

天音通信控股股份有限公司

2023 年财务报表审计报告

CAC 证审字[2024]0092 号

中审华会计师事务所 (特殊普通合伙)



目 录

目 录	页次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	7-8
合并利润表	9
合并现金流量表	10
合并股东权益变动表	11-12
母公司资产负债表	13-14
母公司利润表	15
母公司现金流量表	16
母公司股东权益变动表	17-18
三、 财务报表附注	19-140



审计报告

CAC证审字[2024]0092号

天音通信控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天音通信控股股份有限公司(以下简称天音控股公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了天音控股公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于天音控股公司,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。

(一) 收入确认

1、 事项描述

如财务报告附注四、(三十一)所述,天音控股公司主要业务为手机分销。天音控股公司根据经过审批的销售订单向物流仓储部门下达发货出库指令,物流仓储部门将商品发出,客户确认收货时,天音控股公司确认手机分销收入。天音控股公司2023年度营业收入较上年增长24.07%,并且收入为天音控股公司的利润关键指标,因此我们将收入确定为关键审计事项。



2、审计应对

我们针对天音控股公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 比较本期各月收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，波动是否符合行业季节性规律，查明异常波动的原因；将本期的收入及毛利率与上期进行比较，分析产品销售的结构和价格变动是否异常，分析异常变动的原因；

(3) 选取样本检查销售合同、出库单等，识别本期确认收入的商品与所有权上的控制权是否转移；进行收入截止测试，分析是否存在资产负债表日后存在大额或异常的销售退回；

(4) 对营业收入进行细节测试，从SAP系统中获取本年度销售清单，选取样本，核对销售合同、发票、出库单、物流服务协议等支持性文件进行核对，评价相关收入确认的依据是否充分；

(5) 对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（预收款项）余额，同时函证重大客户的本年交易金额。

(6) 聘请IT审计师对天音控股公司信息系统实施了检查，包括控制测试和业务数据测试。

(二) 商誉减值测试

1、事项描述

如财务报告附注六、（十九）所述，截至2023年12月31日，天音控股公司合并报表中商誉主要系2015年收购掌信彩通信息科技（中国）有限公司股权确认的商誉1,151,672,354.26元，天音控股公司期末对掌信彩通信息科技（中国）有限公司资产组进行商誉减值测试，2018年度根据减值测试结果计提商誉减值准备154,436,232.14元。2020年根据商誉减值测试结果计提商誉减值准备57,549,932.94元。2021年根据商誉减值测试结果计提商誉减值准备45,991,817.75元。根据企业会计准则，天音控股公司管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，减值评估涉及确定折现率、未来期间销售增长率、毛利率等评估参数，商誉减值测试的评估过程复杂，且商誉减值计提金额较大，对财务报表影响重大，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。



2、审计应对

我们针对天音控股公司商誉减值测试所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评价管理层聘请外部评估机构专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(3) 与管理层聘请的外部评估机构专家讨论商誉减值测试的目的、商誉减值测试过程中所使用的方法、对公司商誉所属资产组的认定、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(4) 与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、对公司商誉所属资产组的认定、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(5) 将公司管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键评估的假设和参数、预测的未来收入及现金流量等，与本年度所使用的关键评估假设和参数、本年经营业绩等作对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史数据准确性；

(6) 测试未来现金流量净现值以及商誉减值的计算是否准确。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天音控股公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天音控股公司、



终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天音控股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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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



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

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

（以下无正文）



(此页无正文，系本所为天音通信控股股份有限公司出具的CAC证审字
[2024]0092号审计报告签章页)



中国 天津市

中国注册会计师

(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位:天普通信控股股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、(一)	4,576,174,546.93	4,250,395,235.42
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	六、(二)		500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	1,426,839,065.13	1,032,877,971.51
应收款项融资	六、(四)	3,185,000.00	
预付款项	六、(五)	3,342,816,112.00	4,977,748,856.59
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	六、(六)	202,844,177.62	363,737,838.15
其中: 应收利息			
应收股利	六、(六)		170,000,000.00
买入返售金融资产*			
存货	六、(七)	5,207,638,945.67	5,331,228,100.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(八)	526,420,148.57	278,865,433.92
流动资产合计		15,285,917,995.92	16,235,353,436.44
非流动资产:			
发放贷款和垫款*			
债权投资	六、(九)		21,207,789.42
其他债权投资	六、(十)	60,000,000.00	60,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	六、(十一)	664,449,139.55	200,576,618.15
其他权益工具投资	六、(十二)	993,226,594.20	903,715,923.00
其他非流动金融资产	六、(十三)	147,798,644.63	219,200,634.63
投资性房地产	六、(十四)	2,999,191,539.00	146,494,368.04
固定资产	六、(十五)	80,898,357.78	97,288,938.54
在建工程	六、(十六)	572,821,157.63	1,321,132,003.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十七)	87,930,680.37	60,356,152.65
无形资产	六、(十八)	386,926,396.14	1,215,330,091.62
开发支出			
商誉	六、(十九)	907,869,438.06	907,869,438.06
长期待摊费用	六、(二十)	12,565,589.39	9,242,737.30
递延所得税资产	六、(二十一)	60,852,180.06	40,719,333.14
其他非流动资产	六、(二十二)		1,000,000.00
非流动资产合计		6,974,529,716.81	5,212,134,028.19
资产总计		22,260,447,712.73	21,447,487,464.63

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:天音通信控股股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、(二十三)	7,876,522,727.65	10,409,646,662.63
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(二十四)	4,512,581,200.00	3,889,705,229.17
应付账款	六、(二十五)	1,057,687,577.40	461,920,133.81
预收款项			
合同负债	六、(二十六)	2,369,296,605.35	1,314,737,092.78
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	六、(二十七)	62,232,866.17	44,244,123.20
应交税费	六、(二十八)	65,228,065.26	62,658,754.00
其他应付款	六、(二十九)	218,748,008.29	184,895,317.16
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(三十)	1,329,941,735.02	47,985,056.71
其他流动负债	六、(三十一)	301,567,458.52	164,197,985.08
流动负债合计		17,793,806,243.67	16,579,990,354.54
非流动负债:			
保险合同准备金*			
长期借款	六、(三十二)	1,212,229,823.86	925,068,049.73
应付债券	六、(三十三)		1,276,664,693.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、(三十四)	49,646,189.19	14,081,006.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(二十一)	145,128,049.59	17,147,675.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,407,004,062.64	2,232,961,424.60
负债合计		19,200,810,306.31	18,812,951,779.14
股东权益:			
股本	六、(三十五)	1,025,100,438.00	1,025,100,438.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十六)	344,951,462.63	344,951,462.63
减: 库存股			
其他综合收益	六、(三十七)	333,526,071.51	-25,154,347.12
专项储备			
盈余公积	六、(三十八)	151,754,262.06	151,754,262.06
一般风险准备*			
未分配利润	六、(三十九)	1,146,288,365.52	1,095,434,812.94
归属于母公司股东权益合计		3,001,620,599.72	2,592,086,628.51
少数股东权益		58,016,806.70	42,449,056.98
股东权益合计		3,059,637,406.42	2,634,535,685.49
负债和股东权益总计		22,260,447,712.73	21,447,487,464.63

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



合并利润表

2023年度

编制单位:天音通信控股股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		94,824,848,453.03	76,426,945,612.57
其中:营业收入	六、(四十)	94,824,848,453.03	76,426,945,612.57
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		94,648,040,225.69	76,091,137,107.95
其中:营业成本	六、(四十)	92,153,754,880.11	73,707,542,104.59
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	六、(四十一)	86,716,643.41	46,741,559.90
销售费用	六、(四十二)	1,322,810,594.25	1,385,464,441.32
管理费用	六、(四十三)	408,598,653.76	351,292,550.43
研发费用	六、(四十四)	78,276,937.60	74,038,180.92
财务费用	六、(四十五)	597,882,516.56	526,058,270.79
其中:利息费用	六、(四十五)	519,135,584.15	385,248,470.07
利息收入	六、(四十五)	83,235,099.77	57,714,861.91
加:其他收益	六、(四十六)	35,363,262.28	22,828,927.50
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(四十七)	-43,935,522.37	-1,074,405.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	六、(四十七)	-35,667,478.60	-1,674,692.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、(四十八)	2,029,520.81	-5,417,049.09
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(四十九)	6,872,406.36	-77,738,223.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(五十)	-53,290,670.58	-62,106,056.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(五十一)	-115,322.04	282,309.24
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		123,731,901.80	212,584,006.98
加:营业外收入	六、(五十二)	44,009,790.18	4,030,826.14
减:营业外支出	六、(五十三)	6,818,742.05	18,229,591.92
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		160,922,949.93	198,385,241.20
减:所得税费用	六、(五十四)	57,674,403.82	74,797,833.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		103,248,546.11	123,587,408.11
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		103,248,546.11	123,587,408.11
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、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		83,656,766.59	110,919,410.26
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		19,591,779.52	12,667,997.85
六、其他综合收益的税后净额		358,680,418.63	5,481,749.93
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		358,680,418.63	5,481,749.93
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-2,408,118.00	
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-2,408,118.00	
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		361,088,536.63	5,481,749.93
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		3,388,543.31	5,481,749.93
(7)其他		357,699,993.32	
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		461,928,964.74	129,069,158.04
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		442,337,185.22	116,401,160.19
(二)归属于少数股东的综合收益总额		19,591,779.52	12,667,997.85
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.08	0.11
(二)稀释每股收益(元/股)		0.08	0.11

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2023年度

编制单位:天音通信控股股份有限公司


金额单位:人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		107,146,717,691.35	86,871,321,107.55
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		56,000,948.00	83,744,823.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十五)	1,075,945,116.13	1,072,089,119.38
经营活动现金流入小计		108,278,611,955.48	88,027,955,050.74
购买商品、接受劳务支付的现金		101,298,029,445.21	68,635,643,997.62
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*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		956,747,824.49	874,171,354.08
支付的各项税费		350,997,346.22	373,058,396.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十五)	1,760,831,585.54	1,755,839,382.38
经营活动现金流出小计		104,396,606,201.46	91,818,713,120.33
经营活动产生的现金流量净额		3,882,005,754.02	-3,810,758,069.59
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		31,002,005.44	66,775,841.05
取得投资收益收到的现金		212,682,229.58	9,623,873.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		701,582.56	3,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		244,585,817.58	76,403,114.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,974,462.50	508,389,315.61
投资支付的现金		519,050,671.20	428,740,000.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			22,600,000.00
投资活动现金流出小计		885,025,133.70	959,629,315.61
投资活动产生的现金流量净额		-640,439,316.12	-883,226,201.36
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,874,466,280.86	18,436,794,975.04
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,874,466,280.86	18,436,794,975.04
偿还债务支付的现金		25,170,917,883.73	14,230,765,701.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,928,923.60	461,633,765.43
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		360,370.60	252,208.07
支付其他与筹资活动有关的现金		64,165,997.42	63,660,465.55
筹资活动现金流出小计		25,735,012,804.75	14,756,079,932.44
筹资活动产生的现金流量净额		-2,860,546,523.89	3,680,715,042.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		11,145,780.95	17,551,519.31
五、现金及现金等价物净增加额			
		392,225,694.96	-995,717,709.04
加:期初现金及现金等价物余额		2,325,295,810.16	3,321,013,519.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,717,521,505.12	2,325,295,810.16

法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:




合并股东权益变动表

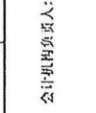
2024年度

金额单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	本年发生额												
	优先股	其他权益工具	股本	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			小计
一、上年年末余额			3607025.30	344,951,482.83		-25,154,347.12		151,754,282.06		1,095,434,812.94	2,897,086,628.51	47,449,056.39	2,834,535,682.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额			1,025,100,438.00	344,951,482.83		-25,154,347.12		151,754,282.06		1,095,434,812.94	2,897,086,628.51	47,449,056.98	2,834,535,685.49
三、本年期初变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额						358,800,418.63				50,852,552.58	409,533,971.21	15,587,149.72	425,101,720.93
（二）股东投入和减少资本						358,800,418.63				83,656,708.58	442,337,185.22	19,541,719.52	461,928,964.74
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													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额			1,025,100,438.00	344,951,482.83		333,628,071.51		151,754,282.06		1,148,288,365.52	3,001,520,599.72	58,016,406.70	3,059,537,406.42

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




合并股东权益变动表(续)

2023年度

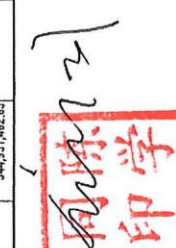
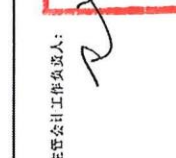
金额单位:人民币元

项	归属母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
	优先股	其他										
一、上年年末余额	1,025,100,438.00		344,951,462.63		-31,098,650.07	160,776,039.86		1,119,751,824.31	2,516,481,184.73	31,587,823.87	2,650,068,794.60	
加:会计政策变更					462,553.02			9,428,331.33	9,891,286.35	-82,839.87	9,808,544.68	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年末余额	1,025,100,438.00		344,951,462.63		-30,636,097.05	160,776,039.86		1,129,180,645.64	2,626,372,548.06	31,504,790.20	2,699,877,339.23	
三、本期间增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,481,749.93	-9,021,797.80		-32,745,872.70	-36,285,920.57	10,044,256.72	-25,341,663.79	
(一)综合收益总额					5,481,749.93			110,919,410.26	116,401,160.19	12,887,997.85	129,069,158.04	
(二)股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四)股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	1,025,100,438.00		344,951,462.63		-25,154,347.12	151,754,252.06		1,095,434,812.94	2,592,088,826.51	42,449,056.93	2,634,535,685.48	

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:






资产负债表

2023年12月31日

编制单位：天音通信控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		11,416,109.45	40,428,060.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、(一)	909,188,664.28	2,081,588,881.44
其中：应收利息			
应收股利			168,750,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,646,339.96	982,827.87
流动资产合计		922,251,113.69	2,122,999,769.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(二)	2,540,463,376.72	2,540,463,376.72
其他权益工具投资		43,976,923.00	43,976,923.00
其他非流动金融资产		7,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产		70,965,809.00	69,757,872.00
固定资产		409,367.35	686,586.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,375.00	18,675.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,662,825,851.07	2,661,903,433.28
资产总计		3,585,076,964.76	4,784,903,202.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:天音通信控股股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			1,100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		45,762.15	159,720.55
应交税费		3,704,375.36	1,264,868.85
其他应付款		78,124,602.20	94,489,100.48
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,291,263,523.45	
其他流动负债			
流动负债合计		1,373,138,263.16	1,195,913,697.88
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			1,276,664,693.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
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		2,018,228.48	1,097,916.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,018,228.48	1,277,762,609.46
负债合计		1,375,156,491.64	2,473,676,307.34
股东权益:			
股本		1,025,100,438.00	1,025,100,438.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,041,576,069.68	1,041,576,069.68
减: 库存股			
其他综合收益		462,553.02	462,553.02
专项储备			
盈余公积		51,661,761.87	51,661,761.87
未分配利润		91,119,650.55	192,426,072.74
股东权益合计		2,209,920,473.12	2,311,226,895.31
负债和股东权益总计		3,585,076,964.76	4,784,903,202.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







利润表

2023年度

编制单位：天音通信控股股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、(三)	17,658,350.49	32,246,383.62
减：营业成本	十六、(三)		
税金及附加		317,972.36	493,025.28
销售费用			
管理费用		25,275,355.90	21,335,874.76
研发费用			
财务费用		99,351,877.78	90,583,390.38
其中：利息费用		100,801,052.68	90,666,737.79
利息收入		1,483,608.95	141,618.93
加：其他收益		60,213.18	99,062.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,207,937.00	-5,416,698.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-563,999.25	-163,110.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-106,582,704.62	-85,646,653.04
加：营业外收入		39,009,205.87	2,763.57
减：营业外支出		9,397.41	651,781.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-67,582,896.16	-86,295,670.87
减：所得税费用		920,312.02	683,319.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,503,208.18	-86,978,990.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-68,503,208.18	-86,978,990.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-68,503,208.18	-86,978,990.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

