96	0.71%	2,630,346.84	1.27%	-49.46%
其他应付款	49,065,194.56	26.31%	56,986,264.99	27.62%	-13.90%
递延所得税负债	-	-	736,764.21	0.36%	-100.00%
资产总计	186,515,761.17	-	206,312,150.43	-	-9.60%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金 2018 年 12 月 31 日期末数为 437.56 万元，较上年末减少 70.12%，主要原因是因定增项目中止需要返还给投资者 1,400.41 万元所致；

(2) 应收票据及应收账款 2018 年 12 月 31 日期末为 0.00 万元，较上年末减少 100.00%，主要是期

初余额是韩江公司的应收款余额，本年出售孙公司韩江公司的股权，不纳入合并范围所致；

(3) 固定资产 2018 年 12 月 31 日期末为 10.50 万元，较上年期末减少 48.97%，主要原因是公司对部分固定资产进行清理以及韩江公司不纳入合并范围减少了合并固定资产所致；

(4) 短期借款 2018 年 12 月 31 日期末为 0.00 万元，较上年期末减少 100.00%，主要原因是公司资金周转比较快，自有资金可满足经营需求，因此公司在偿还了借款后暂时没有再从金融机构贷款。

(5) 预付款项 2018 年 12 月 31 日期末为 3,710.63 万元，较上年期末增加 93.46%，主要原因是随着业务收入的增大，需要支付货款采购货物维持库存所致；

(6) 其他应收款 2018 年 12 月 31 日期末为 27.68 万元，较上年期末减少 55.70%，主要原因是期初余额包括韩江公司应收京东保证金，本年出售孙公司韩江公司的股权，不纳入合并范围减少了其他应收款所致；

(7) 其他流动资产 2018 年 12 月 31 日期末为 764.80 万元，较上年期末减少 53.33%，主要原因是随着公司销售收入增大，抵扣了相应进项税额，其他流动资产较期初减少所致；

(8) 商誉 2018 年 12 月 31 日期末为 7.65 万元，较上年期末减少 69.55%，主要原因是本年出售孙公司韩江公司的股权，商誉减少所致；

(9) 长期待摊费用 2018 年 12 月 31 日期末为 18.16 万元，较上年期末减少 56.80%，主要原因是本年出售孙公司韩江公司的股权，韩江公司的装修费不纳入合并范围所致；

(10) 递延所得税资产 2018 年 12 月 31 日期末为 1.50 万元，较上年期末减少 89.56%，主要原因是子公司供通盈利，弥补以前年度亏损，减少了递延所得税资产所致；

(11) 应付票据及应付账款 2018 年 12 月 31 日期末为 157.82 万元，较上年期末减少 37.78%，主要原因是资金周转速度加快，充裕的资金支付了供应商货款所致；

(12) 预收款项 2018 年 12 月 31 日期末为 3,496.09 万元，较上年期末增加 66.64%，主要原因是销售业务的增长，预收客户商品款随销售业务增长而增加所致；

(13) 应交税费 2018 年 12 月 31 日期末为 132.94 万元，较上年期末减少 49.46%，主要原因是应交增值税、所得税减少所致；

(14) 递延所得税负债 2018 年 12 月 31 日期末为 0.00 万元，较上年期末减少 100.00%，主要原因是期初余额是韩江公司的余额，本年出售孙公司韩江公司的股权，不纳入合并范围减少递延所得税负债所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	2,850,858,504.05	-	2,322,754,800.44	-	22.74%
营业成本	2,789,710,609.76	97.86%	2,270,451,985.17	97.75%	22.87%
毛利率%	2.14%	-	2.25%	-	-
管理费用	7,297,946.78	0.26%	6,182,234.12	0.27%	18.05%
研发费用	2,703,960.94	0.09%	1,705,035.87	0.07%	58.59%
销售费用	11,287,946.35	0.40%	3,398,206.22	0.15%	232.17%
财务费用	4,173,784.60	0.15%	6,481,730.32	0.28%	-35.61%
资产减值损失	904,680.72	0.03%	-34,051.70	0.00%	2,756.79%
其他收益	812,793.13	0.03%	-	-	-
投资收益	306,810.99	0.01%	-	-	-

公允价值变动收益	-		-	-	-
资产处置收益			-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	34,941,627.73	1.23%	33,365,211.71	1.44%	4.72%
营业外收入	-	-	1,500,486.78	0.06%	-100.00%
营业外支出	89,841.08	0.00%	1,513.90	0.00%	5,834.41%
净利润	32,378,995.72	1.14%	29,559,108.14	1.27%	9.54%

项目重大变动原因：

(1) 报告期内，营业收入 285,085.85 万元，较上年增长 22.74%，主要原因：一是公司充分发挥原有优势，稳定了老客户；二是公司开始推出 B2B 平台上线，充分利用平台在资源配置中的优化和集成作用，将互联网的技术成果深度融合于传统手机分销领域之中，实现了公司业务快速增长；

(2) 报告期内，营业成本为 278,971.06 万元，较上年增长 22.87%，主要原因是报告期内公司主营业务收入大幅度增加导致营业成本增加；

(3) 报告期内，管理费用为 729.79 万元，较上年度增加了 18.05%，管理费用的增长主要是职工薪酬增长导致。虽然公司 2018 年末的员工人数较 2017 年末有所下降，但职工薪酬较 2017 年度有所增长的原因为：公司 2018 年 7 月出售了孙公司韩江，因此截至 2018 年末的员工人数较 2017 年末大幅减少。薪酬增长的原因一方面是孙公司韩江 2018 年的销售项目有所增长，为了配合公司的发展，韩江于 2018 年招聘了大量员工，相应的工资费用也有所增长。虽然公司 2018 年 7 月处置了韩江，但是 2018 年初至处置日之间的费用需要并入合并利润表，致使员工人数虽然下降但是工资费用有所增加；另一方面，子公司中供通是 2017 年下半年才开展业务，因此员工人数是从 2017 年下半年开始增长，较 2018 年相比，2017 年仅有半年的职工薪酬。以上原因致使公司 2018 年在员工人数下降的情况下，职工薪酬较 2017 年有所增长。

(4) 报告期内，研发费用为 270.04 万元，较上年增长 58.59%，主要原因是公司增加投入多项研发项目；

(5) 报告期内，销售费用为 1,128.79 万元，较上年增长 232.17%，销售费用的增长主要是职工薪酬、促销、服务费用以及运杂费增长导致。为了配合公司的发展，韩江于 2018 年 3 月新开零售门店，招聘了大量员工，相应的工资费用也有所增长；韩江为促进代理的中兴品牌手机销量，开展运营商渠道联合促销推广活动，找合作方在广东移动、广东联通、运营商渠道进行大力推广促销，故促销费较去年大幅增长；因开展广东电信终端营销方案的项目，由合作方对接广东天翼业务，故本年韩江支付了合作方服务费，致服务费较去年大幅增长；本年小家电业务快速增长，小家电业务 2018 年收入 17,985.70 万元，较上年增长 17,613.35%，小家电体积大，占用仓库地方，导致本年仓储费用较去年大幅增长。

(6) 报告期内，财务费用为 417.38 万元，较上年下降 35.61%，主要因为公司资金回笼周转迅速，资金使用达到最大化，减少外借资金需求，从而降低公司资金成本；

(7) 报告期内，资产减值损失 90.47 万元，较上年增长 2,756.79%，主要因为计提孙公司韩江公司应收账款的坏账准备。

(8) 报告期内，其他收益 81.28 万元，主要因为公司收到 2017 年省级工业和信息化发展专项资金（促进民营经济发展）奖励 80.00 万元；

(9) 报告期内，投资收益 30.68 万元，主要因为出售孙公司韩江公司股权所致；

(10) 报告期内，营业外收入为 0.00 元，较上年下降 100.00%，主要原因是公司 2018 年收到的政府补助均与公司日常活动相关，因此计入了其他收益。

(11) 报告期内，营业外支出为 8.98 万元，较上年增长 5,834.41%，主要原因是公司税款产生一笔滞纳金导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,850,858,504.05	2,322,754,800.44	22.74%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,789,710,609.76	2,270,451,985.17	22.87%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
小米	1,823,614,082.77	63.97%	1,093,696,114.32	47.09%
华为	607,773,386.46	21.32%	426,106,338.44	18.35%
苹果	148,534,794.53	5.21%	150,024,220.19	6.46%
小米智能设备	124,631,121.47	4.37%	38,616,692.70	1.66%
斐讯	27,078,683.13	0.95%	9,864,644.38	0.42%
魅族	21,190,999.56	0.74%	214,802,802.65	9.25%
酷派	16,620,648.29	0.58%	9,673,452.97	0.42%
中兴	14,656,240.84	0.51%	9,550,811.10	0.41%
奇酷	12,459,189.71	0.44%	-	-
中国移动	11,201,043.99	0.39%	-	-
三星	10,820,815.69	0.38%	290,887,755.11	12.52%
一加	7,338,362.09	0.26%	-	-
诺基亚	5,735,430.17	0.20%	-	-
联想	5,185,679.49	0.18%	37,251,329.14	1.61%
锤子	4,586,063.78	0.16%	3,956,666.66	0.17%
石头	2,931,310.34	0.10%	-	-
Amazfit 手表	2,230,474.14	0.08%	-	-
摩托罗拉	2,145,205.14	0.08%	10,227,135.89	0.44%
小帅	819,171.36	0.03%	5,873,095.74	0.25%
美图	198,205.13	0.01%	4,732,811.95	0.20%
海信	-	-	3,455,555.56	0.15%
小辣椒	-	-	2,309,401.71	0.10%
乐视	-	-	10,983,594.03	0.47%
服务费及其他	1,107,595.97	0.04%	742,377.90	0.03%
合计	2,850,858,504.05	100.00%	2,322,754,800.44	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

(1) 报告期内，公司业务规模快速扩张，因此销售产品种类随之增加；本年新增奇酷、中国移动、一加、石头等品牌；

(2) 报告期内，小米系列手机占比本来占收入比例达到 63.97%，较上年大幅增长 66.74%，是公司收入增长的最大原因。苹果系列手机占比持续下降。一方面因为苹果手机价格相对较高；另一方面是国内品牌的性能日益完善，高配置及高性价比，且营销策略灵活多变，竞争力和市场占有率日趋增长。因此公司根据市场变化适时调整了品牌分销策略，降低了苹果系列品牌手机的比例。

(3) 小米智能设备收入本年大幅增长，占收入占比 4.37%。

(4) 新增的手机品牌对本年收入的增长也作出一定的贡献。

(3) 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	厦门雅讯贸易有限公司	292,006,894.68	10.24%	否
2	依偎科技（南昌）有限公司	276,437,787.61	9.70%	否
3	广东盛世商潮网络科技有限公司	274,591,850.90	9.63%	否
4	江门市新会区飞马进出口有限公司	201,539,514.01	7.07%	否
5	瑞丽市华阳贸易有限责任公司	186,139,699.91	6.53%	否
	合计	1,230,715,747.11	43.17%	-

(4) 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	小米通讯技术有限公司	1,051,575,733.49	36.07%	否
2	中邮普泰通信服务股份有限公司	435,139,496.85	14.92%	否
3	北京京东世纪信息技术有限公司	104,734,741.53	3.59%	否
4	安徽英之讯通讯技术有限公司	86,724,140.13	2.97%	否
5	北京胜多商贸有限责任公司	84,660,735.66	2.90%	否
	合计	1,762,834,847.66	60.45%	-

3. 现金流量状况

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	7,911,270.20	-70,915,908.62	111.16%
投资活动产生的现金流量净额	15,645,156.54	-3,434,339.02	555.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,825,535.82	83,589,397.15	-140.47%