编制单位:天音通信控股股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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			
收到的税费返还			392,962.42
收到其他与经营活动有关的现金		1,305,392,411.12	768,098,057.40
经营活动现金流入小计		1,305,392,411.12	768,491,019.82
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		827,403.61	3,119,382.85
支付的各项税费		322,456.62	2,243,955.48
支付其他与经营活动有关的现金		100,226,588.22	1,451,136,663.48
经营活动现金流出小计		101,376,448.45	1,456,500,001.81
经营活动产生的现金流量净额		1,204,015,962.67	-688,008,981.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			65,805,098.98
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			65,805,098.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			127,195.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			127,195.90
投资活动产生的现金流量净额			65,677,903.08
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,399,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,399,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,100,000,000.00	600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,027,913.28	137,771,357.41
支付其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,233,027,913.28	750,771,357.41
筹资活动产生的现金流量净额		-1,233,027,913.28	648,228,642.59
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			
		-29,011,950.61	25,897,563.68
加:期初现金及现金等价物余额		40,428,060.06	14,530,496.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		11,416,109.45	40,428,060.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

2023年度

项 目	本年发生额						股东权益合计
	股本		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	其他					
一、上年年末余额	1,025,100,438.00		1,041,576,069.68		462,553.02		2,311,226,895.31
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,025,100,438.00		1,041,576,069.68		462,553.02		2,311,226,895.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-101,306,422.19
（一）综合收益总额							-68,503,208.18
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							-32,803,214.01
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							-32,803,214.01
3、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,025,100,438.00		1,041,576,069.68		462,553.02		2,209,920,473.12

金额单位：人民币元



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

2023年度

编制单位:天音通信控股股份有限公司
 金额单位:人民币元

项目	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	未分配利润	股东权益合计
	1,025,100,438.00	3,607,020,318.98	优先股	其他							
一、上年年末余额	1,025,100,438.00	3,607,020,318.98			1,041,576,069.68				60,683,559.67	418,031,609.91	2,545,391,677.26
加:会计政策变更							462,553.02			5,038,736.59	5,501,289.61
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,025,100,438.00				1,041,576,069.68		462,553.02		60,683,559.67	423,070,346.50	2,550,892,966.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-9,021,797.80	-230,644,273.76	-239,666,071.56
(一)综合收益总额										-86,978,990.80	-86,978,990.80
(二)股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三)利润分配										-62,469,102.74	-62,469,102.74
1、提取盈余公积										-62,469,102.74	-62,469,102.74
2、对股东的分配										-62,469,102.74	-62,469,102.74
3、其他											
(四)股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五)专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	1,025,100,438.00				1,041,576,069.68		462,553.02		-9,021,797.80	-81,196,180.22	-90,217,978.02
									51,661,761.87	192,426,072.74	2,311,226,895.31



法定代表人: 
 主管会计工作负责人: 
 会计机构负责人: 

天音通信控股股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司简介

公司名称：天音通信控股股份有限公司

注册地址：江西省赣州市赣州经济技术开发区迎宾大道 60 号

营业期限：自 1997 年 11 月 07 日至长期

股本：人民币 1,025,100,438.00 元

法定代表人：黄绍文

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：通讯电子产品销售行业

公司经营范围：各类信息咨询服务（金融、证券、期货等国家有关规定的除外）、技术服务、技术咨询，摄影，翻译，展销通信设备和照相器材；经营文化办公机械、印刷设备、通信设备；水果种植，果业综合开发、果树良种繁育及技术咨询服务，农副土特产品、化工产品(除危险化学品)、机械电子设备、照相器材的批发、零售，进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家限止和禁止的技术和商品除外），畜牧、种植业、蔬菜瓜果培育；建筑施工；房地产开发经营；物业管理；房屋租赁；房屋装修；建筑材料、装饰材料、五金交电化工、金属材料的生产、销售。（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）

实际从事的主要经营活动：智能终端销售业务、彩票业务、移动转售和移动互联网业务。

(三) 公司历史沿革

本公司原名为江西赣南果业股份有限公司，系经江西省人民政府以赣股(1997)08 号《股份有限公司批准证书》批准，由江西赣南果业开发公司、江西信丰县脐橙场、江西寻乌县园艺场、江西安远县国营孔田采育林场、赣南农药厂及赣州酒厂共同作为发起人，出资成立的股份有限公司，总部位于江西省赣州市。经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]460 号文和证监发字[1997]461 号文批准，公司向社会公众公开发行人民币普通股 2,500 万股；1997 年 12 月 2 日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。2003 年，经中国证券监督管理委员会重大重组审核工作委员会以证监公司字[2003]20 号

文审核通过，本公司收购了天音通信有限公司（原深圳市天音通信发展有限公司）70%的权益性资本，并于 2007 年 3 月 21 日更名为天音通信控股股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91360700158312266X 的营业执照，注册资本 1,025,100,438.00 元，股份总数 1,025,100,438 股（每股面值 1 元）。

（四）合并财务报表范围

1、 本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
天音通信有限公司	100.00	100.00
深圳市天音科技发展有限公司	100.00	100.00
江西赣南果业股份有限公司	100.00	100.00
深圳天联彩投资有限公司	100.00	100.00
天音控股国际有限公司	100.00	100.00
共青城天时合投资管理合伙企业（有限合伙）	99.99	99.99

2、 合并财务报表范围变化情况，详见本附注七。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其他相关规定编制财务报表。

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

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）营业周期

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。

（三）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额超过 100 万元
重要的账龄超过一年的预付账款	金额超过 100 万元
重要的在建工程	金额超过 1000 万元
重要的账龄超过一年的应付账款	金额超过 100 万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	金额超过 100 万元

（五）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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债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。

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

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十七）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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转入当期投资收益，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除外。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

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

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

是否足够使其拥有对被投资方的权力。

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

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

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

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

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当

期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，

采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、可供出

售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

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

（十一）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

（十二）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2、组合 3 之外的应收款项
组合 2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 3（信用风险极低金融资产组合）	应收福彩和体彩管理中心款项

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 3（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息确定预期信用损失率。

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对天音通信控股股份有限公司合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

组合 3（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、

考虑前瞻性信息，将应收中国福利彩票发行管理中心、各省福利彩票发行管理中心，以及各省体育彩票发行管理中心保证金作为信用风险极低金融资产组合，上述福彩和体彩管理中心均属于民政部、国家体育总局直属事业单位，按照财政预算支出，预期信用损失率为0。

（3）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。

（十三）应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入留存收益。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除单项计提及组合2、组合3之外的应收款项
组合2（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合3（信用风险极低金融资产组合）	应收福彩和体彩管理中心保证金、移动转售业务保证金、电商业务保证金

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预期信用损失
组合2（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合3（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况，考虑前瞻性信息确定预期信用损失率。

组合 2（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对天音通信控股股份有限公司合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

组合 3（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率：

①结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，将应收中国福利彩票发行管理中心、各省福利彩票发行管理中心，以及各省体育彩票发行管理中心保证金、移动做为信用风险极低金融资产组合，上述福彩和体彩管理中心均属于民政部、国家体育总局直属事业单位，按照财政预算支出，预期信用损失率为 0。

②结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，将应收中国移动、中国联通、中国电信的业务保证金做为信用风险极低金融资产组合。根据国家工信部规定，承接基础转售业务的企业，必须向基础运营商足额缴纳业务保证金，在业务终止后全额退还。三大基础运营商均为具有雄厚资信保证的中央管理企业，保证金无法收回的风险极低，预期信用损失率为 0。

③结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，将上海能良电子科技有限公司等公司向电商平台缴纳的保证金做为信用风险极低金融资产组合。根据电商平台的协议规定，公司正常经营状况下，可要求退还保证金，保证金无法收回的风险极低，预期信用损失率为 0。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、开发成本、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按全月加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十六）债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

（十七）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，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四（十）。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公

司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②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。

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。

3、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，按本附注四（六）“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”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。

（十八）投资性房地产

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

本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资

产负债表日投资性房地产的公允价值 (参见附注四、(三十九) 公允价值计量) 为基础调整其账面价值, 公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十九) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件: ①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业; ②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提, 根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产, 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。

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-30	3-5	3.17-4.85
专用设备	5-15	3-5	6.33-19.40
运输工具	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	5	3-5	19.00-19.40

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

（二十）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

在建工程类别	结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十二) 生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物

资产按平均年限法计提折旧。

本公司每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

（二十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

3、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

(二十四) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

（二十五）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十六）合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服

务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

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

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十九）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应

增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十一）收入

1、收入确认原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额

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

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

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、具体收入确认时点及计量方法

- (1) 手机分销收入：手机分销业务具体的收入确认时点为公司根据经过审批的销售订单向物流

仓储部门下达发货出库指令，物流仓储部门将商品发出，客户确认收货时，公司确认手机分销收入；

(2) 彩票设备销售收入：公司彩票设备销售收入主要包括运营取点和直接销售两种方式，确认的具体方法如下：

①运营取点

购货方所需商品由本公司提供，在合同期内商品所有权归本公司，使用权归购货方，合同期内按照合同约定的取点比例，以购货方使用本公司提供的商品所产生的彩票销售金额作为基数，计算运营取点收入，按照权责发生制在各会计期间末确认当期收入。

② 直接销售

销售收入的金额按照合同约定的单价和数量确定，客户验收合格后确认收入。

(三十二) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（三十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（三十五）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但

实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

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

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

2、本公司作为出租人

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

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

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（十）所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

（三十六）终止经营和持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的

一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(三十七) 债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

1、债权人的会计处理

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》第六条的规定确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》第六条的规定分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2、债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》第十一条和第十二条的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十八）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

（三十九）公允价值计量

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

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

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

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

（四十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

（四十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额	
	合并报表	母公司报表
递延所得税资产	14,644,424.72	
递延所得税负债	14,316,758.45	
盈余公积		
未分配利润	412,151.61	
少数股东权益	-84,485.34	
所得税费用	-353,431.85	
少数股东损益	-1,645.67	

（2）公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）

中国证监会于 2023 年 12 月 22 日发布公告〔2023〕64 号《公开发行证券的公司信息披露编报规

则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》（以下简称“编报规则第 15 号（2023）”）。自公布之日起施行。该规定对公司财务报表不产生重大影响。

（3）投资性房地产会计政策变更

本公司对投资性房地产的计量方法原为成本计量模式，为了更加客观的反映公司持有的投资性房地产公允价值，根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，2023 年 8 月 8 日公司第九届董事会第十九次会议决议批准，对投资性房地产的后续计量模式进行会计政策变更。于 2023 年 9 月 30 日，由投资性房地产成本计量模式变更为公允价值计量模式。会计政策变更后，本公司将按评估机构出具的相关投资性房地产公允价值评估结果作为投资性房地产的公允价值。本公司修订后的投资性房地产的确认和计量的会计政策参见附注四、（十八）。

根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》的规定，投资性房地产的计量模式由成本模式转为公允价值模式的，属于会计政策变更，应当按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息的，应当采用追溯调整法处理。本次会计政策变更对本公司 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表及 2022 年度合并利润表的影响如下（未受影响的报表项目未包含在内）：

报表项目	对财务报表的影响金额		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
合并资产负债表：			
投资性房地产	135,207,715.84	146,494,368.04	11,286,652.20
递延所得税资产	32,062,187.12	34,074,908.42	2,012,721.30
递延所得税负债	57,800.82	2,830,916.66	2,773,115.84
其他综合收益	-25,616,900.14	-25,154,347.12	462,553.02
未分配利润	1,084,958,956.69	1,095,022,661.33	10,063,704.64
归属母公司所有者权 益合计	2,581,148,219.24	2,591,674,476.90	10,526,257.66
合并利润表：			
营业成本	73,711,824,601.04	73,707,542,104.59	-4,282,496.45
管理费用	352,957,184.85	351,292,550.43	-1,664,634.42
公允价值变动损益	-	-5,417,049.09	-5,417,049.09
利润总额	197,855,159.42	198,385,241.20	530,081.78

所得税费用	75,313,130.56	75,151,264.94	-161,865.62
净利润	122,542,028.86	123,233,976.26	691,947.40
归属母公司所有者利 润	109,872,385.34	110,564,332.74	691,947.40

2、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	8.25%、10%、15%、16.5%、19%、20%、25%、

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市穗彩科技开发有限公司	10%
天音移动通信有限公司	15%
北界创想（北京）软件有限公司	15%
北界无限（北京）软件有限公司	15%
上海势成信息技术有限公司	15%
上海醒市信息技术有限公司	15%
深圳天恒终端有限公司	20%
北京穗彩信息科技有限公司	20%
天音通信（香港）有限公司	16.5%、8.25%
TellingGermanyGmbH	15%
TellingTradeUKLimited	19%

各分公司异地独立缴纳企业所得税的说明：

本公司在全国各主要城市设立分公司，并独立核算缴纳企业所得税，依据国家税务总局《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法>的通知》(国税发[2008]28号)，设立境内跨地区的分支机构采取统一计算纳税所得额，分支机构按各地的税率就地预缴，期末汇总清算。

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税

深圳市穗彩科技发展有限公司：根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)，销售自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

天音移动通信有限公司、北界无限(北京)软件有限公司：根据2023年延续优化创新实施的政策之生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，自2023年1月1日至2023年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减应纳税额。

(2) 企业所得税

深圳市穗彩科技发展有限公司：根据财政部国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税(2016)49号)，享受国家重点软件企业所得税优惠，按10%缴纳企业所得税。

天音移动通信有限公司于2023年11月15日取得高新技术企业证书(证书编号为GR202344204481)，2023年-2025年享受所得税税率为15%的税收优惠政策。

北界创想(北京)软件有限公司于2023年11月30日取得高新技术企业证书(证书编号：GR202311003907)，2023年-2026年度享受所得税税率为15%的税收优惠政策。

北界无限(北京)软件有限公司于2021年12月17日取得高新技术企业证书(证书编号：GR202111004198)，2021年-2023年度享受所得税税率为15%的税收优惠政策。

广州易天数码有限公司、深圳市鹏天数码有限公司、深圳天恒终端有限公司、北京穗彩信息科技有限公司、上海联壹电子商务有限公司、上海荣壹电子商务有限公司、上海维壹电子科技有限公司、上海欧壹电子科技有限公司、上海米壹电子科技有限公司、上海海壹电子商务有限公司、上海信壹电子科技有限公司、上海美壹电子商务有限公司和上海醒市商盟供应链服务有限公司：根据《财

政部 税务总局公告 2023 年第 6 号》的最新规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局 2022 年第 13 号公告》最新规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

天音通信（香港）有限公司按香港税率，按纯利的 8.25%（香港公司首个 200 万港币按次税率计算香港公司利得税）或 16.5%（超过 200 万港币部分以此税率计算）来计算；ellingGermany GmbH 按 15% 税率计算所得税；TellingTradeUK Limited 按 19% 计算企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	170,590.28	155,185.27
银行存款	2,715,347,542.09	2,324,006,896.00
其他货币资金	1,860,656,414.56	1,926,233,154.15
存放财务公司存款		
合计	4,576,174,546.93	4,250,395,235.42
其中：存放在境外的款项总额	312,644,432.02	228,839,019.23
其中：使用有限制的款项总额	1,858,653,041.81	1,925,099,425.26

期末其他货币资金余额明细：

项目	年末余额
承兑汇票保证金	1,124,461,232.92
保函保证金	419,479,361.11
信用证保证金	183,712,447.78
定期存单	131,000,000.00
第三方平台款	2,003,372.75
合计	1,860,656,414.56

(二) 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		500,000.00
其他		500,000.00
合计		500,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,333,058,041.51	897,130,158.51
1-2年(含2年)	20,972,450.77	220,478,693.25
2-3年(含3年)	167,737,407.62	1,154,230.23
3-4年(含4年)	780,119.68	1,934,489.57
4-5年(含5年)	352,201.95	6,829,982.75
5年以上	32,616,945.20	48,838,614.62
小计	1,555,517,166.73	1,176,366,168.93
减: 坏账准备	128,678,101.60	143,488,197.42
合计	1,426,839,065.13	1,032,877,971.51

2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	167,955,435.51	10.79	79,592,914.59		88,362,520.92
按组合计提坏账准备的应收账款	1,387,561,731.22	89.21	49,085,187.01		1,338,476,544.21
其中:					

以账龄表为基础预期信用损失组合	1,341,881,084.38	86.27	49,085,187.01	3.66	1,292,795,897.37
信用风险极低金融资产组合	45,680,646.84	2.94			45,680,646.84
合计	1,555,517,166.73	100.00	128,678,101.60		1,426,839,065.13