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为 791.13 万元，主要原因：一、报告期营业收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加 63,972.44 万元，因产量增加致使购买商品支出增加 54,459.09 万元；二、报告期内，公司出售孙公司韩江，2018 年 7 月后该公司不再纳入合并报表范围，减少现金流量支出；三、支付的各项税费减少 213.25 万元，主要原因是公司出售孙公司韩江，2018 年 7 月后该公司不再纳入合并报表范围所致。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 1,564.52 万元，主要原因：公司出售孙公司

韩江，收回投资款 1,574.79 万元；

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 -3,382.55 万元，主要原因：公司资金回笼迅速，资金使用最大化，减少外借资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、全资子公司：广州中供通网络科技有限公司，成立于 2013 年 11 月 22 日，注册资本为 1,000.00 万元，法定代表人为陆亭。注册地：广州中新广州知识城九佛建设路 333 号自编 260 室；经营范围：软件开发；软件测试服务；软件服务；信息技术咨询服务；信息电子技术服务；网络技术的研究、开发；数据处理和存储服务；信息系统集成服务；通信技术研究开发、技术服务；通讯设备及配套设备批发；通讯终端设备批发；电子产品零售；电子产品批发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；资产管理（不含许可审批项目）；投资咨询服务；企业管理咨询；供应链管理；其他仓储业（不含原油、成品油仓储、燃气仓储、危险品仓储）；仓储货物堆放架制造；仓储咨询服务；仓储代理服务；广告业。报告期末，中供通总资产 3,108.86 万元，负债合计 75.77 万元；报告期内，中供通营业收入 3,261.68 万元，净利润 2,674.33 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,703,960.94	1,705,035.87
研发支出占营业收入的比例	0.09%	0.07%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	14	11
研发人员总计	14	12
研发人员占员工总量的比例	18.92%	29.27%

专利情况：

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

研发项目情况：

报告期内，公司根据长期发展战略，继续加强公司科研开发和技术创新能力，充分激发开发人员的工作热情、积极性和创造性，鼓励其开展技术攻关、发挥专业特长，因此公司报告期内研发成果明显，已申请 6 项软件著作权。公司良好的研发和创新能力，为公司的长期可持续发展提供了保障。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

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

(一) 销售收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 23 所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”注释 22、营业收入和营业成本所述，广尔数码 2018 年度营业收入为 2,850,858,504.05 元，较上期增长 22.74%，其中通讯产品等电子产品销售收入占比 99.97%，由于通讯产品等电子产品销售收入占比重大，是广尔数码利润的主要来源，影响关键业绩指标，对广尔数码经营成果有很大影响。因此，我们将产品销售收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

注册会计师针对营业收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 对广尔数码产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估确认其是否设计有效；采取抽样方式，检查了广尔数码与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、收款银行回单、客户签收单等文件，以评估其相关的内部控制是否得到一贯执行。

(2) 通过对广尔数码的本期和上期毛利率、各月毛利率进行分析，评估产品销售收入的发生、完整性和准确性。

(3) 检查了广尔数码的增值税申报表与账面确认的收入一致性，评估产品销售收入的发生。

(4) 对广尔数码资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对发货单、客户验收单等文件，评估产品销售收入记录于正确的会计期间。

(5) 向广尔数码的客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或预收款项的期末余额，结合对重要客户的合同、发票、发货单及签收单等的检查程序，评估产品销售收入的真实性。

根据注册会计师所实施的审计程序，注册会计师未发现影响合并财务报表的与销售收入确认相关的重大差异。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

2018 年 6 月财政部发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 018) 15 号), 对资产负债表和利润表修订和新增了“应收票据及应收账款”、“其他应收款”、“持有待售资产”、“固定资产”、“在建工程”、“应付票据及应付账款”、“其他应付款”、“持有待售负债”、“研发费用”、其中: 利息费用”、“利息收入”、“资产处置收益”和“其他收益”、“营业外收入”、“营业外支出”、“(一) 持续经营净利润”和“(二) 终止经营净利润”等行项目作了明确说明。本公司按照财政部的要求, 根据其及相关规定进行了列报。详见报告第三节“八”。

公司报告期内不存在其他会计差错更正事项。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

(1) 报告期内, 公司全资子公司广州供通科技有限公司出售持有的广东韩江通信科技有限公司 51% 的股权; 出售后, 广东韩江通信科技有限公司不再纳入公司合并报表范围;

(2) 报告期内, 公司成立香港全资子公司贝达多商贸有限公司、孙公司古乙丁贸易有限公司、斯维尔智能数码有限公司和中供应链智能科技(广州)有限公司, 以上四家公司纳入公司合并报表范围。

(九) 企业社会责任

公司践行“以人为本”尊重员工权益及员工价值观及为员工提供良好的薪酬福利及工作环境, 建立员工职业发展通道, 并提供良好的培训机会, 提升员工从业能力。公司通过完善的经济活动, 为股东提供稳定、持久的回报, 使公司价值最大化。公司恪守法令法规, 公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

三、 持续经营评价

报告期内, 公司业务保持健康平稳发展, 公司将持续充分发挥社会宏观环境带来的机会及自身的渠道优势, 加强与热销品牌手机厂商如小米通讯技术有限公司, 以及全国性分销商和一级分销商的合作, 同时也进一步提升对下游客户的综合服务水平, 逐步扩大供应商和客户网络, 实现增值分销业务的快速增长。

报告期内未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

(1) 国内手机市场趋于饱和, 海外发展空间可观

随着智能手机换机潮结束, 国内手机市场增速缓慢, 这也将是 5G 换机潮到来前的片刻宁静, 同时也为中国智能手机厂商拓展海外市场提供新的时间窗口。美国市场调查机构 ICInsights 数据显示, 2017 年世界智能手机生产商排名的前 12 位中有 9 家中国公司, 中国手机品牌在全球智能手机市场的总份额

已上升到 42%；根据 GfK 的数据，2018 上半年，荣耀的海外手机销量增加了 150%。目前，在印度、印尼等人口大国，市场正处于向智能手机转型的关键时期，对智能手机的需求处于爆发和持续增长阶段，市场潜力巨大。因此随着国内需求放缓，竞争格局日益稳定，全面转战海外市场是中国品牌的必然选择。

（2）智能终端产品行业正日益成为供应链服务行业发展最快领域

智能终端产业技术更新速度飞快，用户需求和偏好转移的不确定性很大；同时，由于该等行业产品升级和技术进步所带来的工艺复杂性增强，导致生产供给流程的复杂程度也日益增加。传统的内部供应链管理的模式已经不能满足该等行业对供应链的快速响应、高效、低成本的要求。这使得智能终端产品行业成为目前国内供应链管理服务行业市场需求最大、发展最快的行业。

（3）供应链升级已成为企业、国家最重要的竞争力

随着买方市场的形成、产品生命周期不断缩短、市场竞争日益激烈、信息技术的快速发展等因素的变化，供应链呈现越来越重要的趋势。从国际上看，欧美日等国家高度重视供应链的发展，将供应链战略上升为国家战略。世界五百强企业都把供应链战略作为重要战略，而且这些国际知名企业在供应链实践的丰硕成果表明，供应链可有效实现供应与需求的良好结合，刺激消费需求，提高服务质量。国务院办公厅印发的《关于积极推进供应链创新与应用的指导意见》指出，中国产业发展将进入到“供应链+”的新阶段，“供应链+服务”将使服务业在供应链模式下得到更加细分和融合，实现服务业升级。

可见我国供应链平台化已是必然趋势，由单一供应链某个环节专家发展成为整个供应链的整合商，进而引领平台生态圈，已成为大多数企业转型升级的必经之路。由平台模式搭建的生态圈，不再是单向流动的价值链，而是能促使多方共赢的商业生态系统。

（4）产业升级、竞争加剧、管理理念更新，驱动供应链服务

产业升级、竞争加剧、管理理念更新导致越来越多的行业、企业提出了供应链管理服务的需求。国民经济的发展不断推动电子信息产业产品更新换代，国际电子信息制造业和服务业也不断地向中国转移，使得行业内产品交易规模持续快速增长，进一步加速推动了国内供应链服务行业的发展。

（二） 公司发展战略

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，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。

打破传统市场的交易及服务模式，推动商贸流通向集约化、规模化的全流程互联网化新台阶迈进，实现产业链间互联互通，信息流通更快，中间环节更少，企业间合作方式更多样。构成 B2B 模式的商业生态闭环，帮助零售商解决库存、物流和门店流量问题，提高消费者购物体验，促进各方资源集约共享。公司战略的实现将主要通过以下措施：

（1）采取主营业务与增值服务结合

既涵盖传统的手机批发采购，又包括了新型的企业预售、集采和定制服务，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。

（2）提升公司研发运营能力

通过持续研发升级的包括 B2B 平台，SAAS 管理软件等，全面实现对接供应商、客户、合作伙伴等全业务流程。

（3）实施人才战略

尊重员工，将员工个人技能、员工职业发展目标和公司发展目标有机结合起来；注重学习型组织的

建立，引进和培养高素质人才；干部选拔竞争上岗，大胆任用德才兼备和懂现代经营管理的人才。

（三） 经营计划或目标

公司将不断完善内部控制，进一步提高管理水平，提高创新能力，快速增加市场占有率，使主营业务收入和净利润的持续较高增长得以保证。将本公司的渠道、管理优势和机制创新有效地结合，增强公司核心竞争能力。2019 年，公司将不断完善公司经营管理。

（1）以 2019 年度销售计划为目标，深入市场拓展和挖掘，在稳定现有优质客户和市场份额的基础上，进一步拓展新的优质客户，促进销售收入的持续稳定增长；

（2）不断引进优秀技术人才，建立科学的人力资源管理体系，进一步增强公司可持续研发能力，进一步优化人力资源工作，不断增强企业的核心竞争优势；

（3）公司将继续优化业务流程，提高公司的各项管理水平，确保年度经营目标顺利达成和效率持续提升，提高公司的精细化管理和控制成本能力。

（4）继续加大对产业互联网改造升级的投入，为上下游合作伙伴持续赋能降本增益。

（四） 不确定性因素

经公司管理层讨论与分析，对公司未来发展战略有重大影响的不确定性因素主要是：（1）手机厂商潜在进入者，不依赖传统销售渠道，采用新的营销策略；（2）原来手机厂商经营方式的变化；（3）宏观经济的变化以及新科技的发展，将导致公司面临巨大的挑战和技术创新的压力。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（1）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。

针对上述风险，公司采取的措施如下：既涵盖传统的手机批发采购，又包括了新型的企业预售、集采和定制服务，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。

（2）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。

针对上述风险，公司采取的措施如下：1、扩充公司经营范围，公司逐步涉足家电批发业务，不断引入新的产品来优化销售产品结构，增加新的利润增长点；2、公司已在香港设立一家全资子公司和两家全资孙公司，拟逐步开拓境外市场。

（3）存货减值风险。截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货账面总额为 13,623.57 万元，占报告期末总资产的 73.03%。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。

针对上述风险，公司采取的措施如下：（1）加强对存货的周转管理，提升周转效率，调整库存结构降低资金占用；（2）加强对第三方物流的监管和自有仓库的日常维护，减少非正常损失。

（4）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。

针对上述风险，公司采取的措施如下：一、提高公司品牌知名度及信誉度，获得上游供应商更为优惠的返利政策；二、由于公司具有良好的信用，较低的负债水平，可以拓宽融资渠道，持续保持与各大银行及各类机构的友好关系，吸引各类资金优价注入公司。

（5）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。

针对上述风险，公司采取的措施如下：一方面，公司建立健全了三会治理结构，制定了各项管理制度，公司将加强董事会及监事会的职能发挥，并将进一步加强管理人员的法律、法规、政策以及证券常识等方面的学习，提高其勤勉履责意识、规范运作意识和公司治理的自觉性；另一方面，公司注重人才培养，建立人才储备库，营造具有荣誉感、责任感、主人翁精神的公司氛围，为其诚信尽责经营公司创造良好环境。但公司仍需继续致力于提升公司内部控制的完整性、合理性及有效性。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	22,350,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	10,000,000.00	70,000,000.00

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王逸华	最高额保证担保	20,000.00	已事前及时履行	2018年9月27日	2018-059
王逸华、林涛及其配偶、陈燕及其母亲	王逸华为敞口授信总量提供	7,000.00	已事前及时履行	2018年11月30日	2018-080

	<p>全额连带责任保证担保；且王逸华，林涛和其配偶，陈燕和其母亲分别以名下资产为敞口授信总量提供抵押担保，并办妥抵押登记手续以及购买以天河支行为第一受益人的财产保险</p>				
--	--	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

（一）公司根据业务经营需要，拟与西藏信托有限公司签署《贷款额度合同》，贷款额度不超过 2 亿元，公司股东王逸华拟为公司提供最高额保证担保，具体担保方式以最终签订的担保合同为准。本次关联交易是公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的。本次关联交易有助于补充公司流动资金，对公司的健康可持续发展有积极的作用。

（二）公司拟向中国银行股份有限公司广州天河支行申请授信总量不超过人民币 8,715 万元，其中敞口授信总量不超过 7,000 万元（含），非敞口授信总量不超过 1,715 万元（含）。公司股东王逸华为敞口授信总量提供全额连带责任保证担保；且公司关联股东王逸华，公司董事、副总经理林涛和其配偶，公司董事、副总经理、财务总监陈燕和其母亲分别以名下资产为敞口授信总量提供抵押担保，并办妥抵押登记手续以及购买以天河支行为第一受益人的财产保险。具体内容以最终签署的合同为准。

本次关联交易是公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的。本次关联交易有助于补充公司流动资金，对公司的健康可持续发展有积极的作用。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

为了优化子公司投资结构，有利于子公司下一步发展，公司全资子公司广州供通科技有限公司将持有的广东韩江通信科技有限公司 51%的股权以 15,747,936.72 元转让给胡伟宏。

该出售资产事项已经 2018 年 7 月 16 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。此次转让，不构成重大资产重组，不会导致公司主营业务变更，符合公司发展需要，有助于优化公司治理结构，不会对公司经营产生不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

（一）公司在申请挂牌时，公司股东高美投资和比赞商务、实际控制人作出的承诺包括：避免同业竞争的承诺函；公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- 2、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 3、就管理层诚信状况发表的书面声明。
- 4、公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。

5、避免同业竞争承诺函。

6、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

（二）收购人陆亭在收购公司时，做出如下承诺：

- 1、收购人关于提供资料真实、准确、完整的承诺。
- 2、收购人关于不存在《收购管理办法》第六条规定情形的承诺。
- 3、股份锁定承诺。
- 4、避免同业竞争的承诺。
- 5、关于尽量避免或减少关联交易的承诺。
- 6、保持公众公司独立性的承诺。
- 7、不存在补偿安排的承诺。
- 8、关于资金来源的承诺。

（三）公司新任董监高做出的承诺：

- 1、遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉义务；
- 2、遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定；
- 3、遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等；
- 4、遵守《公司章程》。

以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,000,000	45.00%	19,997,375	28,997,375	82.8496%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	12,250,000	12,250,000	35.00%	
	董事、监事、高管	-	-	875	875	0.0025%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,000,000	55.00%	-4,997,375	6,002,625	17.1504%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,000,000	55.00%	-5,000,000	6,000,000	17.1429%	
	董事、监事、高管	4,000,000	20.00%	2,002,625	6,002,625	17.1504%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	15,000,000	35,000,000	-	
普通股股东人数							19

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东高美投资管理有限公司	7,000,000	5,250,000	12,250,000	35.0000%	-	12,250,000
2	王逸华	5,000,000	6,500,000	11,500,000	32.8571%	-	11,500,000
3	陆亭	4,000,000	2,000,000	6,000,000	17.1429%	6,000,000	
4	广州纳斯投资合伙企业(有限合伙)	-	3,787,000	3,787,000	10.8200%	-	3,787,000
5	韩庆辉	1,200,000	200,000	1,400,000	4.0000%	-	1,400,000
6	赖浓娇	-	35,000	35,000	0.1000%	-	35,000
7	李伟	-	3,500	3,500	0.0100%	-	3,500
8	陈燕	-	3,500	3,500	0.0100%	2,625	875
9	黄孝杰	-	3,500	3,500	0.0100%	-	3,500
10	李敏卓	-	1,750	1,750	0.0050%	-	1,750
合计		17,200,000	17,784,250	34,984,250	99.9550%	6,002,625	28,981,625

前十名股东间相互关系说明：公司股东陆亭是高美投资和纳斯投资的实际控制人，除此之外，公司股东间无任何关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 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

广东高美投资管理有限公司期初所持公司股份占公司股本总额的 35%，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 35.00%，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，法定代表人是陆亭，营业执照号码：9144010159151845X8，主营投资管理服务；企业自有资金投资；投资咨询服务；企业总部管理；企业管理咨询服务；企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；资产管理（不含许可审批项目）；工商咨询服务；贸易咨询服务；企业财务咨询服务；商品信息咨询服务；策划创意服务；市场营销策划服务；科技信息咨询服务；信息技术咨询服务；文化艺术咨询服务；企业形象策划服务。报告期内，广东高美投资管理有限公司的股东为一个自然人和一个企业法人，分别是：1. 李妙秋出资额 10.01 万元，出资比例 1%；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%。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

高美投资所持公司股份占公司股本总额的 35.00%，为公司的控股股东。广州岸通投资合伙企业（有限合伙）作为高美投资股东持有高美投资 99% 的股份。

2017 年 9 月 25 日，陆亭个人独资企业广州天河玛丽莎投资管理中心与李妙秋和单永雄签署了《入伙协议》，约定玛丽莎投资中心以货币 1,248.786 万元入伙岸通，占岸通出资额的 90.10%。截至报告期末，陆亭通过高美投资可支配广尔数码 35% 的股份。

截至报告期末，广州纳斯投资合伙企业（有限合伙）持有广尔数码 10.82% 的股份，陆亭为纳斯的实际控制人。因此，陆亭通过纳斯可支配广尔数码 10.82% 的股份。

截至报告期末，陆亭直接持有广尔数码股份 17.1429%；通过间接持股陆亭可支配广尔数码 62.9629% 的股份，为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
信用借款	中国建设银行股份有限公司广州海珠支行	5,000,000.00	6.09%	2017.07.26~2018.11.06	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	5,700,000.00	4.35%	2017.12.21~2018.01.09	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	2,200,000.00	4.35%	2018.02.26~2018.03.06	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	700,000.00	4.35%	2018.02.26~2018.03.06	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	2,500,000.00	4.35%	2018.02.27~2018.03.06	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	8,000,000.00	4.35%	2018.02.28~2018.03.06	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	8,500,000.00	4.35%	2018.02.28~2018.03.08	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	12,000,000.00	4.35%	2018.03.20~2018.04.28	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	5,000,000.00	4.35%	2018.03.20~2018.05.07	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	1,300,000.00	4.35%	2018.05.10~2018.05.17	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	1,500,000.00	4.35%	2018.05.11~2018.05.17	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	500,000.00	4.35%	2018.05.11~2018.05.28	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	3,400,000.00	4.35%	2018.07.05~2018.07.25	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	6,500,000.00	4.35%	2018.08.24~2018.8.29	否

保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	15,000,000.00	4.35%	2018.08.24~2018.08.29	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	15,000,000.00	4.35%	2018.08.24~2018.08.29	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	10,000,000.00	4.35%	2018.08.30~2018.09.18	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	20,300,000.00	4.35%	2018.08.30~2018.10.09	否
保理借款	广州玛里布商业保理有限公司	9,600,000.00	4.35%	2018.09.04~2018.10.15	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	3,100,000.00	4.35%	2018.03.16~2018.04.08	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	1,500,000.00	4.35%	2018.03.19~2018.04.13	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	4,000,000.00	4.35%	2018.03.21~2018.04.17	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.35%	2018.03.29~2018.04.19	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.35%	2018.03.29~2018.04.19	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.35%	2018.03.29~2018.04.19	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	4,000,000.00	4.35%	2018.03.29~2018.04.25	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	700,000.00	4.35%	2018.03.30~2018.04.25	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	4,800,000.00	4.35%	2018.04.18~2018.04.26	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	600,000.00	4.35%	2018.04.18~2018.04.26	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	4,500,000.00	4.35%	2018.04.27~2018.05.03	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	4,500,000.00	4.35%	2018.04.27~2018.05.03	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	4,500,000.00	4.35%	2018.04.27~2018.05.03	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	3,000,000.00	4.35%	2018.05.04~2018.05.08	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.35%	2018.05.04~2018.05.08	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.35%	2018.05.04~2018.05.17	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.35%	2018.05.04~2018.05.17	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	2,000,000.00	4.35%	2018.05.22~2018.05.25	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	5,000,000.00	4.35%	2018.05.22~2018.05.28	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.35%	2018.05.22~2018.05.28	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.35%	2018.05.22~2018.05.30	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	4,300,000.00	4.35%	2018.05.22~2018.05.30	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	1,800,000.00	4.35%	2018.05.15~2018.05.15	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	350,000.00	4.35%	2018.05.30~2018.06.05	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	200,000.00	4.35%	2018.06.04~2018.06.05	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.35%	2018.06.04~2018.06.05	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	2,600,000.00	4.35%	2018.06.06~2018.06.08	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	3,300,000.00	4.35%	2018.06.07~2018.06.08	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	1,400,000.00	4.35%	2018.06.26~2018.07.16	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	800,000.00	4.35%	2018.06.27~2018.07.16	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	7,700,000.00	4.35%	2018.07.03~2018.07.17	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	4,000,000.00	4.35%	2018.07.06~2018.07.17	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	7,900,000.00	4.35%	2018.07.09~2018.07.17	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	7,000,000.00	4.35%	2018.07.11~2018.07.25	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	1,000,000.00	4.35%	2018.07.13~2018.07.25	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	1,300,000.00	4.35%	2018.07.18~2018.08.20	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,600,000.00	4.35%	2018.08.17~2018.08.22	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	6,700,000.00	4.35%	2018.08.28~2018.09.14	否

融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	5,000,000.00	4.35%	2018.08.30~2018.09.14	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	5,000,000.00	4.35%	2018.08.30~2018.09.17	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	3,500,000.00	4.35%	2018.09.03~2018.09.17	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.35%	2018.11.23~2018.12.07	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.35%	2018.11.23~2018.12.07	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	5,700,000.00	4.35%	2018.11.23~2018.12.12	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	8,300,000.00	4.35%	2018.11.26~2018.12.20	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	2,300,000.00	4.35%	2018.11.26~2018.12.20	否
融资租赁	广东中泰融资租赁有限公司	9,300,000.00	4.35%	2018.11.30~2018.12.20	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,750,000.00	9.00%	2017.12.25~2018.01.05	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	9.00%	2018.01.04~2018.01.05	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	10,000,000.00	9.00%	2018.01.16~2018.01.17	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	9.00%	2018.01.18~2018.01.19	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	10,000,000.00	9.00%	2018.01.19~2018.01.23	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	9.00%	2018.01.22~2018.01.29	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	11,000,000.00	9.00%	2018.02.26~2018.03.01	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	20,000,000.00	9.00%	2018.02.28~2018.03.01	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	15,000,000.00	9.00%	2018.03.01~2018.03.14	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	10,000,000.00	9.00%	2018.03.02~2018.03.22	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	10,000,000.00	9.00%	2018.03.12~2018.03.23	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	2,000,000.00	9.00%	2018.03.19~2018.03.27	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	8,000,000.00	9.00%	2018.03.20~2018.03.28	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	16,000,000.00	9.00%	2018.03.23~2018.03.29	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	14,500,000.00	9.00%	2018.03.29~2018.04.02	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	18,000,000.00	9.00%	2018.03.30~2018.04.03	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	9.00%	2018.03.01~2018.04.09	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	10,000,000.00	9.00%	2018.04.03~2018.04.09	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	20,000,000.00	9.00%	2018.04.04~2018.04.09	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	9.00%	2018.04.10~2018.04.11	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	20,000,000.00	9.00%	2018.04.16~2018.04.20	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	40,000,000.00	9.00%	2018.04.16~2018.04.20	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	2,000,000.00	9.00%	2018.04.17~2018.04.23	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	10,000,000.00	9.00%	2018.04.19~2018.04.24	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	14,000,000.00	9.00%	2018.04.27~2018.05.07	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	9.00%	2018.04.13~2018.05.09	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	2,000,000.00	10.08%	2018.05.04~2018.05.16	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	10,000,000.00	10.08%	2018.05.08~2018.05.16	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	2,900,000.00	10.08%	2018.05.11~2018.05.18	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	9,000,000.00	10.08%	2018.05.17~2018.05.22	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	25,000,000.00	10.08%	2018.05.18~2018.05.23	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	24,000,000.00	10.08%	2018.05.21~2018.05.24	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	10.08%	2018.05.23~2018.05.25	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	7,100,000.00	10.08%	2018.05.25~2018.05.29	否