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,872,408.26	0.16	1,872,408.26		
按组合计提坏账准备的应收账款	1,174,493,760.67	99.84	141,615,789.16		1,032,877,971.51
其中：					
以账龄表为基础预期信用损失组合	1,100,428,755.57	93.54	141,615,789.16	12.87	958,812,966.41
信用风险极低金融资产组合	74,065,005.10	6.30			74,065,005.10
合计	1,176,366,168.93	100.00	143,488,197.42		1,032,877,971.51

(1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏宁易购集团股份有限公司	166,051,276.48	77,688,755.56	46.79	预测未来现金流折现
TECHNOMARKET I.N.C.	1,904,159.03	1,904,159.03	100.00	款项预计无法收回
合计	167,955,435.51	79,592,914.59		

(2) 年初单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

TECHNOMARKET I.N.C.	1,872,408.26	1,872,408.26	100.00	款项预计无法收回
合计	1,872,408.26	1,872,408.26		

3、按组合计提坏账准备

(1) 组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,286,334,393.64	5,788,504.76	0.45
1至2年	20,972,450.77	8,722,442.28	41.59
2至3年	824,973.14	824,973.14	100.00
3至4年	780,119.68	780,119.68	100.00
4至5年	352,201.95	352,201.95	100.00
5年以上	32,616,945.20	32,616,945.20	100.00
合计	1,341,881,084.38	49,085,187.01	

(2) 组合中，信用风险极低金融资产组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
各省福利彩票发行管理中心	44,329,333.45		
各省体育彩票发行管理中心	1,351,313.39		
合计	45,680,646.84		

4、坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	141,615,789.16	7,765,084.51	19,353,117.64	6,393,862.72	-74,548,706.30	49,085,187.01

以账龄为基础预期信用损失组合	141,615,789.16	7,765,084.51	19,353,117.64	6,393,862.72	-74,548,706.30	49,085,187.01
单项计提坏账准备的应收账款	1,872,408.26	3,166,689.32			74,553,817.01	79,592,914.59
合计	143,488,197.42	10,931,773.83	19,353,117.64	6,393,862.72	5,110.71	128,678,101.60

注：其他变动主要系汇率折算变动

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
南宁国美物流有限公司	14,208,943.10	法院判决回款
昆明国美物流有限公司	3,234,943.08	法院判决回款
西宁国美电器有限公司	141,030.88	法院判决回款
合计	17,584,917.06	

5、本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,393,862.72

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京英华创世科技有限公司	货款	2,579,451.30	预计无法收回	按内控要求	否
诺信致和（天津）信息技术有限公司	货款	1,445,781.50	预计无法收回	按内控要求	否
北京盛泰博瑞信息技术有限公司	货款	1,163,972.41	预计无法收回	按内控要求	否
合计		5,189,205.21			

6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	350,950,914.40	22.56	1,579,279.12
客户 2	172,727,498.07	11.10	777,273.74
客户 3	166,051,276.48	10.67	77,688,755.56
客户 4	111,302,400.44	7.16	500,860.80
客户 5	36,014,959.95	2.32	162,067.31
合计	837,047,049.34	53.81	80,708,236.53

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,185,000.00	
应收账款		
合计	3,185,000.00	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,331,585,733.56	99.67	4,943,931,193.82	99.32
1-2 年 (含 2 年)	9,477,136.32	0.28	30,694,229.39	0.62
2-3 年 (含 3 年)	330,595.14	0.01	2,949,913.38	0.06
3 年以上	1,422,646.98	0.04	173,520.00	
合计	3,342,816,112.00	100.00	4,977,748,856.59	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	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
供应商 1	1,363,687,844.46	40.79
供应商 2	933,833,347.22	27.94
供应商 3	89,945,081.89	2.69
供应商 4	55,000,000.00	1.65
供应商 5	44,481,320.00	1.33
合计	2,486,947,593.57	74.40

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		170,000,000.00
其他应收款	202,844,177.62	193,737,838.15
合计	202,844,177.62	363,737,838.15

1、应收股利

(1) 应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
江西章贡酒业有限责任公司		45,000,000.00
赣州长江实业有限责任公司		125,000,000.00
小计		170,000,000.00
减：坏账准备		
合计		170,000,000.00

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	136,800,845.61	113,763,478.90
1-2 年（含 2 年）	16,288,222.75	15,886,279.74
2-3 年（含 3 年）	14,820,804.94	60,296,209.54

3-4 年（含 4 年）	57,805,208.15	4,286,902.57
4-5 年（含 5 年）	3,843,266.57	28,367,855.82
5 年以上	42,585,471.15	39,939,065.05
小 计	272,143,819.17	262,539,791.62

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	160,267,785.12	143,988,648.78
员工备用金	18,591,733.63	15,738,541.06
应收暂付款	9,814,628.65	23,184,901.14
股权转让款	19,775,587.00	19,775,587.00
其他往来款	63,694,084.77	59,852,113.64
小 计	272,143,819.17	262,539,791.62
减：坏账准备	69,299,641.55	68,801,953.47
合 计	202,844,177.62	193,737,838.15

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应 收款	19,775,587.00	7.27			19,775,587.00
预计全部可收回	19,775,587.00	7.27			19,775,587.00
按组合计提坏账准备的其他应 收款	252,368,232.17	92.73	69,299,641.55		183,068,590.62
其中：以账龄表为基础预期信 用损失组合	125,888,612.79	46.26	69,299,641.55	55.05	56,588,971.24
信用风险极低金融资产组合	126,479,619.38	46.47			126,479,619.38
合 计	272,143,819.17	100.00	69,299,641.55		202,844,177.62

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	19,775,587.00	7.53			19,775,587.00
预计全部可收回	19,775,587.00	7.53			19,775,587.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	242,764,204.62	92.47	68,801,953.47		173,962,251.15
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	164,215,852.89	62.55	68,801,953.47	41.90	95,413,899.42
信用风险极低金融资产组合	78,548,351.73	29.92			78,548,351.73
合计	262,539,791.62	100.00	68,801,953.47		193,737,838.15

(4) 2023 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
共青城天易投资合伙企业（有限合伙）	19,775,587.00			确定可以收回

年初单项计提坏账准备的其他应收款单位情况

单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
共青城天易投资合伙企业（有限合伙）	19,775,587.00			确定可以收回

(5) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	56,275,067.58	44.70	4,423,220.27	84,602,241.02	51.52	2,064,294.64
1 至 2 年	7,300,915.66	5.80	4,310,460.60	10,684,653.49	6.51	5,387,202.32
2 至 3 年	4,153,423.33	3.30	2,953,499.32	24,805,192.54	15.11	17,413,245.17
3 至 4 年	20,175,087.10	16.03	19,628,342.24	1,419,744.97	0.86	1,233,190.47
4 至 5 年	494,947.97	0.39	494,947.97	2,764,955.82	1.68	2,764,955.82

5 年以上	37,489,171.15	29.78	37,489,171.15	39,939,065.05	24.32	39,939,065.05
合计	125,888,612.79	100.00	69,299,641.55	164,215,852.89	100.00	68,801,953.47

② 组合中，信用风险极低金融资产组合

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
移动转售业务保证金	31,210,000.00		
各省福利彩票发行管理中心	40,096,014.90		
各省体育彩票发行管理中心	13,209,675.25		
电商保证金	41,963,929.23		
合计	126,479,619.38		

(6) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		68,801,953.47		68,801,953.47
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		1,548,937.45		1,548,937.45
本年转回				
本年转销				
本年核销		1,111,050.09		1,111,050.09
其他变动		59,800.72		59,800.72
2023 年 12 月 31 日余额		69,299,641.55		69,299,641.55

注：其他变动系汇率折算差异

(7) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,111,050.09

(8) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
客户 1	股权转让款	19,775,587.00	3-4 年	7.27	
客户 2	其他往来款	18,000,000.00	3-4 年	6.61	17,512,200.00
客户 3	押金保证金	15,281,610.03	1 年以内, 1-2 年	5.62	
客户 4	押金保证金	14,328,195.00	1 年以内	5.26	
客户 5	押金保证金	13,210,000.00	1 年以内	4.85	
合计		80,595,392.03		29.61	17,512,200.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,037,966.38	781,368.42	3,256,597.96
库存商品	4,000,944,114.23	60,463,580.38	3,940,480,533.85
发出商品	866,506,398.89		866,506,398.89
委托加工物资	294,199.77		294,199.77
开发成本	397,101,215.20		397,101,215.20
合计	5,268,883,894.47	61,244,948.80	5,207,638,945.67

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,857,007.86	781,368.42	7,075,639.44
库存商品	3,882,863,882.19	68,663,648.82	3,814,200,233.37
发出商品	659,003,859.42		659,003,859.42
委托加工物资	11,681,458.45		11,681,458.45
开发成本	839,266,910.17		839,266,910.17
合 计	5,400,673,118.09	69,445,017.24	5,331,228,100.85

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	781,368.42						781,368.42
库存商品	68,663,648.82	53,290,670.58	82,766.53		61,573,505.55		60,463,580.38
合 计	69,445,017.24	53,290,670.58	82,766.53		61,573,505.55		61,244,948.80

注：开发成本系深圳市南山区深圳湾超级总部基地拟开发物业部分对应的土地成本及开发支出，其中包括资本化利息 123,439,439.69 元。

(八) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	525,158,700.63	277,647,619.00
待摊费用	1,261,447.94	1,217,814.92
合 计	526,420,148.57	278,865,433.92

(九) 债权投资

1、 债权投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西章贡酒业有限责任 公司 5%股权				17,687,368.39		17,687,368.39

赣州长江实业有限责任 公司 5%股权				3,520,421.03		3,520,421.03
减：一年内到期的债权投 资						
合 计				21,207,789.42		21,207,789.42

（十）其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项 目	年末数				
	初始成本	应计利息	累计公允价 值变动	账面价值	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
易天新动可转债 投资	60,000,000.00			60,000,000.00	
减：一年内到期 的部分					
合 计	60,000,000.00			60,000,000.00	

项 目	年初数				
	初始成本	应计利息	累计公允价 值变动	账面价值	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
易天新动可转债 投资	60,000,000.00			60,000,000.00	
减：一年内到期 的部分					
合 计	60,000,000.00			60,000,000.00	

注：期末其他债权投资系 2021 年 12 月 9 日，天音通信有限公司与北京易天新动网络科技有限公司、冯奇先生签订《可转债投资协议》，协议约定天音通信有限公司出资人民币 60,000,000.00 元购买北京易天新动网络科技有限公司的可转债，以用于北京易天新动网络科技有限公司主营业务的运营与发展。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	664,449,139.55		664,449,139.55	200,576,618.15		200,576,618.15
合计	664,449,139.55		664,449,139.55	200,576,618.15		200,576,618.15

2、对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	年初余额	本年增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
二、联营企业				
深圳欧瑞特供应链管理有限公司	26,309,953.94			6,490,764.68
北京易天新动网络科技有限公司	121,683,117.97			-19,729,291.93
北京京天讯东科技有限责任公司		120,000,000.00		3,855,263.30
共青城创东方华科股权投资合伙企业（有限合伙）		379,540,000.00		-26,055,620.11
江西赣商创新置业股份有限公司	52,583,546.24			-228,594.55
小计	200,576,618.15	499,540,000.00		-35,667,478.61
合计	200,576,618.15	499,540,000.00		-35,667,478.61

(续)

被投资单位名称	本年增减变动			
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
二、联营企业				
深圳欧瑞特供应链管理有限公司				
北京易天新动网络科技有限公司				
北京京天讯东科技有限责任公司				

共青城创东方华科股权投资合伙企业（有限合伙）				
江西赣商创新置业股份有限公司				
小 计				
合 计				

(续)

被投资单位名称	本年增减变动	年末余额	减值准备年末余额
	其他		
二、联营企业			
二、联营企业			
深圳欧瑞特供应链管理有限公司		32,800,718.62	
北京易天新动网络科技有限公司		101,953,826.04	
北京京天讯东科技有限责任公司		123,855,263.30	
共青城创东方华科股权投资合伙企业（有限合伙）		353,484,379.90	
江西赣商创新置业股份有限公司		52,354,951.69	
小 计		664,449,139.55	
合 计		664,449,139.55	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
武汉星纪魅族科技有限公司	43,976,923.00	43,976,923.00
上海华琢君欧股权投资管理有限公司	999,000.00	999,000.00
深圳市星盟信息技术合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	500,000,000.00
唯科终端技术（东莞）有限公司	448,250,671.20	358,740,000.00
江西赣江金融服务有限公司		
上海无寻网络科技有限公司		
北京魔镜未来科技有限公司		
合 计	993,226,594.20	903,715,923.00

本公司对江西赣江金融服务有限公司、上海无寻网络科技有限公司、北京魔镜未来科技有限公司账面投资成本合计 29,316,000.00 元，以前年度已发生经营困难，资不抵债，确认其公允价值为 0 元。

2、非交易性权益工具投资情况

项目名称	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
武汉星纪魅族科技有限公司	43,976,923.00						43,976,923.00
上海华琢君欧股权投资管理有限公司	999,000.00						999,000.00
深圳市星盟信息技术合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00						500,000,000.00
唯科终端技术（东莞）有限公司	358,740,000.00	89,510,671.2					448,250,671.20
江西赣江金融服务有限公司							
上海无寻网络科技有限公司							
北京魔镜未来科技有限公司							
合计							

项目	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江西赣江金融服务有限公司			500,000.00			
上海无寻网络科技有限公司			3,000,000.00			
北京魔镜未来科技有限公司			25,816,000.00			
合计			29,316,000.00			

公司持有的上述投资不以出售为主要目的，故指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资。

(十三) 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	147,798,644.63	219,200,634.63
其中：债务工具投资		
权益工具投资	147,798,644.63	219,200,634.63
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合计	147,798,644.63	219,200,634.63

注：公司对上海越银投资合伙企业（有限合伙）、上海华琢君欧创业投资合伙企业(有限合伙)、7 Seas Venture capital,L.P.（七海创投基金）、北京新龙脉壹号投资基金管理中心（有限合伙）、北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限合伙）、上海七鹏创业投资中心（有限合伙）、ZhongweiCapital,L.P.等的投资，列示于“其他非流动金融资产”。

(十四) 投资性房地产**1、采用公允价值计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	在建工程	合计
一、年初余额	146,494,368.04		146,494,368.04
二、本年变动	4,761,370.96	2,847,935,800.00	2,852,697,170.96
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	6,388,599.24	2,367,269,861.88	2,373,658,461.12
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动	-1,627,228.28	480,665,938.12	479,038,709.84
三、年末余额	151,255,739.00	2,847,935,800.00	2,999,191,539.00

公司将拟出租的深圳湾超级总部转入投资性房地产，转入总金额为 2,367,269,861.88 元，其中存货 325,696,607.11 元、在建工程 974,326,201.75 元、无形资产 1,067,247,053.02 元。

2、未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
奥林神店面	1,110,776.00	历史原因形成，无法办理
赣州市商业店铺	68,918,812.00	正在办理中

3、房地产转换情况

注：详见附注四、（四十一）1、重要会计政策变更

(十五) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	80,898,357.78	97,288,938.54
固定资产清理		
合计	80,898,357.78	97,288,938.54

1、固定资产**(1) 固定资产情况**

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	216,545,867.23	22,941,373.26	11,759,404.59	56,814,956.82	308,061,601.90
2.本年增加金额	186,609.69	111,327.43	1,269,107.08	4,563,933.90	6,130,978.10
(1) 购置	186,609.69	111,327.43	1,269,107.08	4,560,937.90	6,127,982.10
(2) 在建工程转入					
(3) 合并范围增加					
(4) 其他				2,996.00	2,996.00
3.本年减少金额	6,388,599.24		1,720,397.35	2,843,665.29	10,952,661.88
(1) 处置或报废			1,720,397.35	2,843,665.29	4,564,062.64
(2) 其他	6,388,599.24				6,388,599.24
4.年末余额	210,343,877.68	23,052,700.69	11,308,114.32	58,535,225.43	303,239,918.12
二、累计折旧					
1.年初余额	135,306,967.85	21,517,827.33	10,102,832.21	43,199,984.78	210,127,612.17
2.本年增加金额	11,215,773.43	349,285.56	503,701.46	4,727,790.46	16,796,550.91
(1) 计提	11,215,773.43	349,285.56	503,701.46	4,724,486.82	16,793,247.27
(2) 其他				3,303.64	3,303.64
(3) 合并范围增加					
3.本年减少金额	1,476,069.66		1,623,399.61	2,128,184.66	5,227,653.93
(1) 处置或报废			1,623,399.61	2,128,184.66	3,751,584.27
(2) 其他	1,476,069.66				1,476,069.66
4.年末余额	145,046,671.62	21,867,112.89	8,983,134.06	45,799,590.58	221,696,509.15
三、减值准备					
1.年初余额		645,051.19			645,051.19
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
(3) 合并范围增加					
3.本年减少金额					