保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	9,500,000.00	10.08%	2018.05.30~2018.06.05	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	10,000,000.00	10.08%	2018.06.26~2018.06.29	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	10,000,000.00	10.08%	2018.06.26~2018.07.10	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	20,000,000.00	10.08%	2018.06.28~2018.07.16	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	16,000,000.00	10.08%	2018.06.29~2018.07.20	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	10.08%	2018.07.17~2018.07.23	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	6,000,000.00	10.08%	2018.07.17~2018.07.27	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	3,500,000.00	10.08%	2018.07.18~2018.08.01	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	10.08%	2018.07.19~2018.08.03	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	25,000,000.00	10.08%	2018.07.23~2018.08.06	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	10.08%	2018.07.27~2018.08.09	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	5,000,000.00	10.08%	2018.07.25~2018.08.20	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	10,000,000.00	10.08%	2018.07.25~2018.08.20	否
保理借款	上海邦汇商业保理有限公司	1,800,000.00	10.08%	2018.07.30~2018.08.29	否
保理借款	西藏信托有限公司	10,000,000.00	10.08%	2018.10.19~2018.10.22	否
保理借款	广州乔籽商业保理有限公司	10,000,000.00	4.35%	2018.12.06~2018.12.24	否
保理借款	广州乔籽商业保理有限公司	10,000,000.00	4.35%	2018.12.06~2018.12.28	否
无息借款	陆亭	9,000,000.00	-	2017.11.16~2018.02.09	否
无息借款	陆亭	4,000,000.00	-	2017.11.16~2018.02.11	否
无息借款	陆亭	4,500,000.00	-	2017.11.16~2018.02.13	否
无息借款	陆亭	4,500,000.00	-	2017.11.16~2018.04.03	否
无息借款	陆亭	7,000,000.00	-	2017.11.16~2018.04.03	否
无息借款	陆亭	7,000,000.00	-	2017.11.16~2018.11.07	否
无息借款	陆亭	6,000,000.00	-	2017.11.16~2018.12.31	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	3,500,000.00	-	2018.07.19~2018.08.16	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	17,100,000.00	-	2018.07.30~2018.08.21	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	3,400,000.00	-	2018.07.31~2018.08.23	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	1,200,000.00	-	2018.08.01~2018.08.31	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	6,100,000.00	-	2018.08.07~2018.09.05	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	8,300,000.00	-	2018.08.08~2018.09.06	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	6,600,000.00	-	2018.08.15~2018.09.07	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	8,000,000.00	-	2018.08.22~2018.09.10	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	10,000,000.00	-	2018.08.24~2018.09.10	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	1,000,000.00	-	2018.09.04~2018.09.10	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	1,800,000.00	-	2018.09.12~2018.09.17	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	13,000,000.00	-	2018.09.19~2018.09.21	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	6,000,000.00	-	2018.09.20~2018.09.25	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	2,650,000.00	-	2018.09.21~2018.09.30	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	7,200,000.00	-	2018.09.27~2018.09.30	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	2,000,000.00	-	2018.09.29~2018.10.11	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	1,000,000.00	-	2018.10.08~2018.10.19	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	10,000,000.00	-	2018.10.17~2018.10.19	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	1,000,000.00	-	2018.10.17~2018.10.19	否

无息借款	广东高美投资管理有限公司	1,500,000.00	-	2018.10.25~2018.11.01	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	9,300,000.00	-	2018.10.30~2018.11.09	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	11,400,000.00	-	2018.10.31~2018.11.13	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	14,000,000.00	-	2018.11.08~2018.11.16	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	20,000,000.00	-	2018.11.08~2018.11.28	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	20,000,000.00	-	2018.11.20~2018.11.29	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	7,000,000.00	-	2018.11.20~2018.11.29	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	14,600,000.00	-	2018.11.22~2018.12.03	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	8,000,000.00	-	2018.11.23~2018.12.04	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	13,600,000.00	-	2018.12.06~2018.12.05	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	4,500,000.00	-	2018.12.07~2018.12.06	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	20,000,000.00	-	2018.12.24~2018.12.25	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	5,000,000.00	-	2018.12.24~2018.12.31	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	8,000,000.00	-	2018.12.24~2018.12.31	否
无息借款	广东高美投资管理有限公司	5,000,000.00	-	2018.12.24~2018.12.31	否
合计	-	1,229,750,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 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/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 11 日	7.73	0	7.50
合计	7.73	0	7.50

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10.68	0.00	0.00

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
单永雄	董事长、副总经理	男	1966 年 12 月	本科	2018.11.12-2021.11.11	213,344
陆亭	董事、总经理	女	1981 年 3 月	专科	2018.11.12-2021.11.11	478,172
陈燕	董事、副总经理、财务总监	女	1974 年 9 月	研究生	2018.11.12-2021.11.11	368,794
林涛	董事、副总经理	男	1976 年 6 月	研究生	2018.11.12-2021.11.11	373,806
李凯文	董事	女	1958 年 10 月	专科	2018.11.12-2021.11.11	0
卢丽丽	监事会主席	女	1982 年 2 月	研究生	2018.11.12-2021.11.11	86,984
周娟	监事	女	1987 年 10 月	专科	2018.11.12-2021.11.11	114,444
廖莉莉	监事	女	1992 年 1 月	专科	2018.11.12-2021.11.11	101,554
钟笑娟	董事会秘书	女	1977 年 3 月	本科	2018.11.12-2021.11.11	170,173
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东为高美投资，陆亭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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量
单永雄	董事长、副总经理	0	0	0	0.00%	0
陆亭	董事、总经理	4,000,000	2,000,000	6,000,000	17.1429%	0
陈燕	董事、副总经理、财务总监	0	3,500	3,500	0.01%	0
林涛	董事、副总经	0	0	0	0.00%	0

	理					
李凯文	董事	0	0	0	0.00%	0
卢丽丽	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
周娟	监事	0	0	0	0.00%	0
廖莉莉	监事	0	0	0	0.00%	0
钟笑娟	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	4,000,000	2,003,500	6,003,500	17.1529%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆亭	董事长、总经理	离任	董事、总经理	工作重点调整
单永雄	董事、副总经理	新任	董事长、副总经理	原董事长工作重点调整，辞去董事长职务，单永雄具备履行相应职责的能力和优势

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2018年11月12日	钟笑娟	是	2018-075

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	7
财务人员	11	10
销售人员	34	12
技术人员	14	12
员工总计	74	41

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	17
专科	33	17
专科以下	11	2
员工总计	74	41

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，公司无需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 否

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“F 批发和零售业”大类下的小类“F51 批发业”；根据 2015 年《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“非日常生活消费品(13)”下的“经销商（13141010）”；按照国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于批发业下的机械设备、五金产品及电子产品批发，行业代码为 F517。按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于其他机械设备及电子产品批发，行业代码为 F5179。

中国信通院发布的数据显示，2018 年国内智能手机出货量为 3.90 亿部，同比下降 15.5%，占同期手机出货量的 94.1%。从智能手机厂商的情况来看，排名前十的厂商合计出货量达到 93.0% 份额，较上年提高 7.9 个百分点。智能手机终端市场出货量的集中化，不仅仅体现的是手机厂商之间的竞争，其产生的蝴蝶效应也令整个手机产业链加速洗牌。

根据市场调研公司 Counterpoint Research 公布的报告显示，全球智能手机市场已经饱和，同时产品创新不足，难以吸引消费者，预估 2018 年至 2021 年全球智能手机市场年复合增长率只有 1% 至 2%，低于全球 GDP 成长水平。在手机市场存量时代之下，依附在手机产业链之上的众多供应商，也正在寻求突围之道。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司已建立健全的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》等一系列管理制度。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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的公司治理与重大决策机制，严格按照《证券法》、《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》以及全国中小企业股份转让系统相关规定履行重大决策程序，相关关联交易均合理进行了回避表决。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2018年4月20日公司召开2017年度股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，修改公司章程明细详见公司2018年3月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于修改公司章程的公告》（公告编号：2018-024）。

(2) 2018年11月12日公司召开2018年第六次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，将章程中“第四十八条 召集人将在年度股东大会召开20日前通知各股东，临时股东大会将

于会议召开 15 日前通知各股东。”修改为“第四十八条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前以专人、传真、公告或邮件等方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以专人、传真、公告或邮件等方式通知各股东。”

(3) 2018 年 9 月 10 日公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《公司 2018 年半年度权益分配预案》，2018 年 10 月 11 日，公司在中国证券登记结算有限公司北京分公司完成了本次权益分派，根据《公司法》等法律法规相关规定，对《公司章程》相关条款进行修订，具体内容如下：（一）“第五条 公司注册资本为人民币 2000 万元。”修改为“第五条 公司注册资本为人民币 3500 万元。”（二）“第十五条 公司股份总数为 2000 万股，每股面值人民币 1 元，全部为人民币普通股。”修改为“第十五条 公司股份总数为 3500 万股，每股面值人民币 1 元，全部为人民币普通股。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	审议通过《关于公司全资子公司增资的议案》、《关于终止公司股票发行方案并向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请撤回股票发行备案文件的议案》、《关于签署<股票发行认购合同之终止合同>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理终止本次股票发行相关事宜的议案》、《关于确认陆亭免去借款利息的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务报表审计报告>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改<公司股东大会议事规则>的议案》、《关于修改<公司关联交易管理办法>的议案》、《关于修改<公司董事会议事规则>的议案》、《关于修改<公司信息披露管理制度>的议案》、《关于<2018 年第一季度报告>的议案》、《关于公司设立全资子公司的议案》、《关于选举单永雄为公司第一届董事会董事长的议案》、《关于公司全资子公司拟转让广东韩江通信科技有限公司 51%股权的议案》、《2018 年半年度报告》、《公司 2018 年半年度权益分配预案》、《关于公司股东拟为公司贷款提供保证担保的议案》、《关于<2018 年半年度报告（更正后）>的议案》、《关于<2018 年第三季度报告>的议案》、《关于续聘公司 2018 年审计机构的议案》、《关于董事会换届选举暨提名公司第二届董事会成员的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于选举公司第

		二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》；《关于公司关联方为公司向银行申请授信提供关联担保的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》
监事会	5	审议通过《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务报表审计报告>的议案》、《关于<控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<公司 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于<2018 年第一季度报告>的议案》、《2018 年半年度报告》、《公司 2018 年半年度权益分配预案》、《关于<2018 年半年度报告(更正后)>的议案》、《关于<2018 年第三季度报告>的议案》、《关于监事会换届选举暨提名公司第二届监事会成员的议案》、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》
股东大会	8	审议通过《关于终止公司股票发行方案并向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请撤回股票发行备案文件的议案》、《关于签署<股票发行认购合同之终止合同>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理终止本次股票发行相关事宜的议案》、《关于确认陆亭免去借款利息的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度财务报表审计报告>的议案》、《关于<控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明>的议案》、《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<公司 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于修改<公司股东大会议事规则>的议案》、《关于修改<公司关联交易管理办法>的议案》、《关于修改<公司董事会议事规则>的议案》、《关于修改<公司信息披露管理制度>的议案》、《关于公司全资子公司拟转让广东韩江通信科技有限公司 51%股权的议案》、《公司 2018 年半年度权益分配预案》、《关于公司股东拟为公司贷款提供保证担保的议案》、

		《关于续聘公司 2018 年审计机构的议案》、《关于董事会换届选举暨提名公司第二届董事会成员的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于监事会换届选举暨提名公司第二届监事会成员的议案》、《关于公司关联方为公司向银行申请授信提供关联担保的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 董事会：公司现有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权、勤勉履行职责。

(3) 监事会：目前公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行职责、能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据相关法律法规、股转公司发布的相关业务规则完善公司治理机制，加强对公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，并结合公司实际情况，修改《公司章程》和公司治理制度。

公司在 2015 年股改时，根据《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则并于 2017 年 5 月 22 日在股转系统披露。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司“三会”会议召开程序、决议内容符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。报告期内，公司重大决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。公司目前的治理机制基本健全，保障了公司经营管理的正常进行。

截止披露日，公司管理层尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照有关法律法规要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。公司已制定了《投资者关系管理办法》并指定公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人，董事会秘书具体负责管理公司投资者关系，加强与监管机构及主办券商的经常性联系和主动沟通，确保公司信息披露更加规范，切实履行投资者关系管理职责。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项没有异议。

(二) 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。

(三) 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) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《公司法》、《证券法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，公司已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 202044 号。
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	刘永、王益兰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	110,000 元
审计报告正文：	

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 202044 号

广州广尔数码供应链管理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管理股份有限公司(以下简称广尔数码公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）销售收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 23 所述的会计政策以及“五、合并财务报表项目注释”注释 22、营业收入和营业成本所述，广尔数码 2018 年度营业收入为 2,850,858,504.05 元，较上期增长 22.74%，其中通讯产品等电子产品销售收入占比 99.97%，由于通讯产品等电子产品销售收入占比重大，是广尔数码利润的主要来源，影响关键业绩指标，对广尔数码经营成果有很大影响。因此，我们将产品销售收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对营业收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）对广尔数码产品销售收入相关的内部控制的设计与执行进行评估确认其是否设计有效；采取抽样方式，检查了广尔数码与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、收款银行回单、客户签收单等文件，以评估其相关的内部控制是否得到一贯执行。

（2）通过对广尔数码的本期和上期毛利率、各月毛利率进行分析，评估产品销售收入的发生、完整性和准确性。

（3）检查了广尔数码的增值税申报表与账面确认的收入一致性，评估产品销售收入的发生。

（4）对广尔数码资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对发货单、客户验收单等文件，评估产品销售收入记录于正确的会计期间。

（5）向广尔数码的客户进行函证，函证内容包括报告期内的销售总额及应收账款或预收款项的期末余额，结合对重要客户的合同、发票、发货单及签收单等的检查程序，评估产品销售收入的真实性。

根据我们所实施的审计程序,我们未发现影响合并财务报表的与销售收入确认相关的重大差异。

四、其他信息

广尔数码公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广尔数码公司 2018 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

广尔数码公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估广尔数码公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算广尔数码公司、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公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对广尔数码公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广尔数码公司不能持续经营。

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

(6) 就广尔数码公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘永

中国注册会计师：王益兰

中国·北京

2019 年 3 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	4,375,616.86	14,644,725.94
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	附注五、2	-	6,792,678.90
预付款项	附注五、3	37,106,326.12	19,180,397.90
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注五、4	276,833.16	624,862.53
买入返售金融资产	-	-	-
存货	附注五、5	136,235,684.56	147,099,201.45
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注五、6	7,647,969.08	16,389,052.09
流动资产合计	-	185,642,429.78	204,730,918.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注五、7	104,984.70	205,712.09
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	附注五、8	495,199.07	560,204.15
开发支出	-	-	-
商誉	附注五、9	76,531.29	251,350.64
长期待摊费用	附注五、10	181,628.76	420,460.78
递延所得税资产	附注五、11	14,987.57	143,503.96
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	873,331.39	1,581,231.62
资产总计	-	186,515,761.17	206,312,150.43
流动负债：			
短期借款	附注五、12	-	25,300,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	附注五、13	1,578,233.20	2,536,511.92
预收款项	附注五、14	34,960,859.15	20,980,353.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五、15	870,665.85	681,867.04
应交税费	附注五、16	1,329,397.96	2,630,346.84
其他应付款	附注五、17	49,065,194.56	56,986,264.99
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	87,804,350.72	109,115,343.79
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	附注五、11	-	736,764.21
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	736,764.21
负债合计	-	87,804,350.72	109,852,108.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、18	35,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	附注五、19	182,681.53	15,182,681.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五、20	5,882,833.98	3,113,676.84
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五、21	57,645,894.94	42,678,136.61
归属于母公司所有者权益合计	-	98,711,410.45	80,974,494.98
少数股东权益	-	-	15,485,547.45
所有者权益合计	-	98,711,410.45	96,460,042.43
负债和所有者权益总计	-	186,515,761.17	206,312,150.43

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	2,956,585.85	14,110,378.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	附注十五、1	-	30,830.80
预付款项	-	9,725,048.36	15,962,293.81
其他应收款	附注十五、2	17,807,235.58	39,093,454.58
存货	-	111,097,180.27	95,205,798.72
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	7,645,954.79	9,106,516.66
流动资产合计	-	149,232,004.85	173,509,273.10
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注十五、3	20,720,000.00	11,720,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	43,800.88	80,300.85
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	495,199.07	560,204.15
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,456.55	442.61
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	21,260,456.50	12,360,947.61
资产总计	-	170,492,461.35	185,870,220.71
流动负债：			
短期借款	-	-	16,450,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	4,517,152.17	19,120,162.64
预收款项	-	29,679,671.73	18,374,764.15
应付职工薪酬	-	416,606.23	228,138.23
应交税费	-	952,387.23	1,960,808.13
其他应付款	-	56,450,131.58	63,491,406.56
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	92,015,948.94	119,625,279.71
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	92,015,948.94	119,625,279.71
所有者权益：			
股本	-	35,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	182,681.53	15,182,681.53
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,882,833.98	3,113,676.84

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	37,410,996.90	27,948,582.63
所有者权益合计	-	78,476,512.41	66,244,941.00
负债和所有者权益合计	-	170,492,461.35	185,870,220.71

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注五、22	2,850,858,504.05	2,322,754,800.44
其中：营业收入	附注五、22	2,850,858,504.05	2,322,754,800.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	2,817,036,480.44	2,289,389,588.73
其中：营业成本	附注五、22	2,789,710,609.76	2,270,451,985.17
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	附注五、23	957,551.29	1,204,448.73
销售费用	附注五、24	11,287,946.35	3,398,206.22
管理费用	附注五、25	7,297,946.78	6,182,234.12
研发费用	附注五、26	2,703,960.94	1,705,035.87
财务费用	附注五、27	4,173,784.60	6,481,730.32
其中：利息费用	附注五、27	4,094,278.62	6,416,614.45
利息收入	附注五、27	22,249.78	21,139.38
资产减值损失	附注五、28	904,680.72	-34,051.70
加：其他收益	附注五、29	812,793.13	-
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、30	306,810.99	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	34,941,627.73	33,365,211.71
加：营业外收入	附注五、31		1,500,486.78
减：营业外支出	附注五、32	89,841.08	1,513.90

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	34,851,786.65	34,864,184.59
减：所得税费用	附注五、33	2,472,790.93	5,305,076.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	32,378,995.72	29,559,108.14
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）	-	32,378,995.72	29,559,108.14
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	-	-817,919.75	953,510.18
2.归属于母公司所有者的净利润	-	33,196,915.47	28,605,597.96
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的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	-	-	-
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
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	-	32,378,995.72	29,559,108.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	33,196,915.47	28,605,597.96
归属于少数股东的综合收益总额	-	-817,919.75	953,510.18
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.95	0.83
(二)稀释每股收益	-	0.95	0.83

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十五、4	2,643,791,641.86	2,077,751,714.41
减：营业成本	附注十五、4	2,595,016,788.46	2,033,060,037.60
税金及附加	-	635,749.41	1,025,226.21
销售费用	-	32,666,539.52	19,385,141.46
管理费用	-	3,336,712.45	2,336,195.37

研发费用	-	-	-
财务费用	-	2,561,630.02	4,942,574.30
其中：利息费用	-	2,494,553.90	4,894,515.76
利息收入	-	15,978.86	18,709.20
资产减值损失	-	4,055.74	-102.49
加：其他收益	-	803,584.45	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	20,000,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	30,373,750.71	17,002,641.96
加：营业外收入	-	-	1,500,000.00
减：营业外支出	-	88,715.87	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	30,285,034.84	18,502,641.96
减：所得税费用	-	2,593,463.43	4,626,597.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	27,691,571.41	13,876,043.98
（一）持续经营净利润	-	27,691,571.41	13,876,043.98
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	27,691,571.41	13,876,043.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,335,179,162.48	2,695,454,769.05
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	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、34	1,258,295.25	5,033,962.01
经营活动现金流入小计	-	3,336,437,457.73	2,700,488,731.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,292,788,602.58	2,748,197,732.22
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	-	-	-
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	-	8,700,090.98	5,108,938.13
支付的各项税费	-	9,637,113.74	11,769,660.86
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、34	17,400,380.23	6,328,308.47
经营活动现金流出小计	-	3,328,526,187.53	2,771,404,639.68
经营活动产生的现金流量净额	-	7,911,270.20	-70,915,908.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	15,705,575.54	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	15,705,575.54	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	60,419.00	850,737.91
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	-	-	2,583,601.11
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	60,419.00	3,434,339.02
投资活动产生的现金流量净额	-	15,645,156.54	-3,434,339.02

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	16,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	3,700,000.00
取得借款收到的现金	-	1,067,685,500.00	1,268,623,461.02
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、34	292,345,241.00	64,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	1,360,030,741.00	1,348,823,461.02
偿还债务支付的现金	-	1,074,140,622.97	1,251,523,461.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	20,315,653.85	5,569,565.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、34	299,400,000.00	8,141,037.74
筹资活动现金流出小计	-	1,393,856,276.82	1,265,234,063.87
筹资活动产生的现金流量净额	-	-33,825,535.82	83,589,397.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-10,269,109.08	9,239,149.51
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,644,725.94	5,405,576.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,375,616.86	14,644,725.94

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,085,603,508.37	2,430,096,497.95
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	147,294,012.67	1,345,288.96
经营活动现金流入小计	-	3,232,897,521.04	2,431,441,786.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,030,583,267.05	2,441,906,417.60
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,372,717.51	2,463,045.16
支付的各项税费	-	5,900,073.33	11,454,870.38
支付其他与经营活动有关的现金	-	174,381,276.93	2,398,538.28
经营活动现金流出小计	-	3,214,237,334.82	2,458,222,871.42
经营活动产生的现金流量净额	-	18,660,186.22	-26,781,084.51
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	-	20,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	95,233,616.81	17,132,845.24