(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.年末余额		645,051.19			645,051.19
四、账面价值					
1.年末账面价值	65,297,206.06	540,536.61	2,324,980.26	12,735,634.85	80,898,357.78
2.年初账面价值	81,238,899.38	778,494.74	1,656,572.38	13,614,972.04	97,288,938.54

本期房屋建筑物其他减少系转入投资性房地产。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
福田区企业人才住房	421,488.22	企业人才住房
合计	421,488.22	

(十六) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	572,821,157.63	1,321,132,003.64
工程物资		
合计	572,821,157.63	1,321,132,003.64

1、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	572,821,157.63		572,821,157.63	1,321,132,003.64		1,321,132,003.64
合计	572,821,157.63		572,821,157.63	1,321,132,003.64		1,321,132,003.64

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入 固定资产 金额	本年其他减少 金额	年末余额
深圳湾超级 总部工程		1,321,132,003.64	430,571,040.91		1,178,881,886.92	572,821,157.63
合计		1,321,132,003.64	430,571,040.91		1,178,881,886.92	572,821,157.63

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金 来源
深圳湾超级 总部工程	76.01	76.01	167,707,038.60			
合计			167,707,038.60			

本期在建工程其他减少，系拟出租房产转入投资性房地产。

(3) 本期末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备

(十七) 使用权资产

1、使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.年初余额	149,359,661.46	149,359,661.46
2.本年增加金额	82,245,357.11	82,245,357.11
(1) 外购	82,170,517.71	82,170,517.71
(2) 转入		
(3) 其他	74,839.40	74,839.40
3.本年减少金额	114,251,157.02	114,251,157.02
(1) 处置或报废	114,251,157.02	114,251,157.02
(2) 转出		
(3) 其他		
4.年末余额	117,353,861.55	117,353,861.55
二、累计折旧		
1.年初余额	89,003,508.81	89,003,508.81
2.本年增加金额	46,514,778.67	46,514,778.67
(1) 计提	46,293,100.65	46,293,100.65
(2) 转入		
(3) 其他	221,678.02	221,678.02
3.本年减少金额	106,095,106.30	106,095,106.30

(1) 处置或报废	106,095,106.30	106,095,106.30
(2) 转出		
(3) 其他		
4.年末余额	29,423,181.18	29,423,181.18
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	87,930,680.37	87,930,680.37
2.年初账面价值	60,356,152.65	60,356,152.65

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,317,170,484.11	92,665,385.54	96,109,060.00	56,016,805.07	1,561,961,734.72
2.本年增加金额			1,822,599.76		1,822,599.76
(1) 购置			1,822,599.76		1,822,599.76
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本年减少金额	933,730,631.82		158,650.00		933,889,281.82

(1) 处置			158,650.00		158,650.00
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他	933,730,631.82				933,730,631.82
4.年末余额	383,439,852.29	92,665,385.54	97,773,009.76	56,016,805.07	629,895,052.66
二、累计摊销					
1.年初余额	200,829,825.68	65,268,662.77	60,082,387.48	20,450,767.17	346,631,643.10
2.本年增加金额	36,836,017.87	9,669,431.52	10,122,034.20		56,627,483.59
(1) 计提	36,836,017.87	9,669,431.52	10,122,034.20		56,627,483.59
(2) 其他					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额	160,185,970.17		104,500.00		160,290,470.17
(1) 处置			104,500.00		104,500.00
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他	160,185,970.17				160,185,970.17
4.年末余额	77,479,873.38	74,938,094.29	70,099,921.68	20,450,767.17	242,968,656.52
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	305,959,978.91	17,727,291.25	27,673,088.08	35,566,037.90	386,926,396.14
2.年初账面价值	1,116,340,658.43	27,396,722.77	36,026,672.52	35,566,037.90	1,215,330,091.62

注：项目“其他”系网店经营权。本期无形资产其他减少，系拟出租房产转入投资性房地产。

(十九) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处 置	其 他	
北京神木宾馆有限公司	1,224,135.63					1,224,135.63
掌信彩通信息科技(中国)有限公司	1,151,672,354.26					1,151,672,354.26
上海能良电子科技有限公司	12,950,931.00					12,950,931.00
合计	1,165,847,420.89					1,165,847,420.89

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计 提	其 他	处 置	其 他	
北京神木宾馆有限公司						
掌信彩通信息科技(中国)有限公司	257,977,982.83					257,977,982.83
上海能良电子科技有限公司						
合计	257,977,982.83					257,977,982.83

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
掌信彩通信息科技(中国)有限公司与商誉相关的长期资产组	固定资产、无形资产、长期待摊费用等	掌信彩通信息科技(中国)有限公司包含商誉的资产组为其彩票业务研发、生产、销售业务资产组	是
上海能良电子科技有限公司与商誉相关的长期资产组	固定资产、无形资产、长期待摊费用等	上海能良电子科技有限公司包含商誉的资产组为其电商业务采购、销售业务资产组	是

4、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
掌信彩通信息科技有限公司（中国）有限公司与商誉相关的长期资产组	91,747.48 万元	92,863.64 万元	0 万元	收益法	折现率、 周转率	折现率以可比公司剔除资本结构因素的 β (Unlevered β)、无风险收益率(Rf)、风险收益率(ERP)、可比公司的资本结构、特有风险收益率(Rs)计算；周转率以公司前三年平均周转率计算。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期关键参数的确定依据
上海能良电子科技有限公司与商誉相关的长期资产组	6,445.65 万元	13,302.35 万元	0 万元	5 年	预测期平均收入增长率 30.09%、平均利润率 0.41%	根据管理层对未来经营预测确定	稳定期收入增长率为 0、利润率为 0.69%	以预测期最后一期的预测数据为基础确认

(二十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费等	9,242,737.30	11,284,295.07	7,961,442.98		12,565,589.39
合计	9,242,737.30	11,284,295.07	7,961,442.98		12,565,589.39

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	103,934,309.85	25,968,403.86	75,605,344.66	18,505,596.32
可抵扣亏损	45,544,785.56	11,386,196.39	54,226,363.20	13,556,590.80
租赁负债	88,324,400.76	21,084,393.45	62,066,063.46	14,644,424.72
投资性房地产税会差 异	9,652,745.44	2,413,186.36	8,050,885.21	2,012,721.30
合 计	247,456,241.61	60,852,180.06	199,948,656.53	48,719,333.14

2、 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
使用权资产	87,930,680.37	21,001,177.36	60,325,148.99	14,316,758.45
投资性房地产税会差 异	495,535,016.64	124,078,513.87	11,092,463.36	2,773,115.84
固定资产一次性进费 用	483,583.58	48,358.36	578,008.20	57,800.82
合 计	583,949,280.59	145,128,049.59	71,995,620.55	17,147,675.11

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	85,988,740.55	137,327,869.99
可抵扣亏损	968,859,887.86	1,060,274,041.70
合 计	1,054,848,628.41	1,197,601,911.69

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	年末余额	年初余额	备注
2023		220,460,094.40	
2024	210,958,076.38	210,628,795.15	
2025	204,057,230.56	209,341,421.75	
2026	200,553,426.60	201,707,267.76	
2027	149,246,030.02	152,940,293.38	
2028	136,498,100.24	10,120,410.22	
2029	4,634,439.68	4,964,310.41	
2030	15,274,204.11	13,561,678.06	
2031	26,590,951.78	25,409,870.69	
2032	12,209,415.84	11,139,899.88	
2033	8,838,012.65		
合计	968,859,887.86	1,060,274,041.70	

(二十二) 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款	92,570.78	92,570.78		1,092,570.78	92,570.78	1,000,000.00
减：一年内到期部分						
合计	92,570.78	92,570.78		1,092,570.78	92,570.78	1,000,000.00

(二十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	789,990,000.00	728,000,000.00
抵押借款		600,000,000.00
保证借款	7,083,896,623.00	9,079,500,000.00
应付利息	2,636,104.66	2,146,662.63
合计	7,876,522,727.66	10,409,646,662.63

(二十四) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	611,000,000.00	594,216,200.00
银行承兑汇票	3,701,081,200.00	3,295,489,029.17
信用证	200,500,000.00	
合 计	4,512,581,200.00	3,889,705,229.17

期末无已到期未支付的应付票据情况。

(二十五) 应付账款**1、 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
商品采购款	1,027,344,143.66	441,341,181.96
其他	30,343,433.74	20,578,951.85
合 计	1,057,687,577.40	461,920,133.81

2、 应付账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,036,196,226.13	443,231,064.81
1 至 2 年	15,106,042.80	11,601,237.16
2 至 3 年	504,895.00	1,346,894.89
3 年以上	5,880,413.47	5,740,936.95
合 计	1,057,687,577.40	461,920,133.81

3、 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,567,242.23	对方未开票
供应商 2	1,388,614.00	对方未开票
供应商 3	1,879,500.00	历史遗留
合 计	4,835,356.23	

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
商品销售款	2,670,864,063.87	1,478,935,077.86
减：计入其他流动负债	301,567,458.52	164,197,985.08
合计	2,369,296,605.35	1,314,737,092.78

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	44,091,840.47	927,312,661.55	909,476,332.02	61,928,170.00
二、离职后福利-设定提存计划	152,282.73	44,258,682.62	44,256,269.18	154,696.17
三、辞退福利		788,740.00	638,740.00	150,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,244,123.20	972,360,084.17	954,371,341.20	62,232,866.17

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,336,882.44	858,163,832.17	840,104,158.31	56,396,556.30
2、职工福利费		14,575,327.59	14,575,327.59	
3、社会保险费	79,585.87	24,511,929.33	24,512,908.67	78,606.53
其中：医疗保险费	78,497.34	23,253,228.54	23,254,207.47	77,518.41
工伤保险费	1,088.53	740,030.99	740,031.40	1,088.12
生育保险费		518,669.80	518,669.80	
4、住房公积金	30,191.00	25,109,019.66	25,109,419.66	29,791.00
5、工会经费和职工教育经费	5,645,181.16	4,952,552.80	5,174,517.79	5,423,216.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	44,091,840.47	927,312,661.55	909,476,332.02	61,928,170.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	146,115.27	42,826,308.37	42,823,168.17	149,255.47
2、失业保险费	6,167.46	1,432,374.25	1,433,101.01	5,440.70
3、企业年金缴费				
合计	152,282.73	44,258,682.62	44,256,269.18	154,696.17

(二十八) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	20,543,573.55	29,018,434.45
企业所得税	11,303,543.46	21,448,075.53
个人所得税	5,812,341.14	3,190,599.22
城市维护建设税	502,903.63	654,958.92
房产税	71,788.17	1,397,602.44
土地使用税	47,379.71	118,212.10
教育费附加	269,688.95	301,946.44
地方教育费附加	168,917.16	197,083.13
印花税	26,503,604.80	6,331,841.77
其他	4,324.69	
合计	65,228,065.26	62,658,754.00

(二十九) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	218,748,008.29	184,895,317.16
合计	218,748,008.29	184,895,317.16

1、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付暂收款	9,585,450.76	4,846,216.58
押金保证金	150,233,434.11	120,992,115.63
维修配件款	3,529,180.48	4,165,749.46
劳务服务款	1,492,190.83	2,340,533.47
往来款等	53,907,752.11	52,550,702.02
合计	218,748,008.29	184,895,317.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,783,300.00	押金未到期
供应商 2	1,756,000.00	押金未到期
供应商 3	1,652,700.00	押金未到期
供应商 4	1,571,000.00	押金未到期
供应商 5	1,510,000.00	押金未到期
供应商 6	1,489,000.00	押金未到期
供应商 7	1,478,000.00	押金未到期
供应商 8	1,431,200.00	押金未到期
供应商 9	1,350,000.00	押金未到期
供应商 10	1,215,500.00	押金未到期
供应商 11	1,200,700.00	押金未到期
供应商 12	1,189,300.00	押金未到期
供应商 13	1,171,500.00	押金未到期
供应商 14	1,131,900.00	押金未到期
供应商 15	1,100,400.00	押金未到期
供应商 16	1,047,400.00	押金未到期
供应商 17	1,034,000.00	押金未到期
供应商 18	1,022,700.00	押金未到期
合计	24,134,600.00	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的应付债券	1,291,263,523.45	
1 年内到期的租赁负债	38,678,211.57	47,985,056.71
合计	1,329,941,735.02	47,985,056.71

(三十一) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	301,567,458.52	164,197,985.08
合计	301,567,458.52	164,197,985.08

(三十二) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,212,229,823.86	925,068,049.73
减：一年内到期的长期借款		
合计	1,212,229,823.86	925,068,049.73

(三十三) 应付债券**1、 应付债券**

项目	年末余额	年初余额
应付债券		1,276,664,693.00
应计利息		
合计		1,276,664,693.00

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 天音通信 MTN001	1,000,000,000.00	2021/12/6	3 年	967,000,000.00	981,610,372.33
22 天音通信 MTN001	300,000,000.00	2022/11/9	2 年	293,000,000.00	295,054,320.67
小计				1,260,000,000.00	1,276,664,693.00
减：一年内到期部分年末余额					

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21 天音通信 MTN001		48,000,000.00	11,154,140.67	48,000,000.00	992,764,513.00
22 天音通信 MTN001		10,800,000.00	3,444,689.78	10,800,000.00	298,499,010.45
小 计		58,800,000.00	14,598,830.45	58,800,000.00	1,291,263,523.45
减：一年内到期部 分年末余额					1,291,263,523.45

(三十四) 租赁负债

项 目	年初余额	年末余额
租赁负债-租赁付款额	64,328,445.92	93,514,055.42
租赁负债-未确认融资费用	-2,262,382.45	-5,189,654.66
减：一年内到期的租赁负债	47,985,056.71	38,678,211.57
合 计	14,081,006.76	49,646,189.19

(三十五) 股本

项 目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,025,100,438.00						1,025,100,438.00

(三十六) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	344,776,070.17			344,776,070.17
其他资本公积	175,392.46			175,392.46
合 计	344,951,462.63			344,951,462.63

(三十七) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额						年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合 收益	-29,316,000.00	-2,408,118.00					-2,408,118.00	-31,724,118.00
其中：重新计量设定受益计划变动 额								
权益法下不能转损益的其他综合 收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-29,316,000.00	-2,408,118.00					-2,408,118.00	-31,724,118.00
企业自身信用风险公允价值变动								
投资性房地产公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收 益	4,161,652.88	480,397,732.35				119,309,195.72	361,088,536.63	365,250,189.51

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	151,754,262.06			151,754,262.06
合计	151,754,262.06			151,754,262.06

(三十九) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	1,095,434,812.94	1,118,751,854.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		9,428,831.33
调整后年初未分配利润	1,095,434,812.94	1,128,180,685.64
加：本年归属于母公司股东的净利润	83,656,766.59	110,919,410.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	32,803,214.01	62,469,102.74
转作股本的普通股股利		
其他		81,196,180.22
年末未分配利润	1,146,288,365.52	1,095,434,812.94

(四十) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本分类及明细情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,793,591,890.64	92,141,885,859.16	76,396,990,272.78	73,692,657,449.47
其他业务	31,256,562.39	11,869,020.95	29,955,339.79	14,884,655.12
合计	94,824,848,453.03	92,153,754,880.11	76,426,945,612.57	73,707,542,104.59

2、 本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
客户 1	31,065,673,094.68	32.76
客户 2	603,899,623.86	0.64
客户 3	541,540,157.86	0.57
客户 4	407,495,832.71	0.43
客户 5	385,927,042.35	0.41
合计	33,004,535,751.46	34.81

(四十一) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,298,752.01	11,168,319.99
教育费附加	7,036,714.72	5,221,748.28
房产税	2,060,587.87	1,882,097.45
土地使用税	395,529.74	402,489.96
印花税	57,223,019.40	24,363,016.52
地方教育费附加	4,690,857.25	3,461,238.56
其他	11,182.42	242,649.14
合计	86,716,643.41	46,741,559.90