投资活动现金流入小计	-	115,233,616.81	17,132,845.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	179,316.22
投资支付的现金	-	9,000,000.00	11,720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	73,993,041.81	55,950,000.00
投资活动现金流出小计	-	82,993,041.81	67,849,316.22
投资活动产生的现金流量净额	-	32,240,575.00	-50,716,470.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	12,500,000.00
取得借款收到的现金	-	917,555,500.00	1,066,443,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	284,750,000.00	72,900,000.00
筹资活动现金流入小计	-	1,202,305,500.00	1,151,843,000.00
偿还债务支付的现金	-	934,005,500.00	1,051,193,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	17,954,553.90	4,156,604.67
支付其他与筹资活动有关的现金	-	312,400,000.00	10,291,037.74
筹资活动现金流出小计	-	1,264,360,053.90	1,065,640,642.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	-62,054,553.90	86,202,357.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-11,153,792.68	8,704,802.10
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,110,378.53	5,405,576.43
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,956,585.85	14,110,378.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	15,182,681.53	-	-	-	3,113,676.84	-	42,678,136.61	15,485,547.45	96,460,042.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	15,182,681.53	-	-	-	3,113,676.84	-	42,678,136.61	15,485,547.45	96,460,042.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	-15,000,000.00	-	-	-	2,769,157.14	-	14,967,758.33	-15,485,547.45	2,251,368.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,196,915.47	-817,919.75	32,378,995.72
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	2,769,157.14	-	-18,229,157.14	-	-15,460,000.00	
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	2,769,157.14	-	-2,769,157.14	-	0.00	
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-15,460,000.00	-	-15,460,000.00	
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	15,000,000.00	-	-	-	-15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,000,000.00	-	-	-	-15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,667,627.70	-14,667,627.70	
四、本年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	182,681.53	-	-	5,882,833.98	-	57,645,894.94	-	98,711,410.45	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	15,000,000.00	-	-	-	7,823,719.27	-	-	-	1,726,072.44	-	15,460,143.05		40,009,934.76
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	15,000,000.00	-	-	-	7,823,719.27	-	-	-	1,726,072.44	-	15,460,143.05		40,009,934.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	7,358,962.26	-	-	-	1,387,604.40	-	27,217,993.56	15,485,547.45	56,450,107.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,605,597.96	953,510.18	29,559,108.14
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	7,358,962.26	-	-	-	-	-	-	-	12,358,962.26
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	7,358,962.26	-	-	-	-	-	-	-	12,358,962.26
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387,604.40	-1,387,604.40	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387,604.40	-1,387,604.40	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用												
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,532,037.27	14,532,037.27
四、本年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	15,182,681.53	-	-	-	3,113,676.84	42,678,136.61	15,485,547.45	96,460,042.43

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	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	15,182,681.53	-	-	-	3,113,676.84	-	27,948,582.63	66,244,941.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	15,182,681.53	-	-	-	3,113,676.84	-	27,948,582.63	66,244,941.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	-15,000,000.00	-	-	-	2,769,157.14	-	9,462,414.27	12,231,571.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,691,571.41	27,691,571.41
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,769,157.14	-	-18,229,157.14	-15,460,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,769,157.14	-	-2,769,157.14	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15,460,000.00	-15,460,000.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	15,000,000.00	-	-	-	-15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本 (或股本)	15,000,000.00	-	-	-	-15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	5,882,833.98	-	37,410,996.90	78,476,512.41

项目	上期											
	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	15,000,000.00	-	-	-	7,823,719.27	-	-	-	1,726,072.44	-	15,460,143.05	40,009,934.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,000,000.00	-	-	-	7,823,719.27	-	-	-	1,726,072.44	-	15,460,143.05	40,009,934.76

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	7,358,962.26	-	-	-	1,387,604.40	-	12,488,439.58	26,235,006.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,876,043.98	13,876,043.98
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	7,358,962.26	-	-	-	-	-	-	12,358,962.26
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	7,358,962.26	-	-	-	-	-	-	12,358,962.26
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387,604.40	-	-1,387,604.40	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,387,604.40	-	-1,387,604.40	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（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	20,000,000.00	-	-	-	15,182,681.53	-	-	-	3,113,676.84	-	27,948,582.63	66,244,941.00

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的注册地、组织形式和总部地址

广州广尔数码供应链管理股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由广州广尔贸易有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为 838324。

2016 年 12 月 28 日，公司股东会决议以 2.5 元每股向王逸华先生增发 500 万股募集资金 12,500,000.00 元，本次增资业经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 01 月 09 日出具中兴财光华审验字（2017）第 202001 号验资报告。

2018 年 9 月 10 日，公司召开股东大会审议通过 2018 年半年度权益分派方案：以公司现有总股本 20,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 7.73 元人民币（含税），以资本公积每 10 股转增股本 7.5 股，本次权益分派实施完毕后公司的总股本变更为 35,000,000.00 股。

住所：广州市花都区新华街迎宾大道 97 号 211 号。

2、经营范围

本公司经营范围为：通讯终端设备批发;供应链管理;通讯设备及配套设备批发;家用电器批发；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

营业期限：2010 年 1 月 26 日至无固定期限。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事供应链管理；通讯设备及配套设备批发；软件开发服务。

4、本公司的合并范围变化情况

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

6、财务报表的批准和报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 29 日批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，

是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生当月月末的汇率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。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）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）；以及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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的当月月末的汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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。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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当月月末汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境

外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，

公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 200 万元以上的应收账款、余额为 200 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	应收款项账龄
组合 2：个别认定组合	合并范围内关联方款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例，详见说明 a
组合 2：个别认定组合	个别认定，详见说明 b

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用个别认定计提坏账准备的计提方法

本公司对于合并范围内关联方之间的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不再计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采用先进先出法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：

某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他

方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏

损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置

后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年 (年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的具体原则：

根据公司与客户签订的销售合同，公司根据合同约定将产品交付给购货方取得确认或验收单时间确认收入，即确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

25、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，不包括政府

以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	--
	应收账款	-6,792,678.90
	应收票据及应收账款	6,792,678.90
2	应付票据	--
	应付账款	-2,536,511.92

	应付票据及应付账款	2,536,511.92
3	应付利息	-850,544.27
	其他应付款	850,544.27
	管理费用	-1,705,035.87
4	研发费用	1,705,035.87

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25，2 免 3 减半

2、优惠税负及批文

子公司广州中供通网络科技有限公司依据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），自 2017 年 1 月 1 日起享受第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税的优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	2.03	2.03
银行存款	4,375,614.83	14,644,723.91
合 计	4,375,616.86	14,644,725.94
其中：存放在境外的款项总额	196,705.90	-

说明：报告期不存在受限的货币资金。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	--	--
应收账款	--	6,792,678.90
合 计	--	6,792,678.90

(1) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	账 面 余 额		2018.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--

续表

类 别	账 面 余 额		2017.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	6,931,305.00	100.00%	138,626.10	2.00%	6,792,678.90
其中：账龄组合	6,931,305.00	100.00%	138,626.10	2.00%	6,792,678.90
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的应 收账款	--	--	--	--	--
合 计	6,931,305.00	100.00%	138,626.10	2.00%	6,792,678.90

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

2018.12.31				
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

续表

2017.12.31				
账龄	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,931,305.00	100.00%	138,626.10	2.00%
合计	6,931,305.00	100.00%	138,626.10	--

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	转回	本期减少 合并减少	2018.12.31
应收账款					
坏账准备	138,626.10	-629.20	--	137,996.90	--

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,106,326.12	100.00%	19,180,397.90	100.00%
1 至 2 年	--	--	--	--
合计	37,106,326.12	100.00%	19,180,397.90	100.00%

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额的比例	账龄	未结算原因
XIAOMI H.K. LIMITED	非关联方	22,735,738.39	61.27%	1年以内	未到货
小米通讯技术有限 公司	非关联方	10,280,752.46	27.71%	1年以内	未到货

安徽英之讯通讯技术有限公司	非关联方	852,758.59	2.30%	1年以内	未到货
北京中邮万维通信技术有限公司	非关联方	752,522.94	2.03%	1年以内	未到货
中国移动通信集团终端有限公司广东分公司	非关联方	717,968.36	1.93%	1年以内	未到货
合 计		35,339,740.74	95.24%		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	276,833.16	624,862.53
合 计	276,833.16	624,862.53

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	307,058.59	100.00%	30,225.43	9.84%	276,833.16
其中：账龄组合	307,058.59	100.00%	30,225.43	9.84%	276,833.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	307,058.59	100.00%	30,225.43	9.84%	276,833.16

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	648,993.65	100.00%	24,131.12	3.72%	624,862.53
其中：账龄组合	648,993.65	100.00%	24,131.12	3.72%	624,862.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	648,993.65	100.00%	24,131.12	3.72%	624,862.53

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内	6,005.43	1.96%	120.11	2.00%	509,603.16	78.52%	10,192.07	2.00%
1至2年	301,053.16	98.04%	30,105.32	10.00%	139,390.49	21.48%	13,939.05	10.00%
合 计	307,058.59	100.00%	30,225.43	--	648,993.65	100.00%	24,131.12	--

②坏账准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	合并减少	
其他应收款坏账准备	24,131.12	24,204.36		18,110.05	30,225.43

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
定金、押金	301,058.59	622,241.76
员工借支备用金	6,000.00	26,751.89
合 计	307,058.59	648,993.65

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
广州永建物业管理有限 公司	否	押金	109,241.76	1 至 2 年	35.58%	10,924.18
广州展峰房地 产有限公 司	否	押金	189,600.00	1 至 2 年	61.75%	18,960.00
区淑贤	否	备用金	6,000.00	1 年以内	1.95%	120.00
广州蓝筹办 公设备有限 公司	否	押金	2,000.00	1 至 2 年	0.65%	200.00
阿里云平台	否	押金	211.40	1 至 2 年	0.07%	21.14
合 计			307,053.16		100.00%	30,225.32

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	136,235,684.56	--	136,235,684.56
合 计	136,235,684.56	--	136,235,684.56

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	13,145,300.08	--	13,145,300.08
库存商品	133,953,901.37	--	133,953,901.37
合 计	147,099,201.45	--	147,099,201.45

(2) 报告期末，存货无使用权受到限制的情况。

(3) 报告期末，存货不存在减值情况。

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项	7,647,969.08	16,109,561.79
已付款未开票的增值税进项	--	279,490.30

合 计	7,647,969.08	16,389,052.09
-----	--------------	---------------

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	408,723.28	408,723.28
2、本年增加金额	10,629.06	10,629.06
(1) 购置	10,629.06	10,629.06
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额	178,619.43	178,619.43
(1) 处置或报废	117,714.47	117,714.47
(2) 合并范围减少	60,904.96	60,904.96
4、年末余额	240,732.91	240,732.91
二、累计折旧		
1、年初余额	203,011.19	203,011.19
2、本年增加金额	76,318.90	76,318.90
(1) 计提	76,318.90	76,318.90
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额	143,581.88	143,581.88
(1) 处置或报废	111,828.75	111,828.75
(2) 合并范围减少	31,753.13	31,753.13
4、年末余额	135,748.21	135,748.21
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	104,984.70	104,984.70
2、年初账面价值	205,712.09	205,712.09

(2) 年末不存在暂时闲置的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	650,051.29	650,051.29
2、本年增加金额		
(1) 购置	--	--
(2) 内部研发	--	--
(3) 企业合并增加	--	--
3、本年减少金额		
(1) 处置	--	--
(2) 合并范围减少	--	--
4、年末余额	650,051.29	650,051.29
二、累计摊销		
1、年初余额	89,847.14	89,847.14
2、本年增加金额	65,005.08	65,005.08
(1) 摊销	65,005.08	65,005.08
(2) 企业合并增加	--	--
3、本年减少金额		
(1) 处置	--	--
(2) 合并范围减少	--	--
4、年末余额	154,852.22	154,852.22
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额		
(1) 计提	--	--
3、本年减少金额		
(1) 处置	--	--
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	495,199.07	495,199.07
2、年初账面价值	560,204.15	560,204.15

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并	形成的	处置		
广州中供通网络科技有限公司	76,531.29	--	--	--	--	76,531.29
广东韩江通信科技有限公司	174,819.35	--	--	174,819.35	--	--
合计	251,350.64	--	--	174,819.35	--	76,531.29