(四十二) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	360,525,603.37	364,830,791.02
折旧摊销费	19,847,440.31	17,880,810.31
办公差旅费	40,353,973.03	35,628,310.87
物业水电费	18,724,802.91	20,089,467.44
业务宣传费	347,058,606.10	446,425,972.71
劳务费	253,024,704.83	232,419,485.29
仓储运输费	15,764,361.17	17,424,246.42
平台使用费	195,120,517.25	171,495,669.77

使用权资产折旧	37,210,269.37	42,125,762.93
其他	13,291,231.09	7,855,289.80
咨询技术费	21,889,084.82	29,288,634.76
合计	1,322,810,594.25	1,385,464,441.32

(四十三) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	284,764,028.15	232,776,467.39
折旧摊销费	24,040,433.91	29,460,766.17
办公、差旅费	30,379,864.78	15,226,911.85
车辆交通费	3,003,580.39	1,789,425.48
物业水电费	8,902,574.35	9,024,654.53
业务招待费	9,500,723.97	11,614,037.48
中介咨询费	29,440,703.12	34,820,406.72
招聘培训费	3,234,143.32	2,189,965.37
使用权资产折旧	7,545,978.40	7,189,585.47
其他	7,786,623.37	7,200,329.97
合计	408,598,653.76	351,292,550.43

(四十四) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	66,941,384.59	64,718,665.03
折旧摊销费	1,442,420.78	1,481,454.14
办公、差旅费	1,613,185.30	1,353,945.00
研发材料费用	930,226.30	856,675.20
物业水电费	952,321.47	102,697.41
检测费	893,637.30	1,433,836.15
技术服务费	2,106,603.77	
使用权资产折旧	1,967,073.35	2,035,108.08
其他	1,430,084.74	2,055,799.91
合计	78,276,937.60	74,038,180.92

(四十五) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	519,135,584.15	385,248,470.07
减：利息收入	83,235,099.77	57,714,861.91
汇兑损益	-16,118,310.85	-29,782,592.97
票据贴现息	137,268,724.33	182,504,410.50
手续费等	40,831,618.70	45,802,845.10
合计	597,882,516.56	526,058,270.79

(四十六) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
冷链建设项目补助		91,110.92	
个税手续费返还	950,534.30	807,169.75	950,534.30
稳岗补贴	163,287.22	823,752.93	163,287.22
税收减免	150,028.70	164,397.20	150,028.70
深圳市商务局稳增长奖励款		1,500,000.00	
深圳市商务局零售额增长奖励款	1,500,000.00	2,500,000.00	1,500,000.00
防护用品补贴款		20,000.00	
商业增长支持款		140,000.00	
深圳市福田区投资推广和企业服务中心经营增长补贴款	300,000.00		300,000.00
一次性留工培训	3,500.00		3,500.00
惠企政策宣传奖补	10.00		10.00
收入增长奖	4,000,000.00	100,000.00	4,000,000.00
扩岗补助		25,500.00	
疫情补贴款		125,664.00	
投资推广和企业服务支持		2,967,900.00	

保费补贴		949,739.00	
培训补贴		77,250.00	
福田区投资推广和企业服务中心保费支持	924,800.00		924,800.00
福田区投资推广和企业服务中心经营增长支持	300,000.00		300,000.00
海外保费资助项目	1,100,000.00		1,100,000.00
留工培训补助款	2,500.00		2,500.00
租房补贴	1,052,063.00		1,052,063.00
深圳市福田区投资推广和企业服务中心突出贡献奖	1,500,000.00		1,500,000.00
增值税加计抵减	409,291.99	380,584.06	409,291.99
高新技术补贴款	120,000.00	200,000.00	120,000.00
重点企业奖励扶持资金			
入统企业奖励资金	10,000.00		10,000.00
一次性留工补助		136,750.00	
免征增值税	118,051.48	8,491.30	118,051.48
个人所得手续费返还			
增值税即征即退	6,544,757.82	6,506,322.96	
先进企业政府补助		1,365,371.66	
福田区投资推广和企业服务中心规上工业经营支持	150,000.00		150,000.00
深圳市科技创新委员会创新中心报技术转移和成果转化项目	190,000.00		190,000.00
深圳市科技创新委员会高新处报 2023 年高新技术企业培育创新款	100,000.00		100,000.00
福田区投资推广和企业服务中心 RD 投入支持款	280,000.00		280,000.00
政府扶持资金	8,617,003.77	3,813,923.72	8,617,003.77
重点群体一次性就业补贴	20,000.00		20,000.00
做大做强扶持资金	2,413,100.00		2,413,100.00

服务引导资金补助	1,200,000.00		1,200,000.00
总部型企业奖励	2,000,000.00		2,000,000.00
消费创新奖	1,184,834.00		1,184,834.00
电商企业促消费补贴资金	59,500.00		59,500.00
科技创新专项款项		125,000.00	
合计	35,363,262.28	22,828,927.50	28,818,504.46

(四十七) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-35,667,478.60	-1,674,692.94
处置长期股权投资产生的投资收益	48,484.46	552,899.79
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,181,500.21	
债权投资持有期间取得的利息收入		435,776.45
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入		3,823,873.20
其他	-10,498,028.44	-4,212,262.00
合计	-43,935,522.37	-1,074,405.50

注：其他主要系远期外汇交易产生的投资收益。

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	2,029,520.81	-5,417,049.09
合计	2,029,520.81	-5,417,049.09

(四十九) 信用减值损失

1、信用减值损失明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	8,421,343.81	-69,778,697.30
其他应收款减值损失	-1,548,937.45	-7,959,525.93
合计	6,872,406.36	-77,738,223.23

(五十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-53,290,670.58	-62,106,056.56
合计	-53,290,670.58	-62,106,056.56

(五十一) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
使用权资产终止确认	-60,444.29	279,751.52	-60,444.29
处置固定资产利得	-54,877.75	2,557.72	-54,877.75
合计	-115,322.04	282,309.24	-115,322.04

(五十二) 营业外收入

1、分类列示

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	28,834.25	45,773.10	28,834.25
其中：固定资产	28,834.25	45,773.10	28,834.25
无形资产			
罚没收入	40,851,159.22	115,127.92	40,851,159.22
无法支付的款项		2,496,423.10	
其他	3,129,796.71	1,373,502.02	3,129,796.71
合计	44,009,790.18	4,030,826.14	44,009,790.18

(五十三) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	406,191.13	195,815.06	406,191.13
其中：固定资产	406,191.13	195,815.06	406,191.13
无形资产			

对外捐赠	350,000.00	53,500.00	350,000.00
罚款支出	2,964,152.61	3,930,596.88	2,964,152.61
其他	3,098,398.31	14,049,679.98	3,098,398.31
合计	6,818,742.05	18,229,591.92	6,818,742.05

(五十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	61,143,977.19	68,057,539.59
递延所得税费用	-3,469,573.37	6,740,293.50
合计	57,674,403.82	74,797,833.09

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	160,922,949.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,230,737.48
子公司适用不同税率的影响	-13,608,843.16
调整以前期间所得税的影响	-315,807.59
非应税收入的影响	8,003,675.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,693,044.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,878,700.54
本年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	41,439,394.74
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	5,113.57
加计扣除	-8,894,210.49
其他	
所得税费用合计	57,674,403.82

(五十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	83,235,099.77	57,714,861.91
其他收益	28,141,132.29	15,678,021.06
营业外收入	43,380,085.60	666,240.04
银行承兑汇票及保函保证金等	66,446,383.45	457,130,531.64
往来款等	854,742,415.02	541,699,464.73
合计	1,075,945,116.13	1,072,889,119.38

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	860,060,417.36	756,728,030.94
管理费用	92,551,220.36	79,300,343.45
银行手续费	40,831,618.70	45,802,845.10
营业外支出	3,844,926.64	3,228,806.57
银行承兑汇票及保函保证金等		
往来款等	793,543,402.48	870,779,356.32
合计	1,790,831,585.54	1,755,839,382.38

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
易天新动可转债投资		22,500,000.00
合计		22,500,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产租金付现	51,165,997.42	50,680,465.55
债券承销费及担保费	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	64,165,997.42	63,680,465.55

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,248,546.11	123,587,408.11
加：资产减值准备	53,290,670.58	62,106,056.56
信用减值损失	-6,872,406.36	77,738,223.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,793,247.27	16,785,899.33
使用权资产折旧	46,293,100.65	49,659,800.46
无形资产摊销	56,627,483.59	68,454,873.07
长期待摊费用摊销	7,961,442.98	9,914,876.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	115,322.04	-282,309.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	377,356.88	150,041.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,029,520.81	5,417,049.09
财务费用（收益以“－”号填列）	519,135,584.15	385,248,470.07
投资损失（收益以“－”号填列）	43,935,522.37	1,074,405.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,132,846.92	-9,459,355.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	127,980,374.48	17,147,675.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	70,215,718.07	-1,399,127,015.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	981,125,596.85	-2,587,813,649.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,876,000,562.09	-631,360,518.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,882,065,754.02	-3,810,758,069.59
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：		
现金的年末余额	2,717,521,505.12	2,325,295,810.16
减：现金的年初余额	2,325,295,810.16	3,321,013,519.20
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	392,225,694.96	-995,717,709.04

2、 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、 现金	2,717,521,505.12	2,325,295,810.16
其中： 库存现金	170,590.28	155,185.27
可随时用于支付的银行存款	2,715,347,542.09	2,323,798,375.17
可随时用于支付的其他货币资金	2,003,372.75	1,342,249.72
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、 年末现金及现金等价物余额	2,717,521,505.12	2,325,295,810.16
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		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面余额	年末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,858,653,041.81	1,858,653,041.81	质押	承兑汇票保证金、定期存单、保函 保证金、质押存单
固定资产	164,480,573.74	49,619,433.31	担保	授信抵押
应收账款	699,990,000.00	699,990,000.00	担保	授信抵押
投资性房地产	61,544,210.00	61,544,210.00	担保	授信抵押
天音大厦土地 使用权	1,948,675,505.00	1,948,675,505.00	担保	授信抵押
合 计	4,733,343,330.55	4,618,482,190.12		

(续)

项目	账面余额	年初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,925,099,425.26	1,925,099,425.26	质押	承兑汇票保证金、定期存单、保函保证金、有权机关冻结资金
固定资产	150,014,680.63	45,036,951.37	抵押	授信抵押
无形资产、存货、在建工程	1,948,675,505.00	1,948,675,505.00	担保	授信抵押
应收账款	728,000,000.00	728,000,000.00	担保	授信质押
合计	4,751,789,610.89	4,646,811,881.63		

(五十八) 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			74,387,317.57
-美元	1,248,993.81	7.0827	8,846,248.45
-牙买加元	38,344,416.67	0.04665	1,788,767.04
-迪拉姆	24,861,738.92	1.9326	48,047,796.64
-欧元	810,280.32	7.8592	6,368,155.09
-哥伦比亚比索	71,212,298.33	0.0018	128,182.14
-巴基斯坦卢比	3,586.55	0.0251	90.02
-墨西哥比索	99,000.00	0.4181	41,391.90
-英镑	1,013,859.24	9.0411	9,166,402.77
-港币	312.87	0.9062	283.52
应收账款			56,758,783.33
-美元	3,865,705.39	7.0827	27,379,631.57
-欧元	515,773.00	7.8592	4,053,563.16
-英镑	68,891.55	9.0411	622,855.39
-迪拉姆	12,782,124.19	1.9326	24,702,733.21
其他应收款			24,646,447.32

-迪拉姆	1,083,218.97	1.9326	2,093,428.98
-欧元	21,933.67	7.8592	172,381.10
-巴基斯坦卢比	6,184.00	0.0251	155.22
-英镑	3,037.14	9.0411	27,459.08
-美元	3,156,003.07	7.0827	22,353,022.94
应付账款			19,203,545.45
-美元	2,670,441.22	7.0827	18,913,934.03
-迪拉姆	149,855.85	1.9326	289,611.42
其他应付款			59,260,562.98
-美元	8,305,827.44	7.0827	58,827,684.00
-迪拉姆	31,934.42	1.9326	61,716.46
-哥伦比亚比索	39,182,942.51	0.0018	70,529.30
-巴基斯坦卢比	9,003,387.00	0.0251	225,985.01
-墨西哥比索	178,541.52	0.4181	74,648.21

（五十九）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市商务局零售额增长奖励款	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
深圳市福田区投资推广和企业服务中心经营增长补贴款	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	163,287.22	其他收益	163,287.22
一次性留工培训	3,500.00	其他收益	3,500.00
惠企政策宣传奖补	10.00	其他收益	10.00
福田区投资推广和企业服务中心保费支持	924,800.00	其他收益	924,800.00
福田区投资推广和企业服务中心经营增长支持	300,000.00	其他收益	300,000.00
海外保费资助项目	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
留工培训补助款	2,500.00	其他收益	2,500.00

租房补贴	1,052,063.00	其他收益	1,052,063.00
深圳市福田区投资推广和企业服务中心突出贡献奖	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
高新技术补贴款	120,000.00	其他收益	120,000.00
商业增长支持	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
重点企业奖励扶持资金	4,416,900.00	其他收益	4,416,900.00
入统企业奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
收入增长奖	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
福田区投资推广和企业服务中心规上工业经营支持	150,000.00	其他收益	150,000.00
深圳市科技创新委员会创新中心报技术转移和成果转化项目	190,000.00	其他收益	190,000.00
深圳市科技创新委员会高新处报 2023 年高新技术企业培育创新款	100,000.00	其他收益	100,000.00
福田区投资推广和企业服务中心 RD 投入支持款	280,000.00	其他收益	280,000.00
增值税即征即退	6,544,757.82	其他收益	6,544,757.82
政府扶持资金	4,200,103.77	其他收益	4,200,103.77
重点群体一次性就业补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
做大做强扶持资金	2,413,100.00	其他收益	2,413,100.00
服务引导资金补助	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
总部型企业奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
消费创新奖	1,184,834.00	其他收益	1,184,834.00
电商企业促消费补贴资金	59,500.00	其他收益	59,500.00

(六十) 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
费用化研发支出：		
职工薪酬	66,941,384.59	64,718,665.03
折旧摊销费	1,442,420.78	1,481,454.14
办公、差旅费	1,613,185.30	1,353,945.00
研发材料费用	930,226.30	856,675.20
物业水电费	952,321.47	102,697.41

检测费	893,637.30	1,433,836.15
技术服务费	2,106,603.77	
使用权资产折旧	1,967,073.35	2,035,108.08
其他	1,430,084.74	2,055,799.91
费用化研发支出小计	78,276,937.60	74,038,180.92
资本化研发支出：		
资本化研发支出小计		
合计	78,276,937.60	74,038,180.92

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	出资额	出资比例（%）
PT TELLING TRADE INDONESIA	新设	500,000.00	100.00
上海信壹信息技术有限公司	新设	5,000,000.00	100.00
上海海壹电子商务有限公司	新设	5,000,000.00	100.00
上海美壹电子商务有限公司	新设	5,000,000.00	100.00
广东象帝电子科技有限公司	新设	5,000,000.00	100.00
上海欧壹电子商务有限公司	新设	5,000,000.00	100.00
上海华壹电子商务有限公司	新设	5,000,000.00	100.00
上海米壹电子商务有限公司	新设	5,000,000.00	100.00
上海维壹信息技术有限公司	新设	5,000,000.00	100.00
上海荣壹电子商务有限公司	新设	5,000,000.00	100.00
上海联壹电子商务有限公司	新设	5,000,000.00	100.00
上海能良再生资源回收有限公司	新设	5,000,000.00	100.00

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、本集团的构成

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	

天音通信有限公司	深圳	深圳	商业	100.00	-	同一控制下合并
深圳市天音科技发展有限公司	深圳	深圳	服务业	89.46	10.54	同一控制下合并
江西赣南果业股份有限公司	赣州	赣州	农业	99.00	1.00	设立
深圳天联彩投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00	-	设立
天音控股国际有限公司	香港	香港	销售服务	100.00	-	设立
共青城天时合投资管理合伙企业 (有限合伙)	九江	九江	投资	99.99	-	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
二、联营企业						
北京易天新动网络科技有限公司	北京	北京	互联网	34.00		权益法
北京京天讯东科技有限责任公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	40.00		权益法
共青城创东方华科股权投资合伙企业(有限合伙)	九江	九江	资本市场服务	32.31		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额

	北京易天新动网络科技有限公司	北京京天讯东科技有限责任公司	共青城创东方华科股权投资合伙企业（有限合伙）	北京易天新动网络科技有限公司
流动资产	73,667,975.16	623,482,995.42	365,092,861.56	109,269,110.06
非流动资产	18,111,839.73		98,622,271.50	21,260,148.05
资产合计	91,779,814.89	623,482,995.42	463,715,133.06	130,529,258.11
流动负债	55,824,883.96	313,844,837.19	80,926,174.18	41,317,443.15
非流动负债	89,470,958.88		7,470,264.49	84,700,513.70
负债合计	145,295,842.84	313,844,837.19	88,396,438.67	126,017,956.85
少数股东权益			17,834,314.50	
归属于母公司股东权益	-53,516,027.95	309,638,158.23	357,484,379.89	4,511,301.26
按持股比例计算的净资产份额	-18,195,449.50	123,855,263.30	353,484,379.90	1,533,842.43
调整事项	120,149,275.54			120,149,275.54
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他	120,149,275.54			120,149,275.54
对联营企业权益投资的账面价值	101,953,826.04	123,855,263.30	353,484,379.90	121,683,117.97

存在公开报 价的联营权 益投资的公 允价值				
营业收入	70,998,699.92	2,893,027,085.96	382,625,787.68	102,804,794.30
净利润	-58,027,329.21	7,564,166.29	-42,102,742.14	-24,435,581.30
终止经营的 净利润				
其他综合收 益				
综合收益总 额	-58,027,329.21	7,564,166.29	-42,102,742.14	-24,435,581.30
本年度收到 的来自联营 企业的股利				

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	85,155,670.31	78,893,500.18
下列各项按持股比例计算的合计数		

一净利润	6,262,170.13	6,591,639.56
一其他综合收益		
一综合收益总额	6,262,170.13	6,591,639.56

九、金融工具及其风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 53.81%(2022 年 12 月 31 日：57.69%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未减值的金额，以及已逾期已减值的金额及账龄分析如下：

项目	期末数				合计
	未减值	已逾期已减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款	1,387,561,731.22		1,904,159.03	166,051,276.48	1,555,517,166.73
其他应收款	272,143,819.17				272,143,819.17
小计	1,659,705,550.39		1,904,159.03	166,051,276.48	1,827,660,985.90

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	7,876,522,727.66	7,876,522,727.66	7,876,522,727.66		
应付票据	4,512,581,200.00	4,512,581,200.00	4,512,581,200.00		
应付账款	1,057,687,577.40	1,057,687,577.40	1,036,196,226.13	15,610,937.80	5,880,413.47
应付利息					
其他应付款	218,748,008.29	218,748,008.29	101,080,446.40	90,072,500.47	27,595,061.42
一年内到期的非流动负债	1,329,941,735.02	1,329,941,735.02	1,329,941,735.02		
长期借款	1,212,229,823.86	1,212,229,823.86			1,212,229,823.86
应付债券					
小计	17,195,885,142.21	17,195,885,142.21	15,114,866,554.92	1,121,766,491.11	959,252,096.18

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款（含中期票据）人民币 9,086,116,446.86 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 11,332,568,049.73 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要在中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他（理财产品）				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			993,226,594.20	993,226,594.20
(四) 投资性房地产			2,999,191,539.00	2,999,191,539.00
1.出租用的土地使用权			-	-
2.出租的建筑物			2,999,191,539.00	2,999,191,539.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权			-	-
(五) 生物资产			-	-
1.消耗性生物资产			-	-
2.生产性生物资产			-	-
(六) 应收款项融资			-	-
(七) 其他非流动金融资产			147,798,644.63	147,798,644.63
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	4,140,216,777.83	4,140,216,777.83
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量项目。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系持有北京魔镜未来科技有限公司（以下简称“北方魔镜”）、江西赣江金融服务有限公司、上海无寻网络科技有限公司的其他权益工具投资。北方魔镜为上市公司暴风集团（股票代码 300431）的子公司，2018 年暴风集团对北京魔镜的权益性投资计提减值准备，计提理由为“经营困难，资不抵债”，故本公司在 2018 年末对其全额计提减值准备。本公司对江西赣江金融服务有限公司、上海无寻网络科技有限公司账面投资原值合计 3,500,000.00 元，2020 年上述两家公司均未正常经营，已无法取得财务报表，从谨慎角度确认江西赣江金融服务有限公司、上海无寻网络科技有限公司的投资公允价值为 0 元。

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括交易性金融资产-理财产品、其他权益工具投资、其他非流动金额资产、应收款项融资和投资性房地产。交易性金融资产-理财产品为公司持有的低风险理财

产品，由于理财产品剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以投资成本确认公允价值。其他权益工具投资和其他非流动金融资产系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资及有限合伙企业，由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。应收款项融资系公司持有的承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。投资性房地产主要为本公司为赚取租金持有的房屋建筑物以及土地使用权，本公司采用估值技术确定其公允价值，根据具有专业资质的资产评估公司的投资性房地产的评估结果扣减相关交易税费后的净额确认为投资性房地产的公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	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 (%)
深圳市投资控股有限公司	深圳市	投资	3,235,900	19.03	28.83

2018年8月20日，公司股东深圳市投资控股有限公司、深圳市天富锦创业投资有限责任公司签署《一致行动协议》。协议签署后，本公司由无控股股东变更为深圳市投资控股有限公司为公司控股股东，并由无实际控制人变更为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。深圳市投资控股有限公司持有本公司19.03%股权，深圳市天富锦创业投资有限责任公司持有本公司9.80%，深圳市投资控股有限公司对本公司的表决权比例为28.83%

（二）本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益

（三）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

合营或联营企业名称	与本集团的关系
北京易天新动网络科技有限公司	联营企业
北京京天讯东科技有限责任公司	联营企业
共青城创东方华科股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
深圳市天富锦创业投资有限责任公司	非控股股东
深圳由你网络技术有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳市高新投融资担保有限公司	同一控制子公司
深圳市耀鹏通讯器材有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳市德耀通讯科技有限责任公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
广东爱施德通讯器材有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳爱巴巴网络科技有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳市实丰科技有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳市爱保科技信息服务有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳市爱施德股份有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
上海凝鹏通讯科技有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳市瑞贝斯通讯器材有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳市新凯辰科技有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
西藏酷爱通信有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳市爱施德通讯科技有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
优友电子商务（深圳）有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳由你网络技术有限公司	本公司之实际控制人关系密切的家庭成员担任董事的企业
深圳市深担增信融资担保有限公司	同一控制子公司
深圳市高新投集团有限公司	同一控制子公司

（五）关联方交易

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳欧瑞特物流服务有限公司	物流服务	55,439,762.93	44,847,287.30
深圳由你网络技术有限公司	购买商品	428,576,405.59	38,015,719.47
深圳市高新投融资担保有限公司（注）	支付担保费用	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市耀鹏通讯器材有限公司	购买商品	851,605.93	6,018,009.89
深圳市德耀通讯科技有限责任公司	购买商品	510,668.18	2,022,566.30

广东爱施德通讯器材有限公司	购买商品		365,353.10
深圳爱巴巴网络科技有限公司	购买商品		278,362.83
深圳市实丰科技有限公司	购买商品	6,093,952.21	143,938.94
北京京天讯东科技有限责任公司	购买商品	505,516,592.11	
深圳市爱保科技信息服务有限公司	购买商品	44,247.79	
深圳市爱施德股份有限公司	购买商品	5,700,195.58	
上海凝鹏通讯科技有限公司	购买商品	7,964.60	
深圳市瑞贝斯通讯器材有限公司	购买商品	4,221,238.94	
深圳市新凯辰科技有限公司	购买商品	1,352,212.38	
西藏酷爱通信有限公司	购买商品	75,135,717.70	
深圳市深相增信融资担保有限公司	支付担保费	3,000,000.00	

注：公司发行三年期中期票据，深圳市高新投融资担保有限公司为中期票据提供担保。根据担保协议约定，本公司三年共应支付担保费 30,000,000.00 元，本期已支付 10,000,000.00 元。

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海凝鹏通讯科技有限公司	销售商品	16,115,373.04	10,881,717.34
深圳市爱施德通讯科技有限公司	销售商品	5,834,647.79	
优友电子商务（深圳）有限公司	销售商品	287,973.45	
深圳由你网络技术有限公司	销售商品	5,513,362.83	

2、 关联担保情况

（1）本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已经履行完 毕
深圳市高新投融资担保有限公司	1,000,000,000.00	2021-12-6	2024-12-6	否
深圳市深担增信融资担保有限公司	300,000,000.00	2022-11-9	2024-11-9	否

天音通信有限公司	1,219,959,400.00	2021-06-04	2031-05-27	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-11-27	2024-02-23	否
天音通信有限公司	190,000,000.00	2023-12-12	2024-03-12	否
天音通信有限公司	70,000,000.00	2023-10-16	2024-01-16	否
天音通信有限公司	189,000,000.00	2023-11-07	2024-03-06	否
天音通信有限公司	70,000,000.00	2023-02-23	2024-02-23	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-12-04	2024-07-01	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-10-31	2024-01-31	否
天音通信有限公司	60,000,000.00	2023-11-15	2024-05-13	否
天音通信有限公司	130,000,000.00	2023-11-20	2024-05-18	否
天音通信有限公司	110,000,000.00	2023-12-19	2024-06-16	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-09-07	2024-03-07	否
天音通信有限公司	200,000,000.00	2023-10-11	2024-01-04	否
天音通信有限公司	200,000,000.00	2023-10-30	2024-01-19	否
天音通信有限公司	200,000,000.00	2023-09-26	2024-09-25	否
天音通信有限公司	210,000,000.00	2023-10-10	2024-01-10	否
天音通信有限公司	140,000,000.00	2023-11-06	2024-02-06	否
天音通信有限公司	78,000,000.00	2023-12-25	2024-03-25	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-08-01	2024-02-01	否
天音通信有限公司	80,000,000.00	2023-08-15	2024-02-15	否
天音通信有限公司	20,000,000.00	2023-08-22	2024-02-22	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-09-11	2024-03-11	否
天音通信有限公司	180,000,000.00	2023-09-05	2024-03-01	否
天音通信有限公司	180,000,000.00	2023-09-05	2024-03-05	否
天音通信有限公司	195,000,000.00	2023-12-21	2024-02-20	否
天音通信有限公司	97,500,000.00	2023-12-26	2024-03-29	否
天音通信有限公司	102,050,000.00	2023-12-25	2024-03-26	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-12-21	2024-02-26	否
天音通信有限公司	80,000,000.00	2023-12-27	2024-12-27	否

天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-07-10	2024-01-08	否
天音通信有限公司	300,000,000.00	2023-08-31	2024-03-15	否
天音通信有限公司	70,000,000.00	2023-09-20	2024-01-26	否
天音通信有限公司	200,000,000.00	2023-10-20	2024-01-05	否
天音通信有限公司	70,000,000.00	2023-10-26	2024-04-10	否
天音通信有限公司	200,000,000.00	2023-11-03	2024-01-24	否
天音通信有限公司	220,000,000.00	2023-11-13	2024-01-29	否
天音通信有限公司	350,000,000.00	2023-03-30	2024-03-30	否
天音通信有限公司	200,000,000.00	2023-10-27	2024-03-27	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-04-26	2024-04-25	否
天音通信有限公司	200,000,000.00	2023-04-28	2024-04-27	否
天音通信有限公司	15,081,200.00	2023-08-28	2024-02-28	否
天音通信有限公司	180,000,000.00	2023-12-05	2024-03-04	否
天音通信有限公司	50,000,000.00	2023-12-12	2024-03-11	否
天音通信有限公司	50,000,000.00	2023-09-11	2024-03-11	否
天音通信有限公司	150,000,000.00	2023-09-18	2024-03-18	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-10-17	2024-01-17	否
天音通信有限公司	50,000,000.00	2023-10-17	2024-01-17	否
天音通信有限公司	67,000,000.00	2023-01-17	2024-01-16	否
天音通信有限公司	173,000,000.00	2023-06-20	2024-06-19	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-09-26	2024-03-25	否
天音通信有限公司	200,000,000.00	2023-12-26	2024-03-25	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-06-08	2024-06-08	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-07-31	2024-07-31	否
天音通信有限公司	100,000,000.00	2023-11-06	2024-11-01	否
天音通信有限公司	70,000,000.00	2023-12-01	2024-06-01	否
天音通信有限公司	60,000,000.00	2023-12-19	2024-06-19	否
天音信息服务（北京）有限公司	140,000,000.00	2023-10-11	2024-01-11	否

天音信息服务（北京）有限公司	70,000,000.00	2023-10-11	2024-01-12	否
天音信息服务（北京）有限公司	140,000,000.00	2023-10-18	2024-01-18	否
天音信息服务（北京）有限公司	200,000,000.00	2023-11-02	2024-03-01	否
天音信息服务（北京）有限公司	140,000,000.00	2023-11-06	2024-02-06	否
天音信息服务（北京）有限公司	80,000,000.00	2023-07-05	2024-01-03	否
天音信息服务（北京）有限公司	80,000,000.00	2023-07-13	2024-01-12	否
天音信息服务（北京）有限公司	40,000,000.00	2023-07-18	2024-01-17	否
天音信息服务（北京）有限公司	50,000,000.00	2023-10-13	2024-01-09	否
天音信息服务（北京）有限公司	100,000,000.00	2023-06-16	2024-06-15	否
天音信息服务（北京）有限公司	100,000,000.00	2023-02-15	2024-02-08	否
天音信息服务（北京）有限公司	100,000,000.00	2023-09-27	2024-01-25	否
天音信息服务（北京）有限公司	100,000,000.00	2023-09-25	2024-09-25	否
天音信息服务（北京）有限公司	100,000,000.00	2023-12-26	2024-06-26	否
深圳市天联终端有限公司	140,000,000.00	2023-10-12	2024-01-15	否
深圳市天联终端有限公司	200,000,000.00	2023-10-12	2024-10-11	否
深圳市天联终端有限公司	200,000,000.00	2023-11-27	2024-11-26	否
深圳市天联终端有限公司	200,000,000.00	2023-07-27	2024-07-27	否

深圳市天联终端有限公司	97,500,000.00	2023-12-26	2024-03-28	否
深圳市天联终端有限公司	195,000,000.00	2023-11-02	2024-01-22	否
深圳市天音科技发展有限公司	300,000,000.00	2023-01-02	2024-01-02	否
深圳市天音科技发展有限公司	70,000,000.00	2023-01-13	2024-01-13	否
深圳市天音科技发展有限公司	100,000,000.00	2023-02-10	2024-02-10	否
深圳市天音科技发展有限公司	50,000,000.00	2023-06-01	2024-05-27	否
深圳市天音科技发展有限公司	80,000,000.00	2023-12-12	2024-06-11	否
深圳市天音科技发展有限公司	100,000,000.00	2023-07-28	2024-07-28	否
深圳市天音科技发展有限公司	100,000,000.00	2023-10-13	2024-10-13	否
深圳市天音科技发展有限公司	50,000,000.00	2023-09-27	2024-09-27	否
深圳市易天移动数码连锁有限公司	20,000,000.00	2023-06-30	2024-05-24	否
天音通信有限公司、天音信息服务（北京）有限公司、深圳市天联终端有限公司、深圳市天音科技发展有限公司	192,500,000.00	2023-04-14	2024-04-13	否
上海能良电子科技有限公司	65,000,000.00	2023-08-18	2024-02-18	否
上海能良电子科技有限公司	34,900,000.00	2023-10-13	2024-04-13	否
上海能良电子科技有限公司	19,800,000.00	2023-09-25	2024-03-04	否
上海能良电子科技有限公司	16,200,000.00	2023-10-20	2024-04-16	否
上海能良电子科技有限公司	35,000,000.00	2023-11-01	2024-04-09	否
上海能良电子科技有限公司	9,500,000.00	2023-08-03	2024-02-03	否