说明：2018 年 7 月公司将持有的广东韩江通信科技有限公司 51% 股权予以转让，与该公司相关的商誉终止确认。

(2) 商誉减值测试情况：结合被收购企业的历史经营数据和行业发展趋势，预期增长率不超过行业平均增长率，预算毛利率和费用率依据被收购企业的过往表现确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变，采用 21.29% 的折现率计算现值，根据测算结果，本期末商誉未发生减值。

10、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31
装修费	420,460.78	135,289.71	188,197.34	222,332.16	145,220.99
邮箱服务费	--	43,689.32	7,281.55	--	36,407.77
合计	420,460.78	178,979.03	195,478.89	222,332.16	181,628.76

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,116.42	30,225.43	40,079.33	162,757.22
可抵扣亏损	9,871.15	39,484.60	103,424.63	413,698.52
合计	14,987.57	69,710.03	143,503.96	576,455.74

(2) 递延所得税负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

	递延所得税负债应纳税暂时性差异		递延所得税负债应纳税暂时性差异	
未使用的折扣	--	--	736,764.21	2,947,056.84
合计	--	--	736,764.21	2,947,056.84

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣亏损	1,272,675.62	--
合计	1,272,675.62	--

(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 份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2023 年	1,272,675.62	--	--
合计	1,272,675.62	--	--

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	--	5,700,000.00
保证借款	--	5,000,000.00
质押借款	--	14,600,000.00
合 计	--	25,300,000.00

13、应付票据及应付帐款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	--	--
应付账款	1,578,233.20	2,536,511.92
合 计	1,578,233.20	2,536,511.92

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
采购款	1,578,233.20	2,536,511.92
合 计	1,578,233.20	2,536,511.92

②年末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	34,960,859.15	20,980,353.00
合 计	34,960,859.15	20,980,353.00

(2) 年末不存在账龄超过 1 年的重要预收账款

15、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	681,867.04	8,500,537.99	8,311,739.18	870,665.85
二、离职后福利- 设定提存计划	--	355,441.57	355,441.57	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的 其他福利	--	--	--	--
合 计	681,867.04	8,855,979.56	8,667,180.75	870,665.85

(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	667,690.04	7,837,815.37	7,648,979.56	856,525.85
2、职工福利费	--	238,859.03	238,859.03	--
3、社会保险费	--	237,971.19	237,971.19	--
其中：医疗保险费	--	209,086.20	209,086.20	--
工伤保险费	--	5,107.34	5,107.34	--
生育保险费	--	23,777.65	23,777.65	--
4、住房公积金	14,177.00	185,461.50	185,498.50	14,140.00
5、工会经费和职 工教育经费	--	430.90	430.90	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享 计划	--	--	--	--
合 计	681,867.04	8,500,537.99	8,311,739.18	870,665.85

(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	--	341,456.50	341,456.50	--
2、失业保险费	--	13,985.07	13,985.07	--
合 计	--	355,441.57	355,441.57	--

16、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	536,021.79	816,455.56
所得税	692,443.71	1,646,393.49
城市维护建设税	37,696.91	57,329.04
个人所得税	36,309.19	69,219.42
教育费附加	26,926.36	40,949.33
合 计	1,329,397.96	2,630,346.84

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	89,169.04	850,544.27
其他应付款	48,976,025.52	56,135,720.72
合 计	49,065,194.56	56,986,264.99

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付费用类款项	89,169.04	986,264.99
往来借款	48,976,025.52	--
股东投资款	--	56,000,000.00
合 计	49,065,194.56	56,986,264.99

②年末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、股本

项目	2018.01.01	本期增减			2018.12.31
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总数	20,000,000.00	--	15,000,000.00	15,000,000.00	35,000,000.00

说明：2018 年 9 月 10 日，公司召开股东大会审议通过 2018 年半年度权益分派方案：以公司现有总股本 20,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 7.73 元人民币（含税），以资本公积每 10 股转增股本 7.5 股，本次权益分派实施完毕后公司的总股本变更为 35,000,000.00 股。

19、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	15,182,681.53	--	15,000,000.00	182,681.53

合 计	15,182,681.53	--	15,000,000.00	182,681.53
-----	---------------	----	---------------	------------

说明：本年减少详见附注五、18 股本的说明。

20、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积金	3,113,676.84	2,769,157.14	--	5,882,833.98
合 计	3,113,676.84	2,769,157.14	--	5,882,833.98

21、未分配利润

项 目	金 额	备注
调整前上期末未分配利润	42,678,136.61	
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	42,678,136.61	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,196,915.47	
减：提取法定盈余公积	2,769,157.14	
提取任意盈余公积	--	
提取一般风险准备金	--	
应付普通股股利	15,460,000.00	
转作股本的普通股股利	--	
其他	--	
期末未分配利润	57,645,894.94	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,850,858,504.05	2,789,710,609.76	2,322,754,800.44	2,270,451,985.17
其他业务	--	--	--	--
合 计	2,850,858,504.05	2,789,710,609.76	2,322,754,800.44	2,270,451,985.17

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
通讯设备销售	2,670,055,838.44	2,611,393,848.68	2,312,371,422.63	2,260,529,606.20
小家电	179,856,972.22	178,123,143.79	9,662,794.78	9,539,487.46
服务费收入	945,693.39	193,617.29	720,583.03	382,891.51
合 计	2,850,858,504.05	2,789,710,609.76	2,322,754,800.44	2,270,451,985.17

23、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	296,891.67	359,943.00
教育费附加	185,440.72	257,102.13
印花税	475,218.90	587,403.60
合 计	957,551.29	1,204,448.73

24、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,520,276.72	1,159,355.85
运杂费	2,425,957.92	890,960.13
促销广告费	3,381,027.05	--
差旅费	158,320.59	261,977.13
业务招待费	426,967.92	657,394.81
服务费	1,591,844.69	--
租赁费	268,015.56	279,299.44
其他	515,535.90	149,218.86
合 计	11,287,946.35	3,398,206.22

25、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,796,597.04	3,799,245.77
折旧费	62,670.28	64,920.06
办公费	344,243.43	536,219.58
中介机构费用	514,647.34	399,292.37

无形资产摊销	65,005.08	59,962.32
装修费	195,478.89	117,066.48
业务招待费	21,697.00	8,197.90
租赁及物业费	853,472.25	951,250.94
差旅费	45,271.92	43,991.10
会议费	172,106.80	92,059.72
其他	226,756.75	110,027.88
合 计	7,297,946.78	6,182,234.12

26、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,539,305.80	394,274.75
租赁及物业费	887,390.89	348,285.04
折旧	13,648.62	7,764.62
委托外部研发费	209,570.00	798,097.17
其他	54,045.63	156,614.29
合 计	2,703,960.94	1,705,035.87

27、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	4,094,278.62	6,416,614.45
减：利息收入	22,249.78	21,139.38
银行手续费	101,755.76	86,255.25
合 计	4,173,784.60	6,481,730.32

28、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	904,680.72	-34,051.70
合 计	904,680.72	-34,051.70

29、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	812,793.13	--
其他	--	--
合 计	812,793.13	--

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	与资产相关/与收益相关
工业和信息化发展专项资 政补贴	800,000.00	与收益相关
稳岗补贴、就业补贴	12,793.13	与收益相关
合 计	812,793.13	

30、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	306,810.99	--
合 计	306,810.99	--

31、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益	
			2018 年度	2017 年度
政府补助	-	1,500,486.78		1,500,486.78
合 计	-	1,500,486.78		1,500,486.78

32、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益	
			2018 年度	2017 年度
非流动资产毁 损报废损失	2,954.57	--	2,954.57	--
赔偿款	--	1,499.00	--	1,499.00
滞纳金	86,886.30	--	86,886.30	--
其他	0.21	14.90	0.21	14.90
合 计	89,841.08	1,513.90	89,841.08	1,513.90

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	3,435,725.32	4,626,572.36
递延所得税费用	-962,934.39	678,504.09
合 计	2,472,790.93	5,305,076.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	34,851,786.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,712,946.66
子公司适用不同税率的影响	-6,685,205.03
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,882.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	318,166.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	2,472,790.93

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
往来款	423,252.34	3,512,335.85
政府补助	812793.13	1,500,486.78
利息收入	22,249.78	21,139.38
合 计	1,258,295.25	5,033,962.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
付现费用和营业外支出	12,681,806.59	6,061,182.81
往来款	4,718,573.64	267,125.66

合计	17,400,380.23	6,328,308.47
----	---------------	--------------

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
陆亭		50,000,000.00
广东高美投资管理有限公司	271,750,000.00	
外部借款	20,595,241.00	
刘玉娴拟增资款		14,000,000.00
合 计	292,345,241.00	64,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
陆亭		8,000,000.00
广东高美投资管理有限公司	249,400,000.00	
偿还陆亭借款	36,000,000.00	
偿还刘玉娴拟增投资款	14,000,000.00	
发行股票费用		141,037.74
合 计	299,400,000.00	8,141,037.74

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,378,995.72	29,559,108.14
加：资产减值准备	904,680.72	-34,051.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,318.90	74,023.82
无形资产摊销	65,005.08	59,962.32
长期待摊费用摊销	195,478.89	117,066.48
资产处置损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,954.57	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	4,094,278.62	6,416,614.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-306,810.99	--

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-226,170.18	-58,260.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-736,764.21	736,764.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,351,905.48	-98,561,851.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,822,409.05	6,795,416.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,066,193.35	-16,020,701.15
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	7,911,270.20	-70,915,908.62

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	4,375,616.86	14,644,725.94
减：现金的期初余额	14,644,725.94	5,405,576.43
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-10,269,109.08	9,239,149.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	4,375,616.86	14,644,725.94
其中：库存现金	2.03	2.03
可随时用于支付的银行存款	4,375,614.83	14,644,723.91
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	4,375,616.86	14,644,725.94
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	--	--

36、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	28,660.96		196,705.90
其中：美元	28,660.96	6.8632	196,705.90
预付账款	3,000,821.92	6.8632	20,595,241.00
其中：美元	3,000,821.92	6.8632	20,595,241.00

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
财政补贴	800,000.00	--	--	--	800,000.00	--	--	是
稳定补贴	12,793.13	--	--	--	12,793.13	--	--	是
合 计	812,793.13	--	--	--	812,793.13	--	--	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政补贴	800,000.00	800,000.00	--	--
稳定补贴	12,793.13	12,793.13	--	--
合 计	812,793.13	812,793.13	--	--

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的时点依据	处置价款与处置投资享有净资产的差额	处置价款对应的合并报表层面的净资产份额
-------	--------	----------	--------	----------	------------	-------------------	---------------------

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的时点依据	处置价款与处置投资对应的净资产差额
广东韩江通信科技有限公司	15,747,936.72	51.00%	转让	2018 年 7 月 31 日	转让股权完成工商登记	306,810.99

2、其他原因的合并范围变动

2018 年度新设立 4 家公司，其中在香港投资设立三家公司贝达多商贸有限公司、古乙丁贸易有限公司、斯维尔智能数码有限公司，在广州投资设立中供应链智能科技（广州）有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州中供通网络科技有限公司	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	广州	广州	商品批发贸易	100.00	--	投资设立
广州新通道贸易有限责任公司	广州	广州	商品批发贸易	100.00	--	投资设立
贝达多商贸有限公司	香港	香港	贸易	100.00	--	投资设立
古乙丁贸易有限公司	香港	香港	贸易	--	100	投资设立
斯维尔智能数码有限公司	香港	香港	贸易	--	100	投资设立
中供应链智能科技（广州）有限公司	广州	广州	研究和试验发展	--	100	投资设立

十、关联方及其交易

1、本公司的控股股东

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
------	-----	------	-----------	---------------	----------------

广东高美投资管理 有限公司	广东 广州市	投资、 管理咨 询	1,001.00	35.00%	35.00%
------------------	-----------	-----------------	----------	--------	--------

本公司的实际控制人为陆亭。陆亭直接持有公司股份 17.1429%，通过高美投资控制公司 35%的表决权股份，通过纳斯控制公司 10.82%的表决权股份，合计控制公司表决权股份 62.9629%。陆亭在公司任职董事、总经理。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、本公司无合营和联营企业情况

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	持有公司
		股份情况
广东高美投资管理有限公司	持有公司 35% 股权的股东	35%
王逸华	持有公司 32.86% 股权的股东	32.86%
陆亭	持有公司 17.14% 股权的股东、实际控制人、董事、总经理	17.14%
深圳市前海中金融资租赁有限公司	股东广东高美投资管理有限公司投资持股 30.325% 的公司	--
广州天河玛俐莎投资管理中心	实际控制人陆亭的个人独资企业	--
广州岸通投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人陆亭实际控制的企业	--
广州纳以投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人陆亭担任执行事务合伙人的企业	--
广州纳斯投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 10.82% 股权的股东，实际控制人陆亭担任执行事务合伙人的企业	10.82%
广东中广融资租赁有限公司	董事单永雄担任董事长的企业	--
广州市绎美广告有限公司	董事单永雄持股 90% 的企业	--
广州天河多谷投资发展中心	股东王逸华 100% 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	董事李凯文任职监事的公司，股东王逸华任职执行董事兼总经理、法人的公司	--
单永雄	董事长、法定代表人	--
陈燕	董事、副总经理、财务总监	0.01%
林涛	董事、副总经理	--
李凯文	董事	--
钟笑娟	董事会秘书	--

卢丽丽	监事会主席	--
周娟	监事	--
廖莉莉	监事	--

5、关联方交易情况

(1) 关联方担保事项

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王逸华提供全额连带责任保证，同时王逸华，公司董事、副总经理林涛和其配偶，公司董事、副总经理、财务总监陈燕和其母亲分别以名下资产提供抵押担保。	7000 万元	2018-11-12	2022-12-31	否

说明：公司已经于 2019 年 1 月 10 日取得中国银行股份有限公司广州广州天河支行发放的上述关联方担保借款 3000 万元。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,907,271.85	1,298,254.05

6、关联方资金拆借

关联方	币别	拆入金额	归还金额	发生日期	说明
拆入方：					
陆亭	人民币	--	9,000,000.00	2018-2-9	
陆亭	人民币	--	4,000,000.00	2018-2-11	
陆亭	人民币	--	4,500,000.00	2018-2-13	
陆亭	人民币	--	4,500,000.00	2018-4-3	
陆亭	人民币	--	7,000,000.00	2018-4-3	
陆亭	人民币	--	7,000,000.00	2018-11-7	
高美投资	人民币	3,500,000.00	--	2018-7-19	
高美投资	人民币	17,100,000.00	--	2018-7-30	
高美投资	人民币	3,400,000.00	--	2018-7-31	
高美投资	人民币	1,200,000.00	--	2018-8-1	
高美投资	人民币	6,100,000.00	--	2018-8-7	
高美投资	人民币	8,300,000.00	--	2018-8-8	

高美投资	人民币	--	1,000,000.00	2018-8-10	
高美投资	人民币	6,600,000.00	--	2018-8-15	
高美投资	人民币	--	5,900,000.00	2018-8-16	
高美投资	人民币	--	6,600,000.00	2018-8-21	
高美投资	人民币	8,000,000.00	--	2018-8-22	
高美投资	人民币	--	5,500,000.00	2018-8-23	
高美投资	人民币	10,000,000.00	--	2018-8-24	
高美投资	人民币	--	1,400,000.00	2018-8-31	
高美投资	人民币	1,000,000.00	--	2018-9-4	
高美投资	人民币	--	5,200,000.00	2018-9-5	
高美投资	人民币	--	3,700,000.00	2018-9-6	
高美投资	人民币	--	3,500,000.00	2018-9-6	
高美投资	人民币	--	10,000,000.00	2018-9-7	
高美投资	人民币	--	2,000,000.00	2018-9-10	
高美投资	人民币	--	7,600,000.00	2018-9-10	
高美投资	人民币	--	2,000,000.00	2018-9-10	
高美投资	人民币	--	5,100,000.00	2018-9-11	
高美投资	人民币	1,800,000.00	--	2018-9-12	
高美投资	人民币	--	4,700,000.00	2018-9-13	
高美投资	人民币	--	1,600,000.00	2018-9-17	
高美投资	人民币	13,000,000.00	--	2018-9-19	
高美投资	人民币	6,000,000.00	--	2018-9-20	
高美投资	人民币	2,650,000.00	--	2018-9-21	
高美投资	人民币	--	14,000,000.00	2018-9-21	
高美投资	人民币	--	2,000,000.00	2018-9-21	
高美投资	人民币	--	1,900,000.00	2018-9-25	
高美投资	人民币	7,200,000.00	--	2018-9-27	
高美投资	人民币	2,000,000.00	--	2018-9-29	
高美投资	人民币	--	2,200,000.00	2018-9-30	
高美投资	人民币	1,000,000.00	--	2018-10-8	
高美投资	人民币	--	5,500,000.00	2018-10-11	
高美投资	人民币	--	7,450,000.00	2018-10-12	
高美投资	人民币	10,000,000.00	--	2018-10-17	
高美投资	人民币	1,000,000.00	--	2018-10-17	
高美投资	人民币	--	2,500,000.00	2018-10-19	
高美投资	人民币	--	8,500,000.00	2018-10-19	
高美投资	人民币	1,500,000.00	--	2018-10-25	
高美投资	人民币	9,300,000.00	--	2018-10-30	
高美投资	人民币	11,400,000.00	--	2018-10-31	
高美投资	人民币	--	7,700,000.00	2018-11-1	
高美投资	人民币	--	14,500,000.00	2018-11-2	

高美投资	人民币	14,000,000.00	--	2018-11-8	
高美投资	人民币	20,000,000.00	--	2018-11-8	
高美投资	人民币	--	20,000,000.00	2018-11-9	
高美投资	人民币	--	2,000,000.00	2018-11-13	
高美投资	人民币	--	12,000,000.00	2018-11-16	
高美投资	人民币	20,000,000.00	--	2018-11-20	
高美投资	人民币	7,000,000.00	--	2018-11-20	
高美投资	人民币	14,600,000.00	--	2018-11-22	
高美投资	人民币	8,000,000.00	--	2018-11-23	
高美投资	人民币	--	4,200,000.00	2018-11-28	
高美投资	人民币	--	7,000,000.00	2018-11-29	
高美投资	人民币	--	10,000,000.00	2018-12-3	
高美投资	人民币	--	6,000,000.00	2018-12-4	
高美投资	人民币	--	10,000,000.00	2018-12-5	
高美投资	人民币	13,600,000.00	--	2018-12-6	
高美投资	人民币	--	1,700,000.00	2018-12-6	
高美投资	人民币	4,500,000.00	--	2018-12-7	
高美投资	人民币	--	16,850,000.00	2018-12-7	
高美投资	人民币	--	8,400,000.00	2018-12-10	
高美投资	人民币	20,000,000.00	--	2018-12-24	
高美投资	人民币	5,000,000.00	--	2018-12-24	
高美投资	人民币	8,000,000.00	--	2018-12-24	
高美投资	人民币	5,000,000.00	--	2018-12-24	
高美投资	人民币	--	8,400,000.00	2018-12-25	
高美投资	人民币	--	2,200,000.00	2018-12-25	
高美投资	人民币	--	6,000,000.00	2018-12-27	
高美投资	人民币	--	2,600,000.00	2018-12-28	

7、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	陆亭	6,000,000.00	42,000,000.00
其他应付款	高美投资	22,350,000.00	--
其他应付款	刘玉娴	--	14,000,000.00
应付利息	陆亭	--	712,804.11

十二、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2019 年 3 月 29 日，本公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案》，拟以公司总股本 35,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.68 元人民币（含税），共计派发现金股利 37,380,000.00 元（含税）。

十四、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额 重大并单 独计提坏 账准备的 应收账款	--	--	--	--	--
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 应收账款	--	--	--	--	--
其中： 账龄组合	--	--	--	--	--
单项金额 不重大但 单独计提 坏账准备 的应收账 款	--	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--	--

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

类别	2017.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,460.00	100.00%	629.20	2.00%		30,830.80
其中：账龄组合	31,460.00	100.00%	629.20	2.00%		30,830.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--		--
合计	31,460.00	100.00%	629.20	2.00%		30,830.80

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

(续)

账龄	2017.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,460.00	100.0%	629.20	2.00%
合计	31,460.00	100.0%	629.20	2.00%

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31

坏账准备	629.20	--	629.20	--	--
------	--------	----	--------	----	----

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	--	46,959.06
应收股利	--	--
其他应收款	17,807,235.58	39,046,495.52
合 计	17,807,235.58	39,093,454.58

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,813,061.76	100.00%	5,826.18	0.03%	17,807,235.58
其中：账龄组合	63,061.76	0.35%	5,826.18	9.24%	57,235.58
合并范围内公司	17,750,000.00	99.65%	--	--	17,750,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	17,813,061.76	100.00%	5,826.18	0.03%	17,807,235.58

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,047,636.76	100.00%	1,141.24	--	39,046,495.52
其中：账龄组合	57,061.76	0.15%	1,141.24	2.00%	55,920.52
合并范围内公司	38,990,575.00	99.85%	--	--	38,990,575.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	39,047,636.76	100.00%	1,141.24	--	39,046,495.52

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,000.00	9.51%	120.00	2.00%	57,061.76	100.00%	1,141.24	2.00%
1 至 2 年	57,061.76	90.49%	5,706.18	10.00%	--	--	--	--
合计	63,061.76	100.00%	5,826.18	--	57,061.76	100.00%	1,141.24	--

(2) 坏账准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	核销	
其他应收款坏账准备	1,141.24	4,684.94			5,826.18

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
广州供通科技有限公司	子公司	往来款	17,750,000.00	1 至 2 年	99.65%	
广州永建物业管理有限公司	否	押金	57,061.76	1 至 2 年	0.32%	120.00
区淑贤	否	备用金	6,000.00	1 年以内	0.03%	5,706.18
合计			17,813,061.76		100.00%	5,826.18

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,720,000.00	--	20,720,000.00	11,720,000.00	--	11,720,000.00
合计	20,720,000.00	--	20,720,000.00	11,720,000.00	--	11,720,000.00

(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
广州中供通网络科技有限公司	9,720,000.00	--	--	9,720,000.00
广州供通科技有限公司	1,000,000.00	9,000,000.00	--	10,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州新通道贸易有限责任公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
小计	11,720,000.00	9,000,000.00	--	20,720,000.00
减：长期投资减值准备	--	--	--	--
合计	11,720,000.00	9,000,000.00	--	20,720,000.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,643,654,134.26	2,595,016,788.46	2,077,531,335.11	2,033,060,037.60
其他业务	137,507.60	--	220,379.30	--
合计	2,643,791,641.86	2,595,016,788.46	2,077,751,714.41	2,033,060,037.60

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
通讯设备销售	2,470,502,986.24	2,423,535,092.95	2,077,385,082.28	2,033,060,037.60
小家电	173,151,148.02	171,481,695.51		
服务费收入	--	--	146,252.83	--
合计	2,643,654,134.26	2,595,016,788.46	2,077,531,335.11	2,033,060,037.60

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
子公司分配利润获得的投资收益	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	303,856.42	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	812,793.13
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
非货币性资产交换损益	--
委托他人投资或管理资产的损益	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--
债务重组损益	--
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	--
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
对外委托贷款取得的损益	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--
受托经营取得的托管费收入	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,886.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益总额	1,029,763.04
减：非经常性损益的所得税影响数	203,198.28
非经常性损益净额	826,564.76
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	826,564.76

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	35.43%	0.95	0.95
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	34.54%	0.92	0.92

广州广尔数码供应链管理股份有限公司

2019 年 3 月 29 日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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。