上海能良电子科技有限公司	9,500,000.00	2023-08-01	2024-02-01	否
上海能良电子科技有限公司	9,500,000.00	2023-11-08	2024-05-08	否
上海能良电子科技有限公司	9,500,000.00	2023-10-08	2024-04-05	否
上海能良电子科技有限公司	9,500,000.00	2023-07-04	2024-01-02	否
上海能良电子科技有限公司	9,500,000.00	2023-11-09	2024-05-09	否
上海能良电子科技有限公司	9,500,000.00	2023-10-11	2024-04-10	否
上海能良电子科技有限公司	9,000,000.00	2023-11-15	2024-05-12	否
上海能良电子科技有限公司	12,000,000.00	2023-11-15	2024-05-14	否
上海能良电子科技有限公司	70,000,000.00	2023-09-26	2024-03-25	否
上海能良电子科技有限公司	42,000,000.00	2023-10-13	2024-01-13	否
上海能良电子科技有限公司	30,000,000.00	2023-05-26	2024-05-26	否
上海能良电子科技有限公司	20,000,000.00	2023-09-25	2024-01-15	否
上海能良电子科技有限公司	100,000,000.00	2023-12-22	2024-04-22	否
上海能良电子科技有限公司	10,000,000.00	2023-02-10	2024-02-10	否
上海能良电子科技有限公司	10,000,000.00	2023-06-26	2024-06-26	否
上海能良电子科技有限公司	70,000,000.00	2023-09-15	2024-03-15	否
上海能良电子科技有限公司	10,000,000.00	2023-07-04	2024-01-04	否
上海能良电子科技有限公司	10,000,000.00	2023-07-04	2024-01-04	否
上海能良电子科技有限公司	10,000,000.00	2023-07-04	2024-01-04	否
上海能良电子科技有限公司	10,000,000.00	2023-07-04	2024-01-04	否
上海能良电子科技有限公司	10,000,000.00	2023-07-04	2024-01-04	否
上海能良电子科技有限公司	25,000,000.00	2023-07-04	2024-01-04	否
上海能良电子科技有限公司	25,000,000.00	2023-07-04	2024-01-04	否
上海能良电子科技有限公司	35,000,000.00	2023-05-17	2024-01-16	否
上海能良电子科技有限公司	15,000,000.00	2023-12-18	2024-04-28	否
上海能良电子科技有限公司	20,000,000.00	2023-08-24	2024-02-24	否
上海能良电子科技有限公司	30,000,000.00	2023-08-24	2024-02-24	否
上海能良电子科技有限公司	17,000,000.00	2023-08-15	2024-02-15	否
上海能良电子科技有限公司	103,000,000.00	2023-08-15	2024-02-15	否
上海能良电子科技有限公司	80,000,000.00	2023-12-08	2024-03-07	否

上海能良电子科技有限公司	50,000,000.00	2023-10-24	2024-04-23	否
上海能良电子科技有限公司	60,000,000.00	2023-08-15	2024-02-08	否
上海能良电子科技有限公司	40,000,000.00	2023-07-11	2024-01-11	否
上海能良电子科技有限公司	70,000,000.00	2023-09-07	2024-03-05	否
上海能良电子科技有限公司	30,000,000.00	2023-09-22	2024-03-20	否
上海能良电子科技有限公司	60,000,000.00	2023-08-30	2024-02-29	否
上海能良电子科技有限公司	40,000,000.00	2023-08-30	2024-02-29	否

(2) 本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市高新投融资担保有限公司	1,000,000,000.00	2021/12/6	2024/12/6	否
深圳市深担增信融资担保有限公司	300,000,000.00	2022/11/9	2024/11/9	否

3、 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	19,499,702.10	20,398,700.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
上海凝鹏通讯科技有限公司			265,005.00	1,192.52
合计			265,005.00	1,192.52
预付款项:				
北京京天讯东科技有限责任公司	16,380,155.91			
深圳市德耀通讯科技有限责任公司	59,405.88			
深圳市耀鹏通讯器材有限公司	543,140.45			

深圳由你网络技术有限公司	63,837.56			
西藏酷爱通信有限公司	465.00			
合计	17,047,004.80			

2、应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
深圳由你网络技术有限公司	710,523.20	1,886,848.76
深圳市实丰科技有限公司	705,543.30	771,834.28
北京京天讯东科技有限责任公司	1,745,113.94	
合计	3,161,180.44	2,839,036.66
其他应付款:		
深圳市高新投融资担保有限公司		10,000,000.00
合计		10,000,000.00
合同负债:		
上海凝鹏通讯科技有限公司	107,803.00	
合计	107,803.00	

十二、股份支付

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司本期无需说明的股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 前期差错更正

本期无重大前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本期无重大债务重组事项。

（三）分部信息

1、 对外交易收入信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、 报告分部的财务信息

项目	通信	彩票业务	其他	合计
主营业务收入	94,225,532,508.28	360,781,391.41	207,277,990.95	94,793,591,890.64
主营业务成本	91,843,572,423.97	149,368,794.61	148,944,640.58	92,141,885,859.16
资产总额	19,914,477,841.42	761,673,311.73	1,584,296,559.58	22,260,447,712.73
负债总额	17,448,093,701.14	188,145,939.84	1,564,570,665.33	19,200,810,306.31

（四）其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2020年3月24日，本公司第八届董事会第十三次会议决议审议通过了《收购深圳市易天移动数码连锁有限公司股权暨关联交易的议案》及本次交易相关事项。天音通信有限公司以现金方式向深圳市天富锦创业投资有限责任公司购买其持有的深圳市易天移动数码连锁有限公司45%股权。根据天音通信有限公司与深圳市天富锦创业投资有限责任公司签订的《天音通信有限公司与深圳市天富锦创业投资有限责任公司关于深圳市易天移动数码连锁有限公司之股权转让协议》，深圳市天富锦创业投资有限责任公司承诺深圳市易天移动数码连锁有限公司在2020年度、2021年度、2022年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润（以下简称“承诺净利润数”）合计不低于7,892万元。深圳市易天移动数码连锁有限公司2020-2022年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为-411.11万元、1,217.55万元、1,567.65万元，合计2,374.09万元。根据股权转让协议的约定计算，深圳市天富锦创业投资有限责任公司应向天音通信有限公司支付业绩补偿金额为2,483.06万元。截至本报告日，上述业绩补偿尚未收到。

2、2020年3月，公司与上海贵酒企业发展有限公司（以下简称“上海贵酒”）签订产权交易合同，天音通信有限公司将持有江西章贡酒业有限责任公司、赣州长江实业有限公司95%股权转让给上海贵酒企业发展有限公司，股权转让款共计33,579.00万元，2020年12月公司已收到上述股权转让款。根据签署的相关股权转让系列文件，章贡酒业、长江实业应在2021年3月30日前，向公司支付股利合计人民币17,000万元，上海贵酒未按合同约定支付股利，也未回购剩余5%股权。2023年1月19日，各方经友好协商签署《和解协议》，请求仲裁庭根据《和解协议》出具裁决，并收到上海国际经济贸易仲裁委员会出具的裁决书[2023]沪贸仲裁字第0193号、[2023]沪贸仲裁字第0210号。截至2023

年 2 月 28 日，上海贵酒已按《和解协议》支付和解款共计 241,02.23 万元，和解款中上海贵酒承担违约金等，相应增加公司 2023 年利润 4,865.04 万元。

3、2023 年 8 月 8 日和 2023 年 8 月 23 日，本公司分别召开第九届董事会第二十次会议和 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了 2023 年度向特定对象发行 A 股股票的议案，公司拟向包含控股股东在内的不超过 35 名（含 35 名）特定对象发行股票，募集资金总额不超过 25 亿元。截至本报告日，前述向特定对象发行股票事项处于深圳证券交易所审核过程中。

十六、母公司会计报表的主要项目附注

（一）其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		168,750,000.00
其他应收款	909,188,664.28	1,912,838,881.44
合 计	909,188,664.28	2,081,588,881.44

1、 应收股利

（1）应收股利情况

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
江西章贡酒业有限责任公司		45,000,000.00
赣州长江实业有限责任公司		123,750,000.00
小 计		168,750,000.00
减：坏账准备		
合 计		168,750,000.00

2、 其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	758,540,056.99	1,459,821,596.22
1-2 年（含 2 年）	691,310.75	283,607,947.11

2-3 年（含 3 年）	120,207.68	6,408,551.62
3-4 年（含 4 年）	6,400,301.62	45,000,000.00
4-5 年（含 5 年）	45,000,000.00	108,601,793.24
5 年以上	114,095,555.89	24,493,762.65
小 计	924,847,432.93	1,927,933,650.84

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	5,691,793.24	5,691,793.24
员工备用金	709,097.56	683,727.58
其他往来款	918,446,542.13	1,921,558,130.02
小 计	924,847,432.93	1,927,933,650.84
减：坏账准备	15,658,768.65	15,094,769.40
合 计	909,188,664.28	1,912,838,881.44

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	924,847,432.93	100.00	15,658,768.65		909,188,664.28
其中：以账龄表为基础预期信用损	16,595,108.94	1.79	15,658,768.65	94.36	936,340.29
同一集团内关联方组合	908,252,323.99	98.21			908,252,323.99
合 计	924,847,432.93	100.00	15,658,768.65		909,188,664.28

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款	1,927,933,650.84	100.00	15,094,769.40		1,912,838,881.44
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	15,998,118.09	0.83	15,094,769.40	94.35	903,348.69
同一集团内关联方组合	1,911,935,532.75	99.17			1,911,935,532.75
合计	1,927,933,650.84	100.00	15,094,769.40		1,912,838,881.44

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

① 组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	665,370.87	4.01	52,298.15	745,140.77	4.66	18,181.43
1 至 2 年	685,010.75	4.13	404,430.35	110,207.68	0.69	55,566.71
2 至 3 年	110,207.68	0.66	78,368.68	408,551.62	2.55	286,803.24
3 至 4 年	400,301.62	2.41	389,453.45			
4 至 5 年				221,793.24	1.39	221,793.24
5 年以上	14,734,218.02	88.79	14,734,218.02	14,512,424.78	90.71	14,512,424.78
合计	16,595,108.94	100.00	15,658,768.65	15,998,118.09	100.00	15,094,769.40

② 组合中，同一集团内关联方计提坏账准备的其他应收款

名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
天音通信有限公司	738,774,686.12			1,742,557,894.88		
共青城天时合投资管理合伙企业(有限合伙)	89,166,300.00			89,166,300.00		

深圳天联彩投资 有限公司	70,447,430.00			70,447,430.00		
天音控股国际 有限公司	9,753,907.87			9,753,907.87		
北京神木宾馆 有限公司	110,000.00			10,000.00		
合 计	908,252,323.99			1,911,935,532.75		

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		15,094,769.40		15,094,769.40
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		563,999.25		563,999.25
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		15,658,768.65		15,658,768.65

(6) 本年实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天音通信有限公司	其他往来款	738,774,686.12	1 年以内	79.88	
共青城天时合投资管理合伙企业（有限合伙）	其他往来款	89,166,300.00	1 年以内、1-2 年、5 年以上	9.64	
深圳天联彩投资有限公司	其他往来款	70,447,430.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	7.62	
天音控股国际有限公司	其他往来款	9,753,907.87	5 年以上	1.05	
赣州市土地收购储备中心	其他往来款	5,470,000.00	5 年以上	0.59	5,470,000.00
合计		913,612,323.99		98.78	5,470,000.00

(二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,540,463,376.72		2,540,463,376.72	2,540,463,376.72		2,540,463,376.72
对联营、合营企业投资						

合 计	2,540,463,376.72		2,540,463,376.72	2,540,463,376.72		2,540,463,376.72
-----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
天音通信有限公司	2,229,075,735.72			2,229,075,735.72		
江西赣南果业股份有限公司	98,250,000.00			98,250,000.00		
深圳市天音科技发展有限公司	67,553,070.00			67,553,070.00		
深圳天联彩投资有限公司	119,000,000.00			119,000,000.00		
天音控股国际有限公司	84,571.00			84,571.00		
共青城天时合投资管理合伙企业	26,500,000.00			26,500,000.00		
合 计	2,540,463,376.72			2,540,463,376.72		

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	17,658,350.49		32,246,383.62	
合 计	17,658,350.49		32,246,383.62	

十七、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-115,322.04	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,190,597.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	2,029,520.81	
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,191,048.13	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,340,988.66	
小 计	75,636,833.55	
所得税影响额	5,078,168.80	
少数股东权益影响额（税后）	4,296,361.47	
合 计	66,262,303.28	

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	3.09	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	0.64	0.02	0.02

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末数(本期数)	期初数(上期数)	本期增减变动	变动幅 度%	变动原因
应收账款	1,426,839,065.13	1,032,877,971.51	393,961,093.62	38.14	主要系收入增长，应收账款随之增加
预付款项	3,342,816,112.00	4,977,748,856.59	-1,634,932,744.59	-32.84	主要系期末苹果手机预付款减少所致
其他应收款	202,844,177.62	363,737,838.15	-160,893,660.53	-44.23	主要系应收股利本期收回所致
债权投资	-	21,207,789.42	-21,207,789.42	-100.00	主要系债权投资本期收回所致
长期股权投资	664,449,139.55	200,576,618.15	463,872,521.40	231.27	主要系本期新增投资所致
其他非流动 金融资产	147,798,644.63	219,200,634.63	-71,401,990.00	-32.57	主要系部分投资转入长期股权投资核算
投资性房地 产	2,999,191,539.00	146,494,368.04	2,852,697,170.96	1,947.31	主要系拟出租的深圳湾超级总部在建房产转入投资性房地产

在建工程	572,821,157.63	1,321,132,003.64	-748,310,846.01	-56.64	主要系拟出租的深圳湾超级总部在建房产转入投资性房地产
使用权资产	87,930,680.37	60,356,152.65	27,574,527.72	45.69	主要系本期确认使用权资产变动所致
无形资产	386,926,396.14	1,215,330,091.62	-828,403,695.48	-68.16	主要系拟出租的深圳湾超级总部在建房产转入投资性房地产
长期待摊费用	12,565,589.39	9,242,737.30	3,322,852.09	35.95	主要系装修费变动所致
其他非流动资产		1,000,000.00	-1,000,000.00	-100.00	主要系预付投资款转入其他应收款所致
应付账款	1,057,687,577.40	461,920,133.81	595,767,443.59	128.98	主要系期末应付供应商货款增加所致
合同负债	2,369,296,605.35	1,314,737,092.78	1,054,559,512.57	80.21	主要系预收上海邦汇款项所致
应付职工薪酬	62,232,866.17	44,244,123.20	17,988,742.97	40.66	主要系电商收入增长，应付薪酬相应增加
一年内到期的非流动负债	1,329,941,735.02	47,985,056.71	1,281,956,678.31	2,671.57	主要系应付债权转入一年内到期所致
其他流动负债	301,567,458.52	164,197,985.08	137,369,473.44	83.66	主要系合同负债增加，相应的待转销项税额增加所致
长期借款	1,212,229,823.86	925,068,049.73	287,161,774.13	31.04	主要系本期深圳湾超级总部项目投入新增长期借款所致
应付债券		1,276,664,693.00	-1,276,664,693.00	-100.00	主要系应付债权转入一年内到期所致
租赁负债	49,646,189.19	14,081,006.76	35,565,182.43	252.58	主要系本期确认租赁负债变动所致

递延所得税 负债	145,128,049.59	17,147,675.11	127,980,374.48	746.34	主要系投资性房地 产税会差异增 加所致
其他综合收 益	333,526,071.51	-25,154,347.12	358,680,418.63	1,425.92	主要系投资房地 产评估增值所致
税金及附加	86,716,643.41	46,741,559.90	39,975,083.51	85.52	主要系本期印花 税增加所致
其他收益	35,363,262.28	22,828,927.50	12,534,334.78	54.91	主要系本期政府 扶持金较上期增 加所致
投资收益	-43,935,522.37	-1,074,405.50	-42,861,116.87	-3,989.29	主要受华科基金 权益法核算所致
公允价值变 动收益	2,029,520.81	-5,417,049.09	7,446,569.90	137.47	主要系本期投资 性房地产评估增 值所致
信用减值损 失	6,872,406.36	-77,738,223.23	84,610,629.59	108.84	主要系本期收回 以前年度款所致
营业外收入	44,009,790.18	4,030,826.14	39,978,964.04	991.83	主要系本期收到 贵酒补偿款所致
营业外支出	6,818,742.05	18,229,591.92	-11,410,849.87	-62.60	主要系上期电子 烟禁止销售产生 损失所致

（此页无正文，系本所为天音通信控股股份有限公司出具的 CAC 证审字[2024]0092 号审计报告签章页）



天音通信控股股份有限公司

二〇二四年四月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201166688390414 (10-1)



扫描二维码
或用手机
扫描,了解
企业、各
项、监管
信息



名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄庆林;沈涛;方文森;龙晖;史吉利;阴兆银;王建国;王勤;成志城;姚运海;刘文俊;梁3888;王桂林

出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币

成立日期 二000年九月十九日

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)

经营范围
 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定许可的其它业务。(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)



此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023 年 月 日

证书序号: 0000492

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 天津市财政局
 二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 黄庆林
 主任会计师:
 经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 12010011
 批准执业文号: 津财会(2007)27号
 批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

深圳中南方会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名: 熊明华

Full name: 熊明华

性别: 男

Sex: 男

出生日期: 1978年12月24日

Date of birth: 1978年12月24日

工作单位: 深圳中南方民和会计师事务所江西分

Working unit: 深圳中南方民和会计师事务所江西分

身份证号码: 360102781224125

Identity card No.: 360102781224125

注 意 事 项

一、注册会计师执业条件，必要时须向委托者出具职业证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师执业行为违反法律法规者，应停止其执业，注册会计师协会应予以公告。

四、本证书如遗失，应立即向注册会计师协会报告，登报声明作废旧。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 年 月 日

阿 黎 国 人
 Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.7.20

本证书经检验合格，有效期至下一年度。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.3.19

2020.3.21

2020.5.26

江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

证书编号: 410300190008
No. of Certificate: 410300190008

发证日期: 2008年06月10日
Date of Issuance: 2008年06月10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2022.6.10

本证书经检验合格，有效期至下一年度。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2021.3.20

2021.3.21

2021.3.21

江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021.3.20

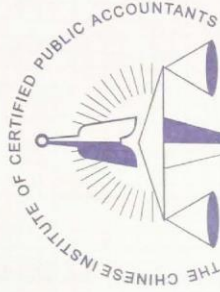
本证书经检验合格，有效期至下一年度。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020.3.21

2020.3.21

江西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2011年2月22日
2011年2月22日



中国注册会计师协会

黎任国
 姓名 Full name 黎任国
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1987-04-04
 工作单位 Working unit 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)江西分所
 身份证号码 Identity card No. 360313198704040016



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年6月22日



证书编号: 120100110110
 No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 07 月 11 日
 Date of Issuance y /m /d

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	5,234,156,137.70	4,576,174,546.93
交易性金融资产	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,231,000,866.11	1,426,839,065.13
应收款项融资	-	3,185,000.00
预付款项	1,877,686,759.88	3,342,816,112.00
其他应收款	256,147,012.03	202,844,177.62
存货	4,854,963,984.70	5,207,638,945.67
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	393,983,889.96	526,420,148.57
流动资产合计	14,847,938,650.38	15,285,917,995.92
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	60,000,000.00	60,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	667,351,038.75	664,449,139.55
其他权益工具投资	993,226,594.20	993,226,594.20
其他非流动金融资产	148,221,752.63	147,798,644.63
投资性房地产	2,999,191,539.00	2,999,191,539.00
固定资产	77,088,823.21	80,898,357.78
在建工程	721,589,638.96	572,821,157.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	71,004,782.73	87,930,680.37
无形资产	370,687,014.31	386,926,396.14
开发支出	-	-
商誉	907,869,438.06	907,869,438.06
长期待摊费用	11,680,433.33	12,565,589.39
递延所得税资产	55,207,705.58	60,852,180.06
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	7,083,118,760.76	6,974,529,716.81
资产总计	21,931,057,411.14	22,260,447,712.73

公司法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

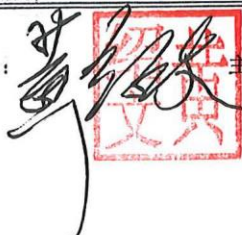
2024年6月30日

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债：		
短期借款	8,744,719,314.72	7,876,522,727.66
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,462,825,599.00	4,512,581,200.00
应付账款	1,459,470,754.44	1,057,687,577.40
预收款项	-	-
合同负债	911,362,359.14	2,369,296,605.35
应付职工薪酬	26,870,789.93	62,232,866.17
应交税费	32,637,408.27	65,228,065.26
其他应付款	328,260,130.95	218,748,008.29
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,355,535,406.49	1,329,941,735.02
其他流动负债	110,700,385.95	301,567,458.52
流动负债合计	17,432,382,148.89	17,793,806,243.67
非流动负债：		
长期借款	1,267,792,894.86	1,212,229,823.86
应付债券	-	-
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	40,719,561.17	49,646,189.19
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	141,259,951.27	145,128,049.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,449,772,407.30	1,407,004,062.64
负债合计	18,882,154,556.19	19,200,810,306.31
股东权益：		
股本	1,025,100,438.00	1,025,100,438.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	344,951,462.63	344,951,462.63
减：库存股		
其他综合收益	331,360,123.25	333,526,071.51
专项储备		
盈余公积	151,754,262.06	151,754,262.06
未分配利润	1,130,437,248.42	1,146,288,365.52
归属于母公司股东权益合计	2,983,603,534.36	3,001,620,599.72
少数股东权益	65,299,320.59	58,016,806.70
股东权益合计	3,048,902,854.95	3,059,637,406.42
负债和股东权益总计	21,931,057,411.14	22,260,447,712.73

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2024年1-6月

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	51,051,540,849.53	49,264,259,578.14
减：营业成本	49,760,854,995.76	47,936,761,421.55
税金及附加	59,634,643.15	30,030,670.34
销售费用	647,089,444.03	609,236,210.21
管理费用	155,149,203.41	193,932,937.95
研发费用	45,682,197.42	40,261,506.19
财务费用	334,023,972.85	286,883,051.78
其中：利息费用	299,805,155.77	299,112,986.66
利息收入	23,991,004.23	55,145,391.46
加：其他收益	12,322,882.12	12,903,426.97
投资收益（损失以“-”号填列）	7,367,468.00	-12,611,386.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,303,844.41	-3,523,781.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,628,876.06	-3,072,048.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,860,767.91	-60,636,186.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	589,020.06	12,736.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	47,896,119.12	103,750,322.00
加：营业外收入	1,496,840.65	41,717,261.74
减：营业外支出	5,245,470.31	1,399,619.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,147,489.46	144,067,964.44
减：所得税费用	26,798,250.19	28,808,152.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,349,239.27	115,259,811.80
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,349,239.27	115,259,811.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
归属于母公司股东的净利润	9,776,393.85	107,279,672.44
少数股东损益	7,572,845.42	7,980,139.36
五、其他综合收益的税后净额	-2,165,948.26	-760,774.51
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-2,165,948.26	-760,774.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,165,948.26	-760,774.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额	-2,165,948.26	-760,774.51
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	15,183,291.01	114,499,037.29
归属于母公司股东的综合收益总额	7,610,445.59	106,518,897.93
归属于少数股东的综合收益总额	7,572,845.42	7,980,139.36
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0095	0.1047
（二）稀释每股收益	0.0095	0.1047

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	55,267,552,544.37	54,180,114,222.10
收到的税费返还	21,561,243.65	37,256,096.35
收到其他与经营活动有关的现金	983,567,383.17	752,304,966.02
经营活动现金流入小计	56,272,681,171.19	54,969,675,284.47
购买商品、接受劳务支付的现金	54,017,299,492.79	50,489,483,303.54
支付给职工以及为职工支付的现金	549,402,210.80	534,243,888.64
支付的各项税费	203,927,273.68	159,567,305.23
支付其他与经营活动有关的现金	1,342,322,671.25	1,179,869,182.97
经营活动现金流出小计	56,112,951,648.52	52,363,163,680.38
经营活动产生的现金流量净额	159,729,522.67	2,606,511,604.09
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	505,523.89
取得投资收益所收到的现金	5,800,000.00	170,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	131,019.50	46,735.48
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	-	21,207,789.42
投资活动现金流入小计	5,931,019.50	191,760,048.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	148,488,473.01	247,396,148.86
投资支付的现金	4,498,054.79	346,644,201.60
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	120,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	9,087,605.11
投资活动现金流出小计	152,986,527.80	723,127,955.57
投资活动产生的现金流量净额	-147,055,508.30	-531,367,906.78
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	13,006,360,653.90	10,586,432,252.39
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	13,006,360,653.90	10,586,432,252.39
偿还债务支付的现金	12,308,989,018.18	11,540,472,531.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	299,805,155.77	299,112,986.66
支付其他与筹资活动有关的现金	18,756,318.22	22,225,437.45
筹资活动现金流出小计	12,627,550,492.17	11,861,810,955.90
筹资活动产生的现金流量净额	378,810,161.73	-1,275,378,703.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	263,302.93	10,749,262.19
五、现金及现金等价物净增加额	391,747,479.03	810,514,255.99
加：期初现金及现金等价物余额	2,717,521,505.12	2,325,295,810.16
六、期末现金及现金等价物余额	3,109,268,984.15	3,135,810,066.15

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



审计机构负责人：



合并股东权益变动表

2024年

单位：元 币种：人民币

项	2024年1-6月												
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额：	1,025,100,438.00				344,951,462.63			333,526,071.51			1,703,577,972.14	58,016,806.70	3,059,637,406.42
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	1,025,100,438.00				344,951,462.63			333,526,071.51			3,001,620,599.72	58,016,806.70	3,059,637,406.42
三、本年年末余额(减少以“-”号列示)													
(一)综合收益总额								-2,165,948.26		-15,851,117.10	-18,017,065.36	7,282,513.89	-10,734,551.47
(二)股东投入和减少资本								-2,165,948.26		9,776,393.85	7,610,445.59	7,572,845.42	15,183,291.01
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三)利润分配													
1、提取盈余公积									-25,627,510.95	-25,627,510.95	-290,331.53	-25,917,842.48	
2、对股东的分配									-25,627,510.95	-25,627,510.95	-290,331.53	-25,917,842.48	
3、其他													
(四)股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
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、本年年末余额	1,025,100,438.00				344,951,462.63			331,360,123.25			2,983,603,534.36	65,299,210.50	3,048,902,854.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并股东权益变动表 (续)

2024年

单位: 元 币种: 人民币

项目	2023年1-6月													
	归属于母公司股东权益													
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,025,100,438.00				344,951,462.63			-25,154,347.12				1,095,434,812.94	42,449,056.98	2,634,535,685.49
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,025,100,438.00				344,951,462.63			-25,154,347.12				1,095,434,812.94	42,449,056.98	2,634,535,685.49
三、本年年末余额(减少以“-”号列示)								-760,774.51				74,476,458.43	7,619,768.56	81,335,452.48
(一) 综合收益总额								-760,774.51				107,279,677.44	7,980,139.36	114,499,037.29
(二) 股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对股东的分配														
3、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,025,100,438.00				344,951,462.63			-25,915,121.63				1,169,911,271.37	50,068,825.54	2,715,871,137.97



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	9,287,058.58	11,416,109.45
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	-	-
其他应收款	879,927,628.72	909,188,664.28
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,901,490.00	1,646,339.96
流动资产合计	891,116,177.30	922,251,113.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,540,463,376.72	2,540,463,376.72
其他权益工具投资	43,976,923.00	43,976,923.00
其他非流动金融资产	7,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产	70,965,809.00	70,965,809.00
固定资产	366,866.20	409,367.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	6,225.00	10,375.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,662,779,199.92	2,662,825,851.07
资产总计	3,553,895,377.22	3,585,076,964.76

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2024年6月30日

编制单位: 天誉通信控股股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债和股东权益	2024年6月30日	2023年12月31日
流动负债:		
短期借款	-	-
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债	-	-
应付职工薪酬	53,030.75	45,762.15
应交税费	3,574,557.59	3,704,375.36
其他应付款	83,093,537.57	78,124,602.20
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	1,325,031,761.71	1,291,263,523.45
其他流动负债	-	-
流动负债合计	1,411,752,887.62	1,373,138,263.16
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	2,018,228.48	2,018,228.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,018,228.48	2,018,228.48
负债合计	1,413,771,116.10	1,375,156,491.64
股东权益:		
股本	1,025,100,438.00	1,025,100,438.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,041,576,069.68	1,041,576,069.68
减: 库存股		
其他综合收益	462,553.02	462,553.02
专项储备		
盈余公积	51,661,761.87	51,661,761.87
未分配利润	21,323,438.55	91,119,650.55
股东权益合计	2,140,124,261.12	2,209,920,473.12
负债和股东权益总计	3,553,895,377.22	3,585,076,964.76

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

Handwritten signature and red seal of the legal representative.

Handwritten signature and red seal of the accounting supervisor.

Handwritten signature and red seal of the accounting officer.

母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：天音通信控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	43,297.16	17,615,053.33
减：营业成本	-	-
税金及附加	164,711.56	122,446.10
销售费用	-	-
管理费用	9,822,867.36	13,399,967.42
研发费用	-	-
财务费用	33,778,845.87	62,681,687.16
其中：利息费用	33,768,238.26	64,101,637.45
利息收入	12,535.99	1,447,262.99
加：其他收益	31,171.94	63,825.97
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-463,721.32	-166,287.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-44,155,677.01	-58,691,508.99
加：营业外收入	888.63	39,008,989.74
减：营业外支出	13,912.67	2,854.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-44,168,701.05	-19,685,373.72
减：所得税费用	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,168,701.05	-19,685,373.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-44,168,701.05	-19,685,373.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5. 其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-
9. 其他	-	-
六、综合收益总额	-44,168,701.05	-19,685,373.72

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：天音通信控股股份有限公司


单位：元 币种：人民币

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		-
收到的税费返还	-	63,825.97
收到其他与经营活动有关的现金	38,090,649.94	1,203,490,564.81
经营活动现金流入小计	38,090,649.94	1,203,554,390.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	1,535,334.36	1,622,847.65
支付的各项税费	231,719.25	189,608.37
支付其他与经营活动有关的现金	12,615,577.60	60,954,056.03
经营活动现金流出小计	14,382,631.21	62,766,512.05
经营活动产生的现金流量净额	23,708,018.73	1,140,787,878.73
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	1,920.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		-
投资活动现金流入小计	1,920.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	-	-
投资支付的现金		-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	-	-
投资活动产生的现金流量净额	1,920.00	-
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		-
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金		-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务支付的现金	-	1,100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,627,510.95	61,227,913.28
支付其他与筹资活动有关的现金	211,478.65	350,000.00
筹资活动现金流出小计	25,838,989.60	1,161,577,913.28
筹资活动产生的现金流量净额	-25,838,989.60	-1,161,577,913.28
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	-2,129,050.87	-20,790,034.55
加：期初现金及现金等价物余额	11,416,109.45	40,428,060.06
六、期末现金及现金等价物余额	9,287,058.58	19,638,025.51

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2024年

单位：元 币种：人民币

编制单位：天香通格科技股份有限公司	2024年1-6月										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	1,025,100,438.00				1,041,576,069.68		462,553.02		51,661,761.87	91,119,650.55	2,209,920,473.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,025,100,438.00				1,041,576,069.68		462,553.02		51,661,761.87	91,119,650.55	2,209,920,473.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										-25,627,510.95	-25,627,510.95
2. 对股东的分配										-25,627,510.95	-25,627,510.95
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	1,025,100,438.00				1,041,576,069.68		462,553.02		51,661,761.87	21,373,438.55	2,140,124,261.12

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表 (续)

2024年

单位: 元 币种: 人民币

	2023年1-6月							股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额:	1,025,100,438.00	-	-	-	1,041,576,069.68	-	462,553.02	-	51,661,761.87	192,426,072.74	2,311,226,895.31
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,025,100,438.00				1,041,576,069.68		462,553.02		51,661,761.87	192,426,072.74	2,311,226,895.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-				-		-		-	-52,488,587.73	-52,488,587.73
(一) 综合收益总额										-19,685,373.72	-19,685,373.72
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-32,803,214.01	-32,803,214.01
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-32,803,214.01	-32,803,214.01
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
(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	1,025,100,438.00				1,041,576,069.68		462,553.02		51,661,761.87	139,937,485.01	2,258,738,307.58



编制单位: 天普通信控股股份有限公司



公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: