



翰林汇

NEEQ : 835281

翰林汇信息产业股份有限公司

Highly Information Industry Co., Ltd.

进无止境 *Highly*

半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨连起、主管会计工作负责人蔡建明及会计机构负责人（会计主管人员）蔡建明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	119
附件 II	融资情况	120

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京市海淀区上地信息路 22 号实创大厦东区四层

释义

释义项目		释义
公司、翰林汇	指	翰林汇信息产业股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
北京尚派	指	北京尚派正品科技有限公司
汇志凌云	指	北京汇志凌云数据技术有限责任公司
青岛蓝色基点、蓝色基点	指	青岛蓝色基点电子商务有限公司
重庆蓝色基点	指	重庆蓝色基点电子商务有限公司
翰林汇（天津）	指	翰林汇（天津）电子商务有限公司
翰林汇科技	指	翰林汇（天津）科技有限公司
TCL 科技集团、集团、上市公司	指	TCL 科技集团股份有限公司
财务公司	指	TCL 科技集团财务有限公司
联想体系	指	联想品牌产品厂商
华硕体系	指	华硕品牌产品厂商
苹果体系	指	苹果品牌产品厂商
恒沙体系	指	北京恒沙科技有限责任公司及其下属公司
前海芬德	指	林芝市前海芬德实业投资有限公司
永盈通泰	指	天津永盈通泰企业管理合伙企业（有限合伙）
益佳永泰	指	天津益佳永泰企业管理合伙企业（有限合伙）
国信融信	指	北京国信融信科技产业有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
报告期初、期初	指	2023 年 1 月 1 日
IDC	指	International Data Corporation, 是全球著名的信息技术、电信行业和消费科技咨询、顾问和活动服务专业提供商
ICT	指	Information and Communications Technology, 是一个涵盖性术语, 覆盖了所有通信设备或应用软件
电商	指	电子商务企业
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	翰林汇信息产业股份有限公司		
英文名称及缩写	Highly Information Industry Co., Ltd. -		
法定代表人	杨连起	成立时间	1994年4月28日
控股股东	控股股东为(TCL科技集团)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(TCL科技集团)，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	批发和零售业-批发-机械设备、五金产品及电子产品批发-计算机、软件及辅助设备批发(F5177)		
主要产品与服务项目	ICT产品的销售与增值服务业务，致力于为国内外知名厂商提供笔记本电脑、台式电脑、企业级商用产品、移动互联产品及其配件的销售及相关的运营支持、物流等增值服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	翰林汇	证券代码	835281
挂牌时间	2015年12月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	411,680,000
主办券商(报告期内)	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼21层，投资者联系电话027-87718750		
联系方式			
董事会秘书姓名	蔡建明	联系地址	北京市海淀区上地信息路22号实创大厦东区四层
电话	010-62978866	电子邮箱	highly@tcl.com
传真	010-62978866		
公司办公地址	北京市海淀区上地信息路22号实创大厦东区四层	邮政编码	100085
公司网址	www.highly.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108700220899X		
注册地址	北京市海淀区上地信息路22号实创大厦东区四层		
注册资本(元)	411,680,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司秉持“高效、快速推动 ICT 产品及服务的应用”的发展使命，围绕“服务厂商，直达客户”的经营理念，逐步发展成为一家以 ICT 品牌厂商为主要服务对象，以 ICT 产品为主要经营产品，具备全域分销、多场景零售、综合电商运营服务、渠道客户生态赋能服务、企业客户系统集成及服务的能力，致力于成为厂商满意，客户信赖的 ICT 综合服务商。

一直以来公司通过不断提升数字化水平，强化管理和效率，推动公司业务持续稳健增长。经营的产品从电脑、手机、VR/AR、音频产品等消费电子产品，拓展到包括企业级安全、企业级存储、商用打印机等企业信息化相关产品，与国内外数百家知名 ICT 厂商开展合作。

2023 年上半年，受到外部经济增长放缓，全球及中国 PC 市场显著下滑的不利影响。公司 2023 年以“高质量发展”为发展目标，各业务板块按照各自制定的行动方案 and 措施，各有侧重，积极应对经营过程中的各种变化和调整，推进各项工作开展。

2023 年上半年公司销售略有下降，毛利率下降，资产周转放缓，财务费用提高等因素影响，利润下滑。报告期内，公司实现营业收入 138.13 亿元，同比下降 6.22%。归属于挂牌公司股东的净利润 0.74 亿元，同比下降 31.81%。报告期内，公司在各大类产品中，仍然保持了行业地位，得到了厂商和客户的认可，并且在进一步增强了在新业务的市场影响力。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额 8,833,578,692.92 元，较期初增长 0.65%；负债总额 7,364,037,008.97 元，较期初增长 0.94%；净资产总额 1,469,541,683.95 元，较期初减少 0.78%；2023 年 6 月 30 日资产负债率（合并）为 83.36%，比期初 83.12%上升 0.24%。

公司的主营业务分为 ICT 产品分销、数字化零售和综合服务业务三类。公司以产品驱动，通过构建互联互通、多通路、全场景的业务格局，为品牌厂商提供全面服务。

1、ICT 产品分销业务

ICT 产品分销业务是指公司协助厂商，将产品分销到全国各地的下游渠道客户。一方面，公司服务上游厂商搭建产品销售通路，并做好产品市场秩序的维护与管控，产品市场信息分析与反馈，产品的市场宣传及推广，销售渠道拓展、维护和管理等服务。另一方面，公司为下游渠道客户提供交易平台、资金、物流、技术支持等增值服务，以高效低成本的方式，将产品最终交付给用户。

作为行业领先的大型分销服务商，公司以大区为单位，在华北、华东、西北、西南、华中、东北、华南、河南和山东九个大区，深耕区域销售服务网络。通过长期业务合作往来，与各类下游渠道企业建立很强的了解和互信，构建了成熟、稳定、高效的全国性营销服务网络。

公司 2023 年上半年 ICT 产品的分销业务收入 110.06 亿元，相比去年同期下降 5.66%，收入下降主要受 PC 市场负增长影响，公司在包括信创、网络安全、服务器等产品为主的企业级业务市场仍然取得较好的增长。

2、数字化零售业务

数字化零售是指公司利用线上、线下渠道，将产品直接销售给最终用户。线下方式主要是通过线下门店触达个人消费者，或以直销方式触达各类政企客户。线上方式主要是通过各大平台电商、银行商城、企业官网、专业企业电商平台等网络平台进行销售。

(1) 线下零售业务。

公司拥有苹果公司多个授权业务经营资质，如：苹果优质经销商资格(Apple Premium Reseller)、苹果授权服务提供商资格 (Apple Service Provider)、苹果授权教育经销商资格 (Apple Authorized Education Specialist) 和苹果企业解决方案中心资格 (Enterprise Solution Center)。公司在全国

各地通过零售店面和企业解决方案中心，为终端客户提供苹果系列产品及相关配件的销售和售后服务。公司建立了成熟的零售管理体系，打造的尚派正品连锁门店深得消费者认可。目前公司旗下的苹果各类门店数量超过 140 家，在苹果零售体系具有较强的影响力。

(2) 线上零售业务。

随着移动互联网行业高速发展，越来越多的品牌厂商希望拓展线上通路，触达终端消费者。公司顺应行业发展变化，通过多种方式协助品牌厂商扩大其线上零售业务。目前公司在京东、天猫、拼多多等大型电商平台，抖音等社交电商平台，以及品牌官网、各大银行官网、微信小程序等多种线上平台，开设了各类型的线上店铺，为厂商提供全域线上销售服务。随着今年 PC 市场承压，公司的线上店铺也面临需求不振，流量等成本提高等问题。公司计划围绕线上店面经营指标，持续进行店面调整，提升经营转化、稳固经营质量。

(3) 企业客户直销业务。

针对各类企业客户的 ICT 产品和服务需求，公司开展了包括线上线下渠道的企业客户直销业务。通过深入理解行业，公司积累了包括政府、金融、电力、教育、医疗、移动通讯、跨国企业等行业的大量客户。并在包括中铁商城、中央政府采购平台、京华云采、国铁商城、通用集采、移动商城、联通商城等大型企业专业电商平台上，开设面向企业用户需求的 ICT 产品线上店铺，为其提供产品销售服务。

公司 2023 年上半年，线上线下各类零售业务收入合计 26.32 亿元，同比下降 3.57%。主要是由于受到公司 ICT 产品，特别是 PC 类产品，线上零售业务收入下降导致。

3、综合服务业务

公司作为 ICT 综合服务商，积极探索创新，积极构建对各类合作方的综合服务能力。包括为品牌厂商提供与市场和销售相关的专业服务，为下游合作伙伴提供各类赋能服务，为各类企业客户，提供专业服务。

(1) 品牌电商服务

公司为品牌方或电商自营平台提供线上销售、消费者运营服务和品牌数字营销投放等各类电商服务，涵盖了店铺设立、视觉设计、产品运营、销售管理、数字营销、内容营销、店铺运营、在线导购、舆情维护、售后直通车、订单交付、数据分析等电商服务业务。

(2) 企业客户网络安全服务业务。

公司是国内面向企业客户网络安全细分领域领先的增值分销商，具备信息安全服务资质认证、信息安全管理体系认证和质量管理体系认证，获得信息系统安全运维服务资质、信息安全风险评估服务资质和信息系统安全集成服务资质。此外，公司还具备国家信息安全水平考试（NISP）授权运营机构认证，可组织信息安全人才的培训和国家级信息安全资质证书考试认证工作。公司在北京、郑州和西安设立人才培养基地和信息安全实验室，可根据用户的需求提供安全运营类服务、安全评估类服务、安全培训类服务、安全规划类服务、安全运维类服务。

公司 2023 年上半年综合服务业务收入合计 1.75 亿元，由于公司将渠道服务业务收入，重分类为 ICT 产品分销业务，经调整后综合服务业务收入同比增长 8.22%。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生较大变化。

(二) 行业情况

ICT 是信息技术（IT）和通信技术（CT）的结合，它涵盖通信业、电子信息产业、互联网和传媒业。随着信息技术产业的迅速发展与不断迭代，ICT 行业现在涵盖了“互联网、物联网、大数据、人工智能、云计算、5G 网络”等新兴技术的泛信息产业。

一、2023 年受到全球经济低迷的影响，企业控制资本支出，全球 PC 市场负增长。

今年以来，国际局势仍然复杂，世界经济增长放缓。2023 年上半年我国国内生产总值（GDP）同比增长去年同期增长 5.5%。具体看，社会消费品零售总额增长 8.2%，其中的商品零售同比增长 6.8%。商品零售中，家用电器和音像器材类同比增长 1%，

根据市场调研分析机构 IDC 的预测，2023 年全球个人电脑市场预计下降 14.1%，中国下降 12.7%。虽然这两年的数据看到市场仍然处于低谷，但是我们仍然对未来的市场保持信心。首先基于庞大的人口基数，客户群的扩展，仍将推动终端的需求；其次国内鼓励消费的各项政策落地，市场将进入恢复期；再次，技术变革与升级，以及多场景应用，依然是推动市场发展的重要因素。

二、信息技术应用创新业务仍然保持高增长。

信息技术应用创新，旨在针对硬件及云等基础设施、基础软件、应用软件、网络安全等 IT 产业链核心技术产品进行自主研发，为我国经济发展、社会运转构建安全可控的信息技术支撑。当前信创业务已经扩展到对国计民生有重要影响的基础关键行业，基础产品由可用提升至好用，开始支撑起行业常态化采购。展望未来，信创业务也将由综合办公向经营管理、生产运营等实时核心系统发展，数字中国的技术创新体系和数字安全屏障将愈发坚实，信创产业迎来高速增长。

受宏观经济影响，艾瑞咨询预测未来 2 年信创市场规模的增速有所下降，但数字中国强化关键能力、各领域构筑自立自强的数字技术创新体系的决心不会动摇，艾瑞预期中国信创市场整体规模仍将保持 30%以上的年增长。随着行业信创的深入、应用软件的成熟，信创产品将渗透至更多核心业务场景，预期 2025 年恢复高增速，于 2026 年突破 2000 亿。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司下属子公司青岛蓝色基点为高新技术企业、青岛市“专精特新”企业，“科技型中小企业”认定有效期至 2022 年 12 月 31 日。目前公司正在开展 2023 年“科技型中小企业”的相关认定申请。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,812,824,910.78	14,728,215,431.51	-6.22%
毛利率%	3.76%	4.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	73,938,234.62	108,423,816.16	-31.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,769,179.38	107,939,155.92	-31.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.29%	8.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	5.28%	8.37%	-

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.18	0.26	-30.77%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,833,578,692.92	8,776,511,020.35	0.65%
负债总计	7,364,037,008.96	7,295,405,293.62	0.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,380,369,336.17	1,388,767,101.55	-0.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	3.37	-0.59%
资产负债率%(母公司)	79.79%	77.12%	-
资产负债率%(合并)	83.36%	83.12%	-
流动比率	1.1858	1.1891	-
利息保障倍数	2.74	5.60	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-605,428,875.94	-573,186,017.21	-5.63%
应收账款周转率	6.30	7.95	-
存货周转率	3.13	3.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.65%	34.11%	-
营业收入增长率%	-6.22%	1.92%	-
净利润增长率%	-33.45%	-5.47%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,070,530,782.91	12.12%	1,646,529,532.49	18.76%	-34.98%
应收票据	30,698,034.94	0.35%	47,270,612.65	0.54%	-35.06%
应收账款	2,729,467,357.78	30.90%	1,576,050,720.15	17.96%	73.18%
交易性金融资产	14,000,000.00	0.16%	4,000,000.00	0.05%	250.00%
其他流动资产	124,670,161.06	1.41%	208,533,593.18	2.38%	-40.22%
应付票据	1,140,526,671.32	12.91%	610,777,780.27	6.96%	86.73%
合同负债	138,670,069.66	1.57%	84,433,575.13	0.96%	64.24%
应付职工薪酬	42,122,151.87	0.48%	63,865,503.04	0.73%	-34.05%
其他流动负债	16,688,134.91	0.19%	40,490,251.49	0.46%	-58.78%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：期末余额较上年末减少34.98%，主要系年初支付上年末到期贷款所致；
- 2、应收票据及应收账款：期末余额较上年末增加70.03%，主要系公司为业务开展适度给予客户信用额度支持；
- 3、交易性金融资产：期末余额较上年末增加250%，主要系子公司购买理财产品；
- 4、其他流动资产：期末余额较上年末减少40.22%，主要系增值税留抵税额减少所致；
- 5、应付票据：期末余额较上期上年末增加86.73%，主要系采取商业承兑汇票结算的厂商集中采购到货所致；
- 6、合同负债：期末余额较上年末增加64.24%，主要系提前收取销售货款；
- 7、应付职工薪酬：期末余额较上年末减少34.05%，主要系年末计提奖金所致；
- 8、其他流动负债：期末余额较期初减少58.78%，主要系有兑付风险的应收票据到期兑付所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,812,824,910.78	-	14,728,215,431.51	-	-6.22%
营业成本	13,293,638,123.60	96.24%	14,126,968,964.78	95.92%	-5.90%
毛利率	3.76%	-	4.08%	-	-
研发费用	3,867,616.00	0.03%	5,557,313.72	0.04%	-30.40%
财务费用	62,774,504.90	0.45%	37,355,707.68	0.25%	68.05%
投资收益	-6,836,422.66	0.05%	-11,748,209.39	0.08%	-41.81%
信用减值损失	-6,682,417.59	0.05%	-12,214,743.68	0.08%	-45.29%
资产减值损失	-5,932,276.48	0.04%	-22,254,416.81	0.15%	-73.34%
净利润	78,706,957.22	0.57%	118,259,382.53	0.80%	-33.45%

项目重大变动原因:

- 1、研发费用：本期较上年同期减少 30.40%，主要系青岛蓝色基点研发人员减少所致相关的人员费用支出减少；
- 2、财务费用：本期较上年同期增加 68.05%，主要系整体运营资产效率出现下降，从而导致营运资金需求增加带来的借贷成本增加；
- 3、信用减值损失：本期较上年同期减少 45.29%，主要系应收账款账龄结构改善，计提损失金额减少；
- 4、资产减值损失：本期较上年同期减少 73.34%，主要系去年计提资产减值损失基数较大原因所致；
- 5、投资收益：本期投资损失较同期减少 41.81%，主要系本报告期保理融资规模下降所致。
- 6、净利润：本期较上年同期减少 33.45%，主要系受市场供需变化影响，毛利率及资产效率下降所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	13,748,967,800.62	14,669,323,023.26	-6.27%
其他业务收入	63,857,110.16	58,892,408.25	8.43%
主营业务成本	13,292,844,138.24	14,123,233,878.46	5.88%

其他业务成本	793,985.36	3,735,086.32	78.74%
--------	------------	--------------	--------

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
ICT 产品分销	11,006,359,142.46	10,743,763,869.37	2.39%	-5.66%	-5.25%	-0.42%
数字化零售	2,631,780,811.57	2,462,936,304.27	6.42%	-3.57%	-3.14%	-0.41%
综合服务	174,684,956.75	86,937,949.96	50.23%	-47.52%	-64.60%	24.02%
合计	13,812,824,910.78	13,293,638,123.60	3.76%	-6.22%	-5.90%	-0.32%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	13,812,824,910.78	13,293,638,123.60	3.76%	-6.22%	-5.90%	-0.32%

收入构成变动的的原因:

收入整体构成未发生重大变动。

(三) 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-605,428,875.94	-573,186,017.21	-5.63%
投资活动产生的现金流量净额	-15,569,618.49	-9,683,344.16	-60.79%
筹资活动产生的现金流量净额	44,983,744.93	767,956,415.31	-94.14%

现金流量分析:

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加流出 60.79%，主要系购买理财产品增加流出所致；
2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加流出 94.14%，主要系本期流动资金贷款增长小于上年同期。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京尚派正品科	子公司	从事苹果	22,450,000.00	786,838,843.79	95,920,686.65	2,832,121,080.44	242,201.68

技有限公司（合并）		线下零售、ESC、EDU等业务					
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	子公司	从事企业级商用产品业务	35,000,000.00	1,209,818,920.62	81,136,647.00	849,090,336.32	6,361,129.22
青岛蓝色基点电子商务有限公司	子公司	从事 ICT 科技领域的专业电商服务	10,000,000.00	58,173,461.86	31,032,435.05	69,521,171.87	3,994,846.79
重庆蓝色基点电子商务有限公司	子公司	从事 ICT 产品的专业线上平台运营服务	10,000,000.00	46,770,341.89	26,693,753.32	255,072,803.38	-490,716.16
翰林汇（天津）电子商务有限公司	子公司	从事 ICT 产品分销和供应链服务业务	30,000,000.00	248,719,958.32	46,256,711.59	542,934,471.91	3,302,052.41
翰林汇（天津）科技有限公司	子公司	从事 ICT 产品的分销业务	50,000,000.00	1,129,021,004.67	122,266,874.83	1,766,838,831.81	15,019,826.57

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西安迈拓尚派科技有限公司	新设	无
西安胜泰尚派科技有限公司	新设	无
西安胜科尚派科技有限公司	新设	无
乌鲁木齐市尚派枫尚商贸有限公司	新设	无

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

1、规范用工保障员工权益

公司遵循公平、公正、公开的用工政策，根据《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，与员工依法签订劳动合同，明确员工应享有的劳动者权益和应履行的义务，依法为员工办理缴纳社保住房公积金，充分保障员工年休假等各项合法权益。公司始终坚持“为员工创造价值”的理念，不断优化人才配置和招聘体系，持续完善人才培养机制，为员工个人成长提供良好的发展平台，实现员工收入与公司效益同步增长。公司通过向包括董监高在内的约 70 位员工发行公司股票，实施员工持股计划，进一步调动核心团队、业务骨干的积极性和创造性，激发员工内在活力，将公司战略发展与员工利益紧密融合，实现公司与员工的共同发展。

2、股东与债权人权益保护

公司根据相关法规，建立较为完善的法人治理结构，不断规范公司运作强化内部控制制度，保障中小股东享有法律法规及各项规章所规定的合法权益。在保持公司持续发展，经济效益逐步增长的同时，积极回报股东，2023 年公司根据 2022 年经营情况向股东派发现金红利合计 8,233.60 万元。

公司维护债权人的权益，公司严格履行自身相关职责，在不违反公司《信息披露管理制度》等规章制度的前提下，及时向债权人做好公司经营信息的传递，切实保护债权人的合法权益不受侵害。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司注重与供应商建立长期的战略合作伙伴关系，在甄选优质供应商的同时，使每位供应商都能公平获得知情权、选择权和参与权，坚持公平、公正的采购，保持稳定的业务往来，为供应商创造良好的合作环境，充分尊重并保护供应商的合法权益。强化市场导向，从售前、售中和售后向客户提供全方位服务，全力满足客户和市场需求。

4、开展公益事业 践行企业责任

公司在发展壮大的同时始终没有忘记肩负的责任，2019 年公司开启“行者无疆 善行微步”公益活动持续至今，鼓励员工及上下游合作伙伴通过微信走步，边锻炼身体边积累善款基金，每天 1 万步就可通过企业微步基金向慈善活动捐款 1 元。

2022 年，公司积极开展慈善和社会公益事业，履行企业社会责任，本年度向 TCL 公益基金会共计非定向捐赠 119 万余元，用于社会公益事业发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
存货损失风险	ICT 产品销售服务行业的存货占资产比重整体高于其他行业，公司深耕 ICT 销售领域 20 余年，尽管在存货管理方面建立了较为完善的动态库存管理体系以及保险措施，但考虑科技快速发展下 ICT 产品更新换代较快和产品销售周期因素，仍存在一定存货减值的风险。
应收账款坏账风险	截至 2023 年 6 月 30 日，应收账款账面价值为 27.29 亿元，相比期初增加 73.18%，占报告期末总资产的 30.90%。公司应收账款的占用主要系渠道经销商、平台电商企业、项目型直接客户等，应收账款未能及时收回或部分客户发生信用违约，可能会对公司的业绩造成不良影响。
流动性风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 83.36%，公司资产主要为流动性资产。如果公司的运营效率下降以及外部融资通路受阻将导致流动性风险，对公司经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	29,509,764.94	-	29,509,764.94	2.01%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	2,500,000,000.00	784,472,094.80
销售产品、商品,提供劳务	80,000,000.00	11,364,686.64
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	18,885,000,000.00	7,256,400,893.45
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
-	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	800,000,000.00	688,643,674.47
贷款	1,000,000,000.00	763,000,000.00
存款利息收入	30,000,000.00	169,523.11
贷款利息支出	50,000,000.00	13,376,086.09

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

除日常性关联交易外,公司无其他重大关联交易事项。公司日常性关联交易系公司业务发展和日常经营的正常所需,是合理的、必要的。上述关联交易均为公司日常经营所需,且以市场公允价格为基础,遵循公开、公平和公正的原则,不存在损害公司利益的情形,不会对公司的独立性产生影响。关联交易详见财务报表附注十,关联方及关联交易。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为充分调动员工积极性和创造性,进一步完善员工与股东利益共享和风险共担机制,促进公司持续稳定发展,经公司第六届董事会第十四次会议、第五届监事会第三次会议、2021年第一次职工代表大会及2021年第二次临时股东大会审议通过,同意公司实施第一期员工持股计划。本次员工持股计划参与对象共71人(含7名董监高),通过认购公司定向发行股份方式合计持有公司股票20,400,000股,占公司总股本比例4.9553%,认购资金来源为员工合法薪酬或法律、行政法规允许的其他来源。员工持股计划参与认购的定向发行股票已于2021年6月18日在全国股转系统挂牌并公开转让。员工持股计划具体情况详见2021年4月8日披露于全国中小企业股份转让系统(<http://www.neeq.com.cn>)《第一期员工持股计划(草案)》、《第一期员工持股计划管理办法》等公告。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东 (前海芬德)	2021年6月18日	2024年6月18日	发行	限售承诺	不减持股票	正在履行中

其他股东 (员工持股计划)	2021年6月18日	2024年6月18日	发行	限售承诺	不减持股票	正在履行中
董监高	2015年12月29日	-	法定限售	限售承诺	董监高任职限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月29日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月29日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年12月29日	-	挂牌	规范关联交易	规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，表格中承诺事项的详细情况如下：

一、限售承诺

1、其他股东限售承诺

1) 依据公司与前海芬德签署的《股份认购协议》，前海芬德认购本次发行股票的限售期为3年（即36个月），自股票登记至其名下时起算（2021年6月18日登记）。因公司分配股票股利、资本公积转增股本等情形所衍生取得的公司股票，亦应遵守前述限售安排。

2) 根据《非上市公众公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求》，公司自行管理的员工持股计划，应符合“自设立之日锁定至少36个月”的要求，本次股票发行对象中永盈通泰、益佳永泰为自行管理的员工持股计划主体，故自本次定向发行股票登记至其名下起36个月锁定。具体承诺如下：

① 员工持股计划的股票锁定期为3年（即36个月），自股票登记至合伙企业名下时起算。锁定期系指合伙企业因本员工持股计划获得的股份（包括但不限于因本员工持股计划获得的股份及因获得该股份产生的送红股、资本公积转增股本、配股股份、增发中向原股东配售的股份等而取得的股份）在锁定期内不得进行转让、处置或者设置其他第三方权利，但本员工持股计划另有约定的除外。

② 锁定期内，公司首次公开发行股票时，永盈通泰、益佳永泰承诺，其因本员工持股计划获得的股份（包括但不限于因本员工持股计划获得的股份及因获得该股份产生的送红股、资本公积转增股本、配股股份、增发中向原股东配售的股份等而取得的股份）自公司股票首次公开发行之日起锁定36个月。

③ 如相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件对标的股票的转让作出其他限制性规定的，则相关股票的实际限售期将按照规定相应延长。因公司分配股票股利、资本公积转增股本等情形所衍生取得的股份，亦应遵守上述股份限售安排。

2、董监高限售承诺

公司的董事、监事、高级管理人员承诺在其本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或者间接持有股份总数的百分之二十五，在其辞去公司董事、监事、高级管理人员职务半年内，不转让所直接或者间接持有的公司股份。

二、关于避免同业竞争的承诺

1、公司控股股东

作为翰林汇的控股股东及实际控制人，为避免其及其控制的其他企业与翰林汇产生现实或潜在的同业竞争，TCL 科技集团承诺如下：

A、截至承诺出具之日，除翰林汇及其子公司外，TCL 科技集团及 TCL 科技集团控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与翰林汇现有业务相同的业务的情形。前述翰林汇现有业务指联想、苹果、戴尔、华硕、三星、惠普、东芝、罗技、优派、华为、中兴、HTC、小米、酷派、台电和飞利浦品牌 IT 厂商生产的笔记本电脑、台式电脑、手机和/或平板电脑（以下简称“IT 产品”）在中国境内（不包括香港、澳门特别行政区及台湾）的销售服务（包括分销服务、大客户销售服务和零售服务）业务（“翰林汇现有业务”）。

B、除翰林汇及其子公司外，TCL 科技集团及 TCL 科技集团控制的其他企业将不会直接从事、采取向第三方控股投资的方式和/或与除翰林汇及其子公司外的第三方签订业务合作协议的方式间接从事翰林汇现有业务。但为避免歧义和误解，以下 TCL 科技集团及 TCL 科技集团控制的其他企业从事的以下业务不应被认定为包括在翰林汇现有业务范围内或与翰林汇现有业务类似：

a. TCL 科技集团或 TCL 科技集团控制的其他企业的自有品牌（指自主创制或注册的品牌，如 TCL 系列、ROWA 系列、MELODY 系列等）或获授权使用的第三方品牌（包括 ALCATEL 和 THOMSON 等品牌）的产品销售；

b. TCL 科技集团或 TCL 科技集团控制的其他企业作为 OEM 和/或 ODM 厂商（即代工生产方）向 OEM 和/或 ODM 委托人销售的产品，以及其他与翰林汇现有业务销售模式不同的销售模式所销售的产品；

c. 在翰林汇书面告知 TCL 科技集团其将放弃现有业务中某一项或多项品牌之 IT 产品的销售的情况下，TCL 科技集团或 TCL 科技集团控制的其他企业销售该被翰林汇放弃之品牌的 IT 产品。

C、如因国家政策调整等不可抗力的原因，TCL 科技集团及 TCL 科技集团控制的其他企业从事以上第 2 项所述 TCL 科技集团及 TCL 科技集团控制的企业不得从事的业务时，则 TCL 科技集团在翰林汇提出异议后，将：

a. 及时转让上述业务，或促使 TCL 科技集团控制的其他企业及时转让上述业务，翰林汇享有上述业务在同等条件下的优先受让权；或

b. 及时终止上述业务，或促使 TCL 科技集团控制的其他企业及时终止上述业务。

D、如未来 TCL 科技集团或 TCL 科技集团控制的其他企业拟以控制或控股的方式收购任何第三方的业务、资产或股权（以下简称“拟收购标的”），且拟收购标的运营/经营包含与翰林汇现有业务相同的业务，则：

a. 如该等与翰林汇现有业务相同的业务不构成拟收购标的主营业务，TCL 科技集团或 TCL 科技集团控制的其他企业可收购或投资（指取得控制权）拟收购标的，但就该等与翰林汇现有业务相同的业务将参照承诺以上第 3 条处理，但各方应在协商的基础上为该等处理的实施预留充分合理的时间；

b. 如该等与翰林汇现有业务相同的业务构成拟收购标的主营业务，TCL 科技集团或 TCL 科技集团控制的其他企业将在其得悉该等收购机会后及时通知翰林汇，并承诺按同等条件向翰林汇提供对拟收购标的优先收购权。翰林汇在收到通知后，有权决定是否接受前述收购机会。如翰林汇决定放弃前述收购机会，TCL 科技集团或 TCL 科技集团控制的其他企业收购（指取得控制权）或投资拟收购标的并不被视为违反承诺。

E、考虑到翰林汇所属行业的特点，并鉴于当前信息技术和数码产品较快的更新及迭代速度，新型产品的不断问世，及销售市场和销售模式的迅速变化，如由此等因素导致未来 TCL 科技集团及 TCL 科技集团控制的其他企业和/或拟收购标的经营的业务模式与翰林汇不断发展的业务模式存在或有类似或可替代性，TCL 科技集团将与翰林汇进一步协商明确各自的业务领域和模式，以促成各方不存在实质性同业竞争关系。

如未来 TCL 科技集团通过减持翰林汇股份等方式，导致 TCL 科技集团不再依据当时适用的法律、法规或部门规章的规定被视为翰林汇的控股股东或控制人，则届时以上承诺应被视为自动失效。在前

述本承诺有效期间，如 TCL 科技集团违反上述承诺，TCL 科技集团应赔偿翰林汇及翰林汇其他股东因此遭受的全部损失，同时 TCL 科技集团及 TCL 科技集团控制的其他企业因违反上述承诺所取得的利益归翰林汇所有。

同时就相关业务情况，公司承诺如下：

A、将彻底停止目前零星的电视分销业务，或者安排 TCL 科技集团负责销售电视的企业与客户直接签订合同，避免与 TCL 科技集团在电视销售上发生同业竞争情形；现在及未来将不会销售 TCL 科技集团自有品牌手机、平板电脑或 TCL 通讯科技分销业务所涉及品牌的智能终端；

B、现在及未来不会销售 TCL 科技集团其他生产、销售的产品。

2、董事、监事、高级管理人员

本人控制的其他企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形。

本人控制的其他企业将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务。

如因国家政策调整等不可抗力的原因，本人控制的其他企业从事的业务与公司将不可避免构成同业竞争时，则本人将在公司提出异议后，应：A、及时转让上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让上述业务，公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权；或 B、及时终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时终止上述业务。

如本人违反上述承诺，本人应赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失，本人控制的其他企业因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

三、关于不占用公司资产的承诺

公司的控股股东、实际控制人 TCL 科技集团为避免其及其控制的其他企业占用翰林汇的资产或者利用翰林汇资产提供担保，承诺如下：

①本公司及本公司控制的其他企业不存在占用翰林汇资产的情形，不存在利用翰林汇资产为本公司及本公司控制的其他企业提供担保的情形。

②本公司及本公司控制的其他企业未来不会利用控股股东的控制权不当占用翰林汇的资产，不会不当利用控股股东的控制权利利用翰林汇资产为本公司及本公司控制的其他企业提供担保。对于确需利用翰林汇资产或者需翰林汇提供担保的情形，本公司将严格遵守翰林汇的集体决策程序，并承诺不会出现利益输送的情形。

四、关于规范关联交易的承诺

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员就规范关联交易的安排出具了如下承诺：

①将尽量避免与公司及其子公司发生关联交易，不利用相关权利影响公司的独立性，不故意促使公司及其子公司对与上文所述关联方之间的关联交易采取任何行动，不故意促使公司及其子公司的股东大会或股东会做出侵犯其他股东合法权益的决议；

②如果将来公司或其子公司不可避免的与关联方发生任何关联交易，则承诺人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，关联方将不会要求或接受公司或其子公司给予其任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件；

③如果违反上述承诺，并造成公司或其子公司经济损失的，同意赔偿相应的损失。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	344,485,722	83.68%	0	344,485,722	83.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	273,604,800	66.46%	0	273,604,800	66.46%	
	董事、监事、高管	8,931,426	2.17%	0	8,931,426	2.17%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	67,194,278	16.32%	0	67,194,278	16.32%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	26,794,278	6.51%	0	26,794,278	6.51%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		411,680,000	-	0	411,680,000	-	
普通股股东人数							146

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	TCL 科技集团 股份有限公司	273,604,800	0	273,604,800	66.46%	0	273,604,800	0	0
2	林芝	20,000,000	0	20,000,000	4.86%	20,000,000	0	0	0

	市前海芬德实业投资有限公司								
3	杨连起	15,970,752	0	15,970,752	3.88%	11,978,064	3,992,688	0	0
4	张永英	11,424,000	0	11,424,000	2.77%	0	11,424,000	0	0
5	天津永盈通泰企业管理合伙企业（有限合伙）	10,336,600	0	10,336,600	2.51%	10,336,600	0	0	0
6	天津益佳永泰企业管理合伙企业（有限合伙）	10,063,400	0	10,063,400	2.44%	10,063,400	0	0	0
7	赖佩丽	6,283,200	0	6,283,200	1.53%	0	6,283,200	0	0
8	高戈	5,920,488	0	5,920,488	1.44%	4,440,366	1,480,122	0	0
9	蔡建明	5,877,648	0	5,877,648	1.43%	4,408,236	1,469,412	0	0
10	贺显武	2,970,240	0	2,970,240	0.72%	2,227,680	742,560	0	0
	合计	362,451,128	-	362,451,128	88.04%	63,454,346	298,996,782	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

天津永盈通泰企业管理合伙企业（有限合伙）、天津益佳永泰企业管理合伙企业（有限合伙）均为公司员工持股计划下设立企业。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王成	董事长	男	1974年11月	2022年3月31日	2024年11月25日
吴岚	董事	女	1968年5月	2023年4月21日	2024年11月25日
彭攀	董事	男	1976年2月	2023年4月21日	2024年11月25日
杨连起	董事、总经理	男	1971年1月	2021年11月25日	2024年11月25日
贺显武	董事、销售总监	男	1969年1月	2021年11月25日	2024年11月25日
傅和平	董事	女	1979年1月	2021年11月25日	2023年4月20日
习文波	董事	男	1979年3月	2021年11月25日	2023年4月20日
毛天祥	监事会主席	男	1980年1月	2020年9月15日	2023年9月15日
封晔	职工监事、人力资源总监	女	1977年3月	2020年9月15日	2023年9月15日
潘稳庄	职工监事、区域销售总监	男	1973年12月	2020年9月15日	2023年9月15日
蔡建明	副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1975年11月	2021年11月25日	2024年11月25日
高戈	副总经理、产品总监	男	1976年10月	2021年11月25日	2024年11月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互无关联关系。王成、吴岚、彭攀、傅和平、习文波和毛天祥在控股股东、实际控制人 TCL 科技集团处任职，杨连起、贺显武、蔡建明、高戈、封晔和潘稳庄与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
杨连起	15,970,752	0	15,970,752	3.8794%	0	0
贺显武	2,970,240	0	2,970,240	0.7215%	0	0
封晔	2,227,680	0	2,227,680	0.5411%	0	0
潘稳庄	2,758,896	0	2,758,896	0.6702%	0	0
蔡建明	5,877,648	0	5,877,648	1.4277%	0	0
高戈	5,920,488	0	5,920,488	1.4381%	0	0
合计	35,725,704	-	35,725,704	8.6780%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
傅和平	董事	离任	无	个人工作原因辞职
习文波	董事	离任	无	个人工作原因辞职
吴岚	无	新任	董事	原董事辞职
彭攀	无	新任	董事	原董事辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

吴岚，女，1968年出生，西安电子科技大学电子工程本科，电子科技大学企业管理研究生。曾任 TCL 华星光电技术有限公司首席人力资源官兼人力资源中心中心长、华星学院院长。现任 TCL 科技集团股份有限公司副总裁、组织部部长。

彭攀，男，1976年出生，北京大学工商管理硕士，中欧国际工商学院 EMBA。曾任 TCL 华星光电技术有限公司副总裁、财务中心中心长。现任 TCL 科技集团股份有限公司助理总裁和财务运营部部长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	136	10	12	134
行政人员	43	7	9	41
销售人员	1,937	356	562	1,731
技术人员	40	10	17	33
财务人员	62	12	12	62
员工总计	2,218	395	612	2,001

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	1,070,530,782.91	1,646,529,532.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2	14,000,000.00	4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 3	30,698,034.94	47,270,612.65
应收账款	五、注释 4	2,729,467,357.78	1,576,050,720.15
应收款项融资	五、注释 5	3,564,494.15	8,185,484.91
预付款项	五、注释 6	472,327,804.96	451,500,515.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 7	273,756,233.01	263,960,814.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 8	3,973,285,393.95	4,421,089,596.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 9	124,670,161.06	208,533,593.18
流动资产合计		8,692,300,262.76	8,627,120,869.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、注释 10	4,688,201.86	5,392,890.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 11	70,725,028.64	79,092,012.53
无形资产	五、注释 12	19,698,710.75	19,033,039.24
开发支出			
商誉	五、注释 13	2,452,185.61	2,452,185.61
长期待摊费用	五、注释 14	14,596,371.22	18,266,002.08
递延所得税资产	五、注释 15	29,117,932.08	25,154,021.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		141,278,430.16	149,390,150.79
资产总计		8,833,578,692.92	8,776,511,020.35
流动负债：			
短期借款	五、注释 16	2,627,662,143.89	2,410,040,428.98
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 17	1,140,526,671.32	610,777,780.27
应付账款	五、注释 18	3,159,087,283.55	3,846,099,327.29
预收款项			
合同负债	五、注释 19	138,670,069.66	84,433,575.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 20	42,122,151.87	63,865,503.04
应交税费	五、注释 21	36,811,739.73	35,563,240.74
其他应付款	五、注释 22	130,575,821.78	124,760,725.30
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		38,376,478.97	39,414,873.29
其他流动负债	五、注释 23	16,688,134.91	40,490,251.49
流动负债合计		7,330,520,495.68	7,255,445,705.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、注释 24	33,516,513.28	39,959,588.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,516,513.28	39,959,588.09
负债合计		7,364,037,008.96	7,295,405,293.62
所有者权益：			
股本	五、注释 25	411,680,000.00	411,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 26	118,317,716.71	118,317,716.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 27	121,373,567.65	121,373,567.65
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 28	728,998,051.81	737,395,817.19
归属于母公司所有者权益合计		1,380,369,336.17	1,388,767,101.55
少数股东权益		89,172,347.79	92,338,625.18
所有者权益合计		1,469,541,683.96	1,481,105,726.73
负债和所有者权益总计		8,833,578,692.92	8,776,511,020.35

法定代表人：杨连起

主管会计工作负责人：蔡建明

会计机构负责人：蔡建明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		745,722,204.09	1,175,045,570.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,234,834.94	43,379,760.00
应收账款	十四、注释 1	1,876,744,182.30	1,028,108,888.06
应收款项融资			4,925,252.80
预付款项		259,266,739.52	260,163,833.63
其他应收款	十四、注释 2	473,395,443.79	314,983,632.63
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		2,361,131,691.20	2,301,256,554.29
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			34,690,445.35
流动资产合计		5,746,495,095.84	5,162,553,937.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 3	133,893,700.00	133,893,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,908,695.44	2,129,626.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,585,076.24	8,195,930.45
无形资产		17,961,093.23	18,411,128.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,415,515.08	2,182,084.27
递延所得税资产		11,331,409.68	9,788,568.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		177,095,489.67	174,601,037.97
资产总计		5,923,590,585.51	5,337,154,975.21
流动负债：			
短期借款		2,102,014,480.56	1,912,083,402.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,093,769,251.20	578,306,136.00
应付账款		1,387,893,897.10	1,472,928,106.76
预收款项			
合同负债		74,697,305.20	32,916,511.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		22,540,104.62	36,744,580.64
应交税费		10,238,292.38	16,085,152.41
其他应付款		14,799,466.62	26,793,557.00
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		7,351,894.56	6,524,761.63
其他流动负债		9,710,228.83	30,972,982.24
流动负债合计		4,723,014,921.07	4,113,355,190.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,327,685.62	2,715,764.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,327,685.62	2,715,764.88
负债合计		4,726,342,606.69	4,116,070,955.84
所有者权益：			
股本		411,680,000.00	411,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		116,812,755.03	116,812,755.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		121,373,567.65	121,373,567.65
一般风险准备			
未分配利润		547,381,656.14	571,217,696.69
所有者权益合计		1,197,247,978.82	1,221,084,019.37
负债和所有者权益合计		5,923,590,585.51	5,337,154,975.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		13,812,824,910.78	14,728,215,431.51
其中：营业收入	五、注释 29	13,812,824,910.78	14,728,215,431.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,690,282,193.35	14,517,963,782.36
其中：营业成本	五、注释 29	13,293,638,123.60	14,126,968,964.78

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 30	14,158,973.78	12,842,523.56
销售费用	五、注释 31	272,430,398.40	286,148,669.65
管理费用	五、注释 32	43,412,576.67	49,090,602.97
研发费用	五、注释 33	3,867,616.00	5,557,313.72
财务费用	五、注释 34	62,774,504.90	37,355,707.68
其中：利息费用		60,413,672.27	35,872,649.33
利息收入		3,797,154.85	2,831,451.08
加：其他收益	五、注释 35	3,114,412.52	2,753,216.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 36	-6,836,422.66	-11,748,209.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 37	-6,682,417.59	-12,214,743.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 38	-5,932,276.48	-22,254,416.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 39	73,539.86	17,008.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,279,553.08	166,804,504.76
加：营业外收入	五、注释 40	255,802.01	64,983.88
减：营业外支出	五、注释 41	1,684,482.24	1,694,536.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,850,872.85	165,174,952.40
减：所得税费用	五、注释 42	26,143,915.63	46,915,569.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,706,957.22	118,259,382.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,706,957.22	118,259,382.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,768,722.60	9,835,566.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,938,234.62	108,423,816.16

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		78,706,957.22	118,259,382.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		73,938,234.62	108,423,816.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,768,722.60	9,835,566.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.26

法定代表人：杨连起

主管会计工作负责人：蔡建明

会计机构负责人：蔡建明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、注释4	8,143,200,568.39	9,640,511,766.32
减：营业成本	十四、注释4	7,884,484,733.85	9,319,328,425.96
税金及附加		6,787,071.70	7,390,769.67
销售费用		108,771,267.84	136,183,246.72
管理费用		24,680,679.10	32,217,919.56
研发费用			
财务费用		40,906,443.32	26,303,204.28
其中：利息费用		41,877,011.94	26,694,406.07

利息收入		2,014,180.64	1,769,444.93
加：其他收益		281,830.89	2,064,407.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、注释5	5,918,357.52	5,730,749.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,137,242.71	-10,238,402.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,512,788.46	-2,423,490.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			17,008.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,146,106.74	114,238,472.64
加：营业外收入		100,000.77	62.11
减：营业外支出		1,303,283.57	1,419,248.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,942,823.94	112,819,286.70
减：所得税费用		17,442,864.49	31,815,198.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,499,959.45	81,004,088.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,499,959.45	81,004,088.58
（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		58,499,959.45	81,004,088.58
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.14	0.20
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.14	0.20

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		14,777,247,107.21	15,489,139,982.49
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		218,169.44	
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 43	100,584,773.68	45,063,503.01
经营活动现金流入小计		14,878,050,050.33	15,534,203,485.50
购买商品、接受劳务支付的现金		14,979,882,439.16	15,555,586,433.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		181,138,882.71	186,318,679.32
支付的各项税费		89,097,637.97	85,925,313.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 43	233,359,966.43	279,559,075.64
经营活动现金流出小计		15,483,478,926.27	16,107,389,502.71
经营活动产生的现金流量净额		-605,428,875.94	-573,186,017.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,579.08	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			20,657.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,134.11	68,376.06
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		56,713.19	20,089,033.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,626,331.68	9,772,377.66
投资支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		15,626,331.68	29,772,377.66
投资活动产生的现金流量净额		-15,569,618.49	-9,683,344.16
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		2,335,245,330.00	1,941,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 43	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,385,245,330.00	1,941,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,117,952,042.10	1,113,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		147,876,660.85	47,665,436.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,935,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 43	74,432,882.12	12,378,148.21
筹资活动现金流出小计		2,340,261,585.07	1,173,043,584.69
筹资活动产生的现金流量净额		44,983,744.93	767,956,415.31
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		-576,014,749.50	185,087,053.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,645,843,336.46	883,408,930.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,069,828,586.96	1,068,495,984.50

法定代表人：杨连起

主管会计工作负责人：蔡建明

会计机构负责人：蔡建明

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		8,283,504,326.22	9,794,929,472.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		665,143,553.55	556,113,590.13
经营活动现金流入小计		8,948,647,879.77	10,351,043,062.43
购买商品、接受劳务支付的现金		8,455,582,812.04	10,251,220,851.79

支付给职工以及为职工支付的现金		76,447,022.06	93,184,819.10
支付的各项税费		34,771,924.22	29,905,117.15
支付其他与经营活动有关的现金		880,588,185.46	435,070,422.14
经营活动现金流出小计		9,447,389,943.78	10,809,381,210.18
经营活动产生的现金流量净额		-498,742,064.01	-458,338,147.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,800,000.00	10,980,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			68,376.06
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		10,800,000.00	11,048,376.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,648.21	1,573,516.39
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		381,648.21	1,573,516.39
投资活动产生的现金流量净额		10,418,351.79	9,474,859.67
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		1,731,000,000.00	1,150,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,781,000,000.00	1,150,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,541,000,000.00	430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,739,568.78	25,680,071.24
支付其他与筹资活动有关的现金		57,275,750.91	5,670,876.01
筹资活动现金流出小计		1,722,015,319.69	461,350,947.25
筹资活动产生的现金流量净额		58,984,680.31	688,649,052.75
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		-429,339,031.91	239,785,764.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,174,366,795.70	590,874,097.78
六、期末现金及现金等价物余额		745,027,763.79	830,659,862.45

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(四十)重要会计政策、会计估计
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	六、合并范围的变更
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	5、合并财务报表主要注释项目注释 28
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

- 1、公司于 2023 年 1 月 1 日起执行企业会计准则解释第 16 号，详见三、(四十)重要会计政策、会计估计变更；
- 2、报告期内新设三级子公司 4 家，详见六、合并范围的变更；
- 3、报告期内，公司以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），本次权益分配共派发现金红利 82,320,000.00 元。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

翰林汇信息产业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为翰林汇软件产业有限公司（以下简称“翰林汇有限”），由 TCL 科技集团股份有限公司、广州南华西实业股份有限公司、周军于 1999 年 4 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 4,300 万元，其中：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
广州南华西实业股份有限公司	1,000.00	23.25

TCL 科技集团股份有限公司	1,000.00	23.25
周军	2,300.00	53.50
合计	4,300.00	100.00

上述出资已于 1999 年 4 月 19 日经北京华京会计师事务所出具了 (99) 华京验 D 字 379 号《开业登记验资报告书》验证, 并于 1999 年 4 月 28 日取得北京市工商行政管理局核发的编号为 1100001032621 号《企业法人营业执照》。

自 1999 年 4 月到 2000 年 10 月公司经历数次工商变更, 注册资本增加为人民币 6,200 万元。股东变更为: TCL 科技集团股份有限公司、广州南华西实业股份有限公司、周军、黄向伟、薛小建、刘凤友、周玮。公司名称变更为: 翰林汇软件产业有限公司。

股东	出资额 (万元)	出资比例 (%)
周军	2,058.00	33.19
黄向伟	251.00	4.05
薛小建	251.00	4.05
刘凤友	115.00	1.85
周玮	125.00	2.02
广州南华西实业股份有限公司	1,000.00	16.13
TCL 科技集团股份有限公司	2,400.00	38.71
合计	6,200.00	100.00

2. 股份制改制情况

(1) 1999 年 2 月, 缴纳设立时注册资本

1999 年 2 月, 北京中必达资产评估有限责任公司出具中必达评字 (1999)005 号《资产评估报告书》, 以 1998 年 12 月 31 日为基准日对周军、黄向伟、薛小建、刘凤友、周玮共同持有的《飞天》科学软件 (登记号 980720 号)、翰林汇多媒体家庭课堂 (登记号 990027 号)、《写作之星》软件 (登记号 990028 号) 等三项著作权 (该等著作权已经向中国软件登记中心提出变更申请, 当时的权益已归属周军、黄向伟、薛小建、刘凤友、周玮) 进行评估, 并确认上述三项著作权的评估值为 1,374.62 万元。

1999 年 4 月 19 日, 北京华京会计师事务所出具了 (99) 华京验 D 字 379 号《开业登记验资报告书》, 经验证, 截至 1999 年 4 月 16 日, 公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计 4,300 万元, 其中货币出资 3,440 万元, 股东周军以无形资产 (周军在国家版权局登记的编号为 980720、990027、990028 的三项软件著作权中价值 860 万元的权益) 出资 860 万元 (其余以货币出资), 该无形资产已经中必达资产评估有限责任公司中必达评字 1999 (005) 号《评估报告》确认 (评估值为 860.00351 万元, 对于周军多投入的 0.00351 万元, 公司成立后, 作为“其他应付款”处理)。公司设立时的注册资本已全部缴纳。

(2) 1999 年 5 月, 缴纳新增注册资本

1999 年 5 月 5 日, 翰林汇有限召开股东会会议并作出决议, 同意: (1) 增加其注册资本至 5,500 万

元，本次增资由 TCL 科技集团以货币出资 760 万元，自然人股东黄向伟、薛小建、周玮、刘凤友以受让周军前述三项软件著作权中的权益出资 440 万元；（2）周军将其所持翰林汇有限 440 万元的出资转让予 TCL 科技集团。

根据 1999 年 5 月 14 日北京华京会计师事务所出具的（99）华京验 D 字 552 号《变更验资报告书》，该等出资已由相关股东于 1999 年 5 月 14 日之前缴足。前述无形资产评估作价已经北京中必达资产评估有限责任公司中必达评字（1999）005 号《资产评估报告》确认。

2001 年 5 月，公司完成软件权利的转移备案并取得前述三项著作权的权利证书。

（3）2000 年 7 月，缴纳新增注册资本

2000 年 6 月 9 日，翰林汇有限召开股东会并作出决议，同意：（1）将公司名称变更翰林汇信息产业有限公司；（2）增加注册资本至 6,200 万元，新增注册资本 700 万元由 TCL 科技集团以货币出资 200 万元，由周军以货币出资 500 万元。

2000 年 7 月 11 日，北京凌峰会计师事务所出具了（2000）京凌验字 7-11-16 号《变更验资报告书》，截至 2000 年 6 月 30 日，新增 700 万元出资已由相关股东以货币缴足。

（4）2001 年 3 月，翰林汇有限整体变更为股份有限公司

2000 年 10 月 15 日，翰林汇软件产业有限公司召开股东会，通过整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，翰林汇软件产业有限公司变更为翰林汇软件产业股份有限公司，注册资本为人民币 6,500 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2000 年 09 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2000 年 9 月 30 日，翰林汇软件产业有限公司经审计后净资产共 6,500 万元，共折合为 6,500 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。

上述事项已于 2001 年 2 月 16 日经北京天华会计师事务所以天华验字（2001）第 309 号《验资报告》验证。本公司于 2001 年 3 月 26 日办理了工商登记手续，并领取了北京市工商行政管理局核发的 1100001032621 号《企业法人营业执照》，变更后的股权结构如下：

股东	股本（股）	持股比例（%）
周军	21,575,806.00	33.19
黄向伟	2,631,452.00	4.05
薛小建	2,631,452.00	4.05
刘凤友	1,205,645.00	1.85
周玮	1,310,484.00	2.02
广州南华西实业股份有限公司	10,483,871.00	16.13
TCL 科技集团股份有限公司	25,161,290.00	38.71
合计	65,000,000.00	100.00

2002 年 8 月 26 日，公司召开股东大会并作出特别决议，同意将公司名称变更为翰林汇信息产业股份有限公司。2011 年 8 月 30 日公司召开股东大会，审议通过增加公司注册资本 6,500 万元，股东按持股比例认购增加的股份。

2001 年 3 月 26 日至 2016 年 12 月 31 日，公司发生了数次股权转让。截至 2016 年 12 月 31 日，变

更后的股本总额为 130,000,000.00 股。

2015 年 12 月 29 日，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。证券简称：翰林汇，证券代码：835281。

根据翰林汇公司 2017 年 1 月 3 日通过的第五届董事会第九次会议决议、2017 年 1 月 20 日通过的 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，翰林汇公司向现有 100 名股东发行股票 2,600,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 6.00 元，共计募集人民币 15,600,000.00 元。经此增发，注册资本变更为人民币 132,600,000.00 元。本次股本变更业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2017]000094 号验资报告验证。

根据本公司 2020 年 9 月 18 日通过的第六届董事会第十一次会议决议、2020 年 10 月 9 日通过的 2020 年第四次临时股东大会决议，本公司以公司现有总股本 132,600,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 18 股，分红前本公司总股本为 132,600,000 股，分红后总股本增至 371,280,000 股。

根据本公司 2021 年 4 月 6 日通过的第六届董事会第十四次会议决议、2021 年 4 月 23 日通过的 2021 年第二次临时股东大会决议，公司以每股 3.56 元定向发行股票 40,400,000 股，募得资金用于补充公司流动资金，新增股份已于 2021 年 6 月 18 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，此次发行后公司总股本由 371,280,000.00 元增至 411,680,000.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数为 411,680,000 股，注册资本为人民币 411,680,000 元。注册地址：北京市海淀区上地信息路 22 号实创大厦东区四层。总部地址：北京市海淀区上地信息路 22 号实创大厦东区四层。本公司控股股东为 TCL 科技集团股份有限公司。

本公司社会统一信用代码：91110108700220899X。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属 IT 产品的分销及零售服务行业。

本公司经营范围主要包括：应用软件开发；技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备、首饰、工艺品、针纺织品、文化用品、日用品、工艺品、电子产品、五金交电、家用电器、机械设备、医疗器械 II 类、通讯设备、光通信设备、网络设备；食品经营（仅销售预包装食品）；技术进出口、货物进出口、代理进出口；计算机及通讯设备租赁；光通信设备制造；网络设备制造；接受金融机构委托从事金融信息技术外包服务；接受金融机构委托从事金融业务流程外包服务；接受金融机构委托从事金融知识流程外包服务；企业管理咨询；经济贸易咨询；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；软件开发；计算机系统服务；维修电子产品；专业承包；施工总承包；劳务分包；维修机械设备；租赁机械设备（不含汽车租赁）；互联网信息服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的主要产品或提供的主要劳务包括：以 IT 产品的销售服务作为主营业务，为国内外知名 IT 厂商提供笔记本电脑、台式电脑、移动互联产品、图形工作站、网络安全及其相关配件的销售服务和相关物流、金融等增值服务，公司合作的主要 IT 厂商包括联想、苹果、戴尔、华硕、微软、宏基、宏达、

三星、绿盟等。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 41 户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取

得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期

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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合

《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套

期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶

段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做

出的让步：

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减

值。

本公司对于单项风险特征明显的应收票据，根据应收票据类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在损失的情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人为非金融机构	参照应收账款计提政策

（十二） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他方法组合	信用记录良好的客户	
关联方组合	应收合并范围内公司及其他关联方款项	

（十三） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
预期信用损失组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
无风险组合	办事处备用金、应收政府款项

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低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，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准【如适用】，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位

在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5	3	19.40
办公及其他设备	直线法	5	3	19.40

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十三） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十四） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相

关税费用作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	2-10年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十五) 勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

(二十六) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(二十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

长期待摊费用的摊销期按受益期确定。

(二十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(三十) 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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(三十一) 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

(三十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 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；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (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) 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，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，企业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。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十四) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 产品分销及零售收入；

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否

则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

公司在 IT 产品的分销及零售服务业务中，在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认营业收入的实现。公司销售商品，以货物的签收日期作为收入确认时点，确认营业收入的实现。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行

使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(三十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	研发类补助、专利补助、政府税收返还、其他类补助等
采用净额法核算的政府补助类别	除研发补助外各资产、人才补贴、社保返还等

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(三十七) 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。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十八） 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（三十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(四十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(1)

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	25%
青岛蓝色基点电子商务有限公司	15%
重庆蓝色基点电子商务有限公司	25%
北京尚派正品科技有限公司	25%
贵州尚派正品科技有限公司	20%、25%
陕西尚派正品科技有限公司	25%
北京和诚诺信科技有限公司	25%
云南尚派正品科技有限公司	25%
陕西替替电子科技有限公司	25%
翰林汇(天津)电子商务有限公司	25%
四川尚派正品科技有限公司	20%、25%
天津万方诺信科技有限公司	25%
翰林汇(天津)科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
陕西小一电商服务有限公司	25%
北京凌云数安科技有限公司	25%
天津替替云创科技有限公司	25%
天津新诚领航科技有限公司	25%
深圳尚派正品科技有限公司及其子公司	20%、25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司的子公司青岛蓝色基点电子商务有限公司 2021 年 11 月 4 日通过高新技术企业复审，证书编号 GR202137100388，有效期三年，2021 年至 2023 年企业所得税减按 15% 计征。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	155,722.80	210,720.72
银行存款	1,069,672,864.16	1,645,632,615.74
其他货币资金	666,469.10	666,468.72
未到期应收利息	35,726.85	19,727.31
合计	1,070,530,782.91	1,646,529,532.49
其中：存放在境外的款项总额	---	---
存放财务公司的款项总额	688,643,674.47	45,189,280.18

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	666,469.10	666,468.72
合计	666,469.10	666,468.72

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财本金	14,000,000.00	4,000,000.00
理财公允价值变动	---	---
合计	14,000,000.00	4,000,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,698,034.94	47,270,612.65
商业承兑汇票	---	---
合计	30,698,034.94	47,270,612.65

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,286,482.21	---
商业承兑汇票	76,058,443.15	---
合计	86,344,925.36	---

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,739,153,681.51	1,573,161,876.78
1—2年	15,299,033.34	15,955,777.77
2—3年	7,320,641.09	8,342,607.54
3年以上	9,576,709.49	13,898,394.27
小计	2,771,350,065.43	1,611,358,656.36
减：坏账准备	41,882,707.65	35,307,936.21
合计	2,729,467,357.78	1,576,050,720.15

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				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	8,407,619.78	0.30	7,690,377.98	91.47	717,241.80
按组合计提坏账准备的应收账款	2,762,942,445.65	99.70	34,192,329.67	1.24	2,728,750,115.98
其中：1. 账龄分析法组合	2,748,830,200.04	99.19	34,192,329.67	1.24	2,714,637,870.37
2. 其他方法组合	10,826,729.06	0.39	---	---	10,826,729.06
3. 关联方组合	3,285,516.55	0.12	---	---	3,285,516.55
合计	2,771,350,065.43	100.00	41,882,707.65	1.51	2,729,467,357.78

续：

类别	期初余额				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	8,248,534.18	0.51	7,589,434.18	92.01	659,100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,603,110,122.18	99.49	27,718,502.03	1.73	1,575,391,620.15
其中：1. 账龄分析法组合	1,584,455,667.63	98.33	27,718,502.03	1.75	1,556,737,165.60
2. 其他方法组合	13,606,214.11	0.84	---	---	13,606,214.11
3. 关联方组合	5,048,240.44	0.31	---	---	5,048,240.44
合计	1,611,358,656.36	100.00	35,307,936.21	2.19	1,576,050,720.15

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京方维鼎盛商贸有限公司	7,402,687.00	6,743,587.00	91.10	诉讼中，预计无法全额收回
宝能百货零售有限公司	305,600.00	305,600.00	100.00	预计无法收回
济南合达电子技术有限公司	540,247.18	540,247.18	100.00	预计无法收回
广东恒闰家居有限公司	116,283.60	58,141.80	50.00	预计无法全额收回
EC 员工之选	42,802.00	42,802.00	100.00	预计无法收回
合计	8,407,619.78	7,690,377.98		

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,726,060,776.45	27,260,607.76	1.00
1—2 年	13,723,980.16	1,372,398.02	10.00
2—3 年	6,972,239.09	3,486,119.55	50.00
3 年以上	2,073,204.34	2,073,204.34	100.00
合计	2,748,830,200.04	34,192,329.67	1.24

(2) 其他方法组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收 POS 款	10,826,729.06	---	---
合计	10,826,729.06	---	---

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	7,589,434.18	100,943.80	---	---	---	7,690,377.98
按组合计提坏账准备的应收账款	27,718,502.03	6,473,827.64	---	---	---	34,192,329.67
其中：1. 账龄分析法组合	27,718,502.03	6,473,827.64	---	---	---	34,192,329.67
2. 其他方法组合	---	---	---	---	---	---
3. 关联方组合	---	---	---	---	---	---
合计	35,307,936.21	6,574,771.44	---	---	---	41,882,707.65

6. 本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	668,992,900.38	24.14	6,689,929.00
神州数码(深圳)有限公司	117,515,009.00	4.24	1,175,150.09
航天信息系统工程(北京)有限公司	100,486,208.47	3.63	1,004,862.08
广州佳杰科技有限公司	84,703,969.00	3.06	847,039.69
云南南天电子信息产业股份有限公司	65,250,025.09	2.35	652,500.25
合计	1,036,948,111.94	37.42	10,369,481.12

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
京东保理池	无追索保理	1,405,000,000.00	-5,456,816.46
合计		1,405,000,000.00	-5,456,816.46

9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,564,494.15	8,185,484.91
合计	3,564,494.15	8,185,484.91

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,165,067.71	---
商业承兑汇票	---	---
合计	29,165,067.71	---

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	403,297,341.11	85.39	451,500,515.10	100.00
1-2 年	69,030,463.85	14.61	---	---
合计	472,327,804.96	100.00	451,500,515.10	100.00

2. 期末账龄超过一年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京锐安科技有限公司	52,228,681.90	11.06	1-2 年	项目未落单

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
华硕电脑(上海)有限公司	108,996,872.86	23.08	1 年以内	未到结算期
北京锐安科技有限公司	52,228,681.90	11.06	1-2 年	项目未落单
中国移动通信集团终端有限公司山东分公司	46,809,964.80	9.91	1 年以内	未到结算期
紫光数码(苏州)集团有限公司	31,816,445.22	6.74	1 年以内	未到结算期
北京恒泽智联科技有限公司	27,960,730.00	5.92	1 年以内	未到结算期
合计	267,812,694.78	56.70		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	273,756,233.01	263,960,814.27
合计	273,756,233.01	263,960,814.27

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	31,144,080.79	25,100,186.61
1-2 年	225,278,881.94	210,993,164.97
2-3 年	26,740,000.95	37,298,122.76
3 年以上	4,557,011.15	4,425,435.60
小计	287,719,974.83	277,816,909.94
减：坏账准备	13,963,741.82	13,856,095.67
合计	273,756,233.01	263,960,814.27

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	262,752,109.97	261,613,911.63
备用金	14,000.00	632,467.25
往来款项及其他	24,953,864.86	15,570,531.06
小计	287,719,974.83	277,816,909.94
减：坏账准备	13,963,741.82	13,856,095.67
合计	273,756,233.01	263,960,814.27

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	287,450,287.72	13,694,054.71	273,756,233.01	277,496,643.75	13,535,829.48	263,960,814.27
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	269,687.11	269,687.11	---	320,266.19	320,266.19	---
合计	287,719,974.83	13,963,741.82	273,756,233.01	277,816,909.94	13,856,095.67	263,960,814.27

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	269,687.11	0.09	269,687.11	100.00	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	287,450,287.72	99.91	13,694,054.71	4.76	273,756,233.01
其中：1. 预期信用损失组合	287,450,287.72	100.00	13,694,054.71	4.76	273,756,233.01
2. 无风险组合	---	---	---	---	---
3. 关联方组合	---	---	---	---	---
合计	287,719,974.83	100.00	13,963,741.82	4.85	273,756,233.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	320,266.19	0.12	320,266.19	100.00	---
按组合计提坏账准备的其他应收款	277,496,643.75	99.88	13,535,829.48	4.88	263,960,814.27
其中：1. 预期信用损失组合	277,341,440.10	99.82	13,535,829.48	4.88	263,805,610.62
2. 无风险组合	---	---	---	---	---
	155,203.65	0.06	---	---	155,203.65
合计	277,816,909.94	100.00	13,856,095.67	4.99	263,960,814.27

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王涛	269,687.11	269,687.11	100.00	预计无法全额收回
合计	269,687.11	269,687.11		

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 预期信用损失组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,144,080.79	309,951.95	1.00
1—2年	225,278,881.94	10,762,856.48	4.78
2—3年	26,740,000.95	2,163,216.24	8.09
3年以上	4,287,324.04	458,030.05	10.68
合计	287,450,287.72	13,694,054.71	4.76

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,535,829.48	---	320,266.19	13,856,095.67
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	177,136.34	---	---	177,136.34
本期转回	18,911.11	---	50,579.08	69,490.19
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	13,694,054.71	---	269,687.11	13,963,741.82

本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
王涛	50,579.08	部分收回	
合计	50,579.08		

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京国信融信科技产业有限公司	押金及保证金	240,683,190.00	1-2年、2-3年	83.65	12,034,159.50
阿缙希展示架(常熟)有限公司	费用往来款	5,182,450.79	1年以内	1.80	51,824.51
重庆京东海嘉电子商务有限公司	费用往来款	2,725,509.99	1年以内	0.95	27,255.10
中国出口信用保险公司广东分公司	费用往来款	1,912,760.00	1年以内	0.66	19,127.60
北京京东世纪贸易有限公司	押金及保证金、费用往来款	1,377,435.04	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	0.48	66,239.00
合计		251,881,345.82		87.54	12,198,605.71

10. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

11. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

12. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

13. 期末无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金。

14. 期末无通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金。

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	4,032,194,559.02	58,909,165.07	3,973,285,393.95	4,460,787,961.41	52,976,888.59	4,407,811,072.82
发出商品	---	---	---	13,278,523.99	---	13,278,523.99
合计	4,032,194,559.02	58,909,165.07	3,973,285,393.95	4,474,066,485.40	52,976,888.59	4,421,089,596.81

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	52,976,888.59	5,932,276.48	---	---	---	---	58,909,165.07
发出商品	---	---	---	---	---	---	---
合计	52,976,888.59	5,932,276.48	---	---	---	---	58,909,165.07

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	124,670,161.06	208,533,593.18
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	---	---

项目	期末余额	期初余额
合计	124,670,161.06	208,533,593.18

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,688,201.86	5,392,890.18
固定资产清理	---	---
合计	4,688,201.86	5,392,890.18

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,333,530.97	13,728,079.13	15,061,610.10
2. 本期增加金额	---	276,639.06	276,639.06
购置	---	276,639.06	276,639.06
3. 本期减少金额	---	77,287.06	77,287.06
处置或报废	---	77,287.06	77,287.06
4. 期末余额	1,333,530.97	13,927,431.13	15,260,962.10
二. 累计折旧			
1. 期初余额	242,171.22	9,426,548.70	9,668,719.92
2. 本期增加金额	129,352.50	849,321.51	978,674.01
本期计提	129,352.50	849,321.51	978,674.01
3. 本期减少金额	---	74,633.69	74,633.69
处置或报废	---	74,633.69	74,633.69
4. 期末余额	371,523.72	10,201,236.52	10,572,760.24
三. 减值准备			
1. 期初余额	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
本期计提	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置或报废	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	962,007.25	3,726,194.61	4,688,201.86
2. 期初账面价值	1,091,359.75	4,301,530.43	5,392,890.18

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	133,686,181.50	133,686,181.50
2. 本期增加金额	14,511,398.04	14,511,398.04
重分类		
租赁	14,511,398.04	14,511,398.04
3. 本期减少金额	12,710,979.34	12,710,979.34
租赁到期	10,129,694.37	10,129,694.37
合同修订减少	2,581,284.97	2,581,284.97
4. 期末余额	135,486,600.20	135,486,600.20
二. 累计折旧		
1. 期初余额	54,594,168.97	54,594,168.97
2. 本期增加金额	19,966,434.16	19,966,434.16
重分类		
本期计提	19,966,434.16	19,966,434.16
3. 本期减少金额	9,799,031.57	9,799,031.57
租赁到期	9,376,810.10	9,376,810.10
合同修订减少	422,221.47	422,221.47
4. 期末余额	64,761,571.56	64,761,571.56
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
重分类		
本期计提	---	---
3. 本期减少金额	---	---
租赁到期	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	70,725,028.64	70,725,028.64
2. 期初账面价值	79,092,012.53	79,092,012.53

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	外购软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	29,210,924.51	29,210,924.51
2. 本期增加金额	2,137,660.18	2,137,660.18
购置	2,137,660.18	2,137,660.18

项 目	外购软件	合计
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	31,348,584.69	31,348,584.69
二. 累计摊销		
1. 期初余额	10,177,885.27	10,177,885.27
2. 本期增加金额	1,471,988.67	1,471,988.67
计提	1,471,988.67	1,471,988.67
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	11,649,873.94	11,649,873.94
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
计提	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	19,698,710.75	19,698,710.75
2. 期初账面价值	19,033,039.24	19,033,039.24

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

注释13. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	处置	
收购蓝色基点	2,452,185.61	---	---	---	---	2,452,185.61
合计	2,452,185.61	---	---	---	---	2,452,185.61

2. 商誉其他说明

2016年10月，本公司收购青岛蓝色基点电子商务有限公司60%权益，依据企业会计准则，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2,452,185.61元确认为商誉。

期末，公司将青岛蓝色基点电子商务有限公司作为资产组进行商誉减值测试，测试结果不存在商誉减值情形，因此未计提商誉减值准备。

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	18,266,002.08	3,581,876.05	7,201,064.00	50,442.91	14,596,371.22

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	18,266,002.08	3,581,876.05	7,201,064.00	50,442.91	14,596,371.22

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	114,706,983.59	28,768,801.13	99,141,640.19	24,776,418.23
可抵扣亏损	---	---	---	---
租赁	1,396,523.79	349,130.95	1,525,047.53	377,602.92
合计	116,103,507.38	29,117,932.08	100,666,687.72	25,154,021.15

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	48,630.95	2,999,280.28
可抵扣亏损	24,781,325.72	17,879,773.58
合计	24,829,956.67	20,879,053.86

3. 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	期末余额	期初余额	备注
2023年	---	1,176,762.25	
2024年	5,054,793.25	5,054,793.25	
2025年	1,308,025.21	1,308,025.21	
2026年	5,610,729.67	5,610,729.67	
2027年	4,729,463.20	4,729,463.20	
2028年	8,078,314.39	---	
合计	24,781,325.72	17,879,773.58	

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,861,245,330.00	1,913,952,042.10
信用借款	763,000,000.00	493,000,000.00
未到期应付利息	3,416,813.89	3,088,386.88
合计	2,627,662,143.89	2,410,040,428.98

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

3. 短期借款说明

2022年7月26日，TCL科技集团股份有限公司与中国光大银行签署了编号为HZ综字51592022163的《综合授信协议》，授信额度为50亿元。TCL科技集团以授权委托书为凭，在此不可撤销的授权TCL科

技集团的下属公司翰林汇信息产业股份有限公司 5 亿元额度、北京尚派正品科技有限公司 2.5 亿元额度、北京汇志凌云数据技术有限责任公司 2 亿元额度，合计 9.5 亿元额度、青岛蓝色基点电子商务有限公司 0.2 亿元额度。根据授权书约定，下属公司在授权委托书有效期内以自身名义与光大银行签订的相关《贷款合同》项下所负的全部债务承担连带偿还义务。截至 2023 年 6 月 30 日，翰林汇信息产业股份有限公司已提款 2.5 亿元；北京尚派正品科技有限公司已提款 2 亿元；北京汇志凌云数据技术有限责任公司提款 1 亿元，借款期限 12 月；青岛蓝色基点电子商务有限公司提款 1,245,330.00 元，借款期限 8 个月。翰林汇及子公司合计提款 551,245,330.00 元。

2023 年 3 月 15 日，TCL 科技集团股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行签署了编号为 ZB4001202300000039 的《最高额保证合同》，TCL 科技集团为翰林汇信息产业股份有限公司一定期间内连续发生的多笔债权，在最高债权额限度内提供保证担保，担保期间 2023 年 3 月 15 日至 2023 年 9 月 20 日，额度 4 亿元，截至 2023 年 6 月 30 日，翰林汇信息产业股份有限公司累计提款余额 4 亿元。

2023 年 1 月 18 日，TCL 科技集团股份有限公司与中信银行惠州分行签署了编号为（2021）信惠银最保字第 0009 号的《最高额保证合同》，TCL 科技集团为翰林汇信息产业股份有限公司一定期间内连续发生的多笔债权，在最高债权额限度内提供保证担保，担保期间 2023 年 1 月 18 日至 2025 年 1 月 13 日，额度 7 亿元，截至 2023 年 6 月 30 日，翰林汇信息产业股份有限公司累计提款余额 3.5 亿元。

2023 年 6 月 15 日，TCL 科技集团股份有限公司与民生银行广州分行签署了编号为公高保字第 ZH2300000039381 号的《最高额保证合同》，TCL 科技集团为翰林汇信息产业股份有限公司一定期间内连续发生的多笔债权，在最高债权额限度内提供保证担保，担保期间 2023 年 6 月 15 日至 2024 年 6 月 14 日，额度 1 亿元，截至 2020 年 6 月 30 日，翰林汇信息产业股份有限公司累计提款余额 1 亿元。

2022 年 11 月 10 日，翰林汇信息产业股份有限公司与招商银行北京分行分行签署了编号为（2022）清华园授信 1035 号《授信协议》，约定由 TCL 科技集团股份有限公司为翰林汇信息产业股份有限公司提供连带责任担保，担保期间 2022 年 11 月 10 日至 2024 年 11 月 09 日，额度 5 亿元，截至 2023 年 6 月 30 日，翰林汇信息产业股份有限公司累计提款余额 4.6 亿元。

信用借款详见“附注十、关联方关系及其交易”中关联方资金拆借。

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,084,227,021.20	610,777,780.27
银行承兑汇票	56,299,650.12	
合计	1,140,526,671.32	610,777,780.27

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务费	3,159,087,283.55	3,846,099,327.29
合计	3,159,087,283.55	3,846,099,327.29

注释19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	138,670,069.66	84,433,575.13
合计	138,670,069.66	84,433,575.13

注释20. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	61,575,894.62	167,007,932.02	188,799,966.11	39,783,860.53
离职后福利-设定提存计划	2,289,608.42	18,324,286.90	18,275,603.98	2,338,291.34
辞退福利	---	309,808.55	309,808.55	---
合计	63,865,503.04	185,642,027.47	207,385,378.64	42,122,151.87

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	58,503,160.28	141,591,663.02	163,327,865.77	36,766,957.53
职工福利费	-	2,790,772.06	2,790,772.06	-
社会保险费	1,209,659.64	9,321,199.76	9,404,706.37	1,126,153.03
其中：基本医疗保险费	1,174,271.41	8,995,935.66	9,104,446.99	1,065,760.08
工伤保险费	27,483.11	243,317.38	229,029.71	41,770.78
生育保险费	7,905.12	81,946.72	71,229.67	18,622.17
住房公积金	1,373,502.90	11,467,001.61	11,448,064.80	1,392,439.71
工会经费和职工教育经费	489,571.80	1,837,295.57	1,828,557.11	498,310.26
合计	61,575,894.62	167,007,932.02	188,799,966.11	39,783,860.53

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,149,031.47	17,585,249.92	17,593,491.75	2,140,789.64
失业保险费	140,576.95	739,036.98	682,112.23	197,501.70
合计	2,289,608.42	18,324,286.90	18,275,603.98	2,338,291.34

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	18,497,647.90	1,222,402.41
城市维护建设税	679,256.17	208,147.50
企业所得税	10,572,746.80	27,490,099.81
个人所得税	2,050,257.07	666,416.50
教育费附加	487,330.06	149,012.72
印花税	4,509,589.37	5,826,805.48

税费项目	期末余额	期初余额
其他	14,912.36	356.32
合计	36,811,739.73	35,563,240.74

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	130,575,821.78	124,760,725.30
合计	130,575,821.78	124,760,725.30

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	87,879,712.36	90,725,351.54
往来款项	19,930,046.38	11,350,664.10
物流费	11,372,453.75	14,432,723.26
其他费用	11,393,609.29	8,251,986.40
合计	130,575,821.78	124,760,725.30

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	16,688,134.91	10,364,598.84
背书未到期票据之货款	-	30,125,652.65
合计	16,688,134.91	40,490,251.49

注释24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	40,010,396.97	41,606,604.42
1-2年	23,374,668.81	24,785,798.92
2-3年	10,614,256.08	13,381,995.29
3-4年	867,910.67	3,414,644.03
4-5年	18,955.25	77,492.39
5年以上	---	---
租赁付款额总额小计	74,886,187.78	83,266,535.05
减：未确认融资费用	2,993,195.53	3,892,073.67

租赁付款额现值小计	71,892,992.25	79,374,461.38
减：一年内到期的租赁负债	38,376,478.97	39,414,873.29
合计	33,516,513.28	39,959,588.09

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	411,680,000.00	---	---	---	---	---	411,680,000.00

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	118,317,716.71	---	---	118,317,716.71
其他资本公积	---	---	---	---
合计	118,317,716.71	---	---	118,317,716.71

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,373,567.65	---	---	121,373,567.65
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	121,373,567.65	---	---	121,373,567.65

注释28. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	737,395,817.19	618,413,476.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	737,395,817.19	618,413,476.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,938,234.62	108,423,816.16
减：提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	82,336,000.00	102,920,000.00
转为股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	728,998,051.81	623,917,292.85

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,748,967,800.62	13,292,844,138.24	14,669,323,023.26	14,123,233,878.46
其他业务	63,857,110.16	793,985.36	58,892,408.25	3,735,086.32

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	13,812,824,910.78	13,293,638,123.60	14,728,215,431.51	14,126,968,964.78

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、业务类型		
ICT 产品分销	11,006,359,142.46	11,666,202,543.50
数字化零售	2,631,780,811.57	2,729,172,928.57
综合服务	174,684,956.75	332,839,959.44
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	13,812,824,910.78	14,728,215,431.51
合计	13,812,824,910.78	14,728,215,431.51

3. 主营业务收入前五名

项目	本期发生额	上期发生额
北京京东世纪贸易有限公司	1,776,978,713.83	2,696,806,414.56
上海扬子瑞信电子有限公司	834,363,148.25	933,877,101.44
神州数码体系	216,255,599.60	33,529,053.10
航天信息体系	208,973,201.63	476,624,058.75
北京恒泽智联科技有限公司	195,889,380.53	---
合计	3,232,460,043.83	4,140,836,627.85

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,070,892.47	2,261,354.85
教育费附加	1,483,022.92	1,617,055.92
印花税	10,526,096.17	8,936,773.20
其他	78,962.22	27,339.59
合计	14,158,973.78	12,842,523.56

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	148,890,894.54	135,683,209.44
推广及服务费用	57,100,772.40	86,495,325.54
租赁、折旧及摊销	37,654,226.29	26,796,652.05
仓储费	11,407,388.80	16,627,785.85
业务招待费	5,809,992.23	7,421,648.83
差旅费	3,610,175.80	1,249,684.06
办公及邮电费	1,726,846.55	7,243,075.31

项目	本期发生额	上期发生额
会务费	1,602,379.99	539,494.38
其他费用	4,627,721.80	4,091,794.19
合计	272,430,398.40	286,148,669.65

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,545,061.31	23,523,795.04
租赁、折旧及摊销	8,631,645.53	8,684,282.91
IT维护及服务费	2,899,024.68	2,518,285.48
财产及商业保险费	2,442,104.05	1,798,340.24
工会经费及培训	1,992,883.82	2,408,038.93
聘请中介机构费	1,529,477.98	6,676,082.47
办公及邮电费	1,430,585.03	1,550,644.74
物业及燃动费	998,491.21	777,182.48
差旅费	478,916.84	266,698.04
业务招待费	546,759.89	692,899.35
其他	917,626.33	194,353.29
合计	43,412,576.67	49,090,602.97

注释33. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,678,328.58	5,155,830.70
技术使用及服务费	156,340.57	117,360.71
折旧及摊销费	25,470.26	25,021.99
外协开发费	---	185,366.99
其他费用	7,476.59	73,733.33
合计	3,867,616.00	5,557,313.72

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,413,672.27	35,872,649.33
减：利息收入	3,797,154.85	2,831,451.08
汇兑损益	---	---
银行手续费其他	6,157,987.48	4,314,509.43
合计	62,774,504.90	37,355,707.68

注释35. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,542,309.19	2,079,417.88
个税手续费返还	402,058.22	395,393.17
增值税加计抵减	170,045.11	270,068.63
其他	---	8,337.17
合计	3,114,412.52	2,753,216.85

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
规模以上企业奖励金	4,500.00	---	与收益相关
政府发展基金	---	224,300.00	与收益相关
服务业专项资金	---	50,000.00	与收益相关
企业扶持发展资金	8,000.00		与收益相关
网络零售发展补助	300,000.00	1,715,000.00	与收益相关
用人单位吸纳就业社保补贴和岗位补贴	140,300.00	---	与收益相关
一次性留工培训及扩岗补助	3,000.00	---	与收益相关
产业基金经营扶持（税返）	2,086,509.19	90,117.88	与收益相关
合计	2,542,309.19	2,079,417.88	

注释36. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-6,836,422.66	-11,752,455.38
理财收益	---	4,245.99
合计	-6,836,422.66	-11,748,209.39

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,682,417.59	-12,214,743.68
合计	-6,682,417.59	-12,214,743.68

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,932,276.48	-22,254,416.81
合计	-5,932,276.48	-22,254,416.81

注释39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	6,134.11	17,008.64

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得	67,405.75	---
合计	73,539.86	17,008.64

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	94,900.00	500.00	94,900.00
其他	160,902.01	64,483.88	160,902.01
合计	255,802.01	64,983.88	255,802.01

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,229,987.98	1,360,253.00	1,229,987.98
非流动资产毁损报废损失	5,125.61	1,822.70	5,125.61
罚款及滞纳金	244,382.01	124,732.74	244,382.01
其他	204,986.64	207,727.80	204,986.64
合计	1,684,482.24	1,694,536.24	1,684,482.24

注释42. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,107,826.56	55,003,007.73
递延所得税费用	-3,963,910.93	-8,087,437.86
合计	26,143,915.63	46,915,569.87

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	104,850,872.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,212,718.21
子公司适用不同税率的影响	-103,520.04
调整以前期间所得税的影响	155,455.76
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,331,883.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,043,211.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	987,725.70
研发费加计扣除影响	-397,136.80
所得税费用	26,143,915.63

注释43. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,508,324.79	2,831,451.08
收到的政府补助	2,612,809.19	2,261,678.47
收到的往来款及其他	93,463,639.70	39,970,373.46
合计	100,584,773.68	45,063,503.01

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	86,240,241.75	140,013,294.78
支付的管理费用	12,317,626.88	15,290,446.19
支付的往来款及其他	134,802,097.80	124,255,334.67
合计	233,359,966.43	279,559,075.64

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保理融资款	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保理融资	50,000,000.00	-
租赁本金	21,416,550.49	9,972,543.64
融资担保费	3,016,331.63	2,405,604.57
合计	74,432,882.12	12,378,148.21

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	78,706,957.22	118,259,382.53
加：信用减值损失	6,682,417.59	12,214,743.68
资产减值准备	5,932,276.48	22,254,416.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	978,912.47	909,326.52
使用权资产折旧	21,008,955.33	12,180,111.79
无形资产摊销	1,471,988.67	1,433,480.75
长期待摊费用摊销	7,064,166.11	4,432,914.88
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)	-67,405.75	-17,008.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	354.85	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	60,080,820.14	35,872,649.33
投资损失（收益以“-”号填列）	6,836,422.66	11,748,209.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,543,706.96	8,088,452.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,646,269.06	---
存货的减少（增加以“-”号填列）	363,287,217.32	-436,409,755.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,128,914,418.18	-1,497,070,966.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,600,102.95	1,149,094,929.65
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-605,428,875.94	-573,186,017.21
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	---	---
当期新增使用权资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,069,828,586.96	1,068,495,984.50
减：现金的期初余额	1,645,843,336.46	883,408,930.56
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-576,014,749.50	185,087,053.94

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,069,828,586.96	1,068,495,984.50
其中：库存现金	155,722.80	246,541.06
可随时用于支付的银行存款	1,069,672,864.16	1,068,249,443.44
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	1,069,828,586.96	1,068,495,984.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	666,469.10	履约保证金
合计	666,469.10	

注释46. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	2,542,309.19	2,542,309.19	详见本附注、注释 35
冲减成本费用的政府补助	70,500.00	70,500.00	详见本注释 2.
合计	2,612,809.19	2,612,809.19	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
稳岗补助等	与收益相关	60,500.00	82,260.59	销售费用
新三板创新层补贴	与收益相关	---	100,000.00	
吸纳退伍军人补贴	与收益相关	10,000.00	---	销售费用
合计		70,500.00	182,260.59	

六、 合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并。
- (三) 本期未本期发生的反向购买。
- (四) 本期未发生处置子公司。
- (五) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)		设立日期
			直接	间接	
西安迈拓尚派科技有限公司	控股子公司	三	--	100.00	2023-02-02
西安胜泰尚派科技有限公司	控股子公司	三	--	100.00	2023-03-14
西安胜科尚派科技有限公司	控股子公司	三	--	100.00	2023-05-08
乌鲁木齐市尚派枫尚商贸有限公司	控股子公司	三	--	100.00	2023-05-22

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	北京	北京	技术咨询	60.00	---	投资设立
青岛蓝色基点电子商务有限公司	青岛	青岛	电子商务	60.00	---	非同一控制下企业合并
重庆蓝色基点电子商务有限公司	重庆	重庆	电子商务	100.00	---	投资设立

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	
北京尚派正品科技有限公司	北京	北京	批发零售	53.45	---	投资设立
翰林汇(天津)电子商务有限公司	天津	天津	批发零售	100.00	---	投资设立
翰林汇(天津)科技有限公司	天津	天津	批发零售	100.00	---	投资设立
陕西小一电商服务有限公司	西安	西安	电子商务	60.00	---	投资设立
北京优亿在线科技有限公司	北京	北京	批发零售	100.00	---	投资设立
小渔在线(北京)科技有限公司	北京	北京	批发零售	100.00	---	投资设立
贵州尚派正品科技有限公司	贵阳	贵阳	批发零售	---	99.99	投资设立
陕西尚派正品科技有限公司	西安	西安	批发零售	---	100.00	投资设立
北京和诚诺信科技有限公司	北京	北京	批发零售	---	100.00	投资设立
云南尚派正品科技有限公司	昆明	昆明	批发零售	---	99.99	投资设立
陕西替替电子科技有限公司	西安	西安	批发零售	---	99.80	投资设立
四川尚派正品科技有限公司	成都	成都	批发零售	---	100.00	投资设立
天津万方诺信科技有限公司	天津	天津	批发零售	---	100.00	投资设立
北京凌云数安科技有限公司	北京	北京	技术咨询	---	100.00	投资设立
天津替替云创科技有限公司	天津	天津	批发零售	---	100.00	投资设立
天津新诚领航科技有限公司	天津	天津	批发零售	---	100.00	投资设立
深圳尚派正品科技有限公司及其子公司	深圳	深圳	批发零售	---	100.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司(合并)

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
北京尚派正品科技有限公司	46.55	112,745.63	3,135,000.00	44,651,003.36	
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	40.00	2,662,670.13	2,800,000.00	32,234,325.04	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	北京尚派正品科技有限公司	北京汇志凌云数据技术有限责任公司
流动资产	710,851,420.02	1,195,977,132.55
非流动资产	75,987,423.77	12,644,215.98
资产合计	786,838,843.79	1,208,621,348.53
流动负债	664,234,595.71	1,125,193,754.22
非流动负债	26,683,561.43	2,841,781.72
负债合计	690,918,157.14	1,128,035,535.94
营业收入	2,832,121,080.44	853,006,483.81
净利润	242,201.68	6,656,675.32
综合收益总额	242,201.68	6,656,675.32
经营活动现金流量	178,373,860.65	-106,196,174.38

续:

项目	期初余额	
	北京尚派正品科技有限公司	北京汇志凌云数据技术有限责任公司
流动资产	944,066,137.51	1,260,936,326.76
非流动资产	86,580,981.09	13,422,300.24
资产合计	1,030,647,118.60	1,274,358,627.00
流动负债	894,943,209.73	1,189,938,114.32
非流动负债	33,290,423.90	3,491,375.41
负债合计	928,233,633.63	1,193,429,489.73
营业收入	2,642,414,308.03	899,439,923.86
净利润	13,384,267.48	4,576,669.43
综合收益总额	13,384,267.48	4,576,669.43
经营活动现金流量	-120,242,076.79	4,724,684.50

(二) 本公司无在合营安排或联营企业中的权益。

(三) 本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	30,698,034.94	---
应收账款	2,771,350,065.43	41,882,707.65
其他应收款	287,719,974.83	13,963,741.82
合计	3,089,768,075.20	55,846,449.47

本公司的主要客户为北京京东世纪贸易有限公司、上海扬子瑞信电子有限公司、航天信息系统工程(北京)有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，

固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	---	14,000,000.00	---	14,000,000.00
应收款项融资	---	---	3,564,494.15	3,564,494.15

（三） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
TCL 科技集团股份有限公司 (简称 TCL 科技)	惠州	机电产品、电子产品及通讯设备产品的生产与经营等	1,877,908.08	66.46	66.46

(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

(三) 本公司无合营和联营企业情况。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京 TCL 电子销售有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
深圳前海启航供应链管理有限公司	TCL 科技之联营企业
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	同一控制下的关联方
TCL 商用信息科技(惠州)有限责任公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	TCL 科技之联营企业
苏州华星光电显示有限公司	同一控制下的关联方
惠州华星光电显示有限公司	同一控制下的关联方
TCL 融资租赁(珠海)有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
深圳聚采供应链科技有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
深圳侗享企业管理科技有限公司	TCL 科技之联营企业
TCL 科技集团财务有限公司	同一控制下的关联方
速必达希杰物流有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业之联营企业
广州科天视畅信息科技有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
天津普林电路股份有限公司	同一控制下的关联方
TCL 金融科技(深圳)有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
TCL 商业保理(深圳)有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
简单汇信息科技(广州)有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
深圳 TCL 新技术有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
TCL 华星光电技术有限公司	同一控制下的关联方
惠州视维新技术有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
摩星半导体(广东)有限公司	TCL 科技之合营企业
天津市中环电子计算机有限公司	同一控制下的关联方
惠州酷友网络科技有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
TCL 德龙家用电器(中山)有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
TCL 科技产业园(深圳)有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	电脑及周边产品	660,944,082.48	154,572,910.59
惠州华星光电显示有限公司	液晶显示板	97,173,554.43	5,429,546.69
深圳前海启航供应链管理有限公司	电脑及周边产品	20,441,315.80	30,155,801.31
武汉华星光电技术有限公司	液晶显示板	2,539,200.00	
TCL 商用信息科技(惠州)有限责任公司	液晶显示板	2,035,098.58	100,703.52
TCL 智能科技(宁波)有限公司	电脑及周边产品	1,338,843.51	
苏州华星光电显示有限公司	液晶显示板		47,163,473.57
深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	液晶显示板		41,128,664.57
北京 TCL 电子销售有限公司	办公设备		13,207.96
合计		784,472,094.80	278,564,308.21

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TCL 科技集团财务有限公司	增值服务	2,849,441.38	6,115,419.88
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	电脑及周边产品	2,749,836.30	
深圳前海启航供应链管理有限公司	电脑及周边产品	1,621,871.67	6,464,159.02
TCL 商业保理(深圳)有限公司	增值服务	1,701,877.96	
简单汇信息科技(广州)有限公司	增值服务	1,580,940.73	
TCL 金融科技(深圳)有限公司	增值服务	278,301.89	
简单汇信息科技(广州)有限公司	增值服务	459,929.82	
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	电信服务	74,716.98	
惠州酷友网络科技有限公司	电脑及周边产品	31,628.32	
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	电脑及周边产品	9,345.13	
TCL 科技集团股份有限公司	智能设备	6,796.46	38,623.89
TCL 融资租赁(珠海)有限公司	电脑及周边产品		8,170,098.23
广州科天视畅信息科技有限公司	服务器		4,704,348.22
天津普林电路股份有限公司	电脑及周边产品		1,885,735.38
深圳聚采供应链科技有限公司	电脑及周边产品		687,599.09
摩星半导体(广东)有限公司	电脑及周边产品		43,893.81
深圳 TCL 新技术有限公司	电脑及周边产品		36,612.40
天津市中环电子计算机有限公司	液晶显示板		25,122.12
合计		11,364,686.64	28,171,612.04

4. 无关联托管情况。

5. 无关联承包情况。

6. 关联租赁情况

(1) 本公司无作为出租方情况。

(2) 本公司无作为承租方情况

7. 关联担保情况

(1) 本公司无作为担保方情况。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翰林汇部分				
TCL 科技集团股份有限公司	500,000,000.00	2022/7/1	2025/6/30	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,800,000,000.00	2022/3/30	2024/12/31	否
TCL 科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2023/4/1	2024/1/31	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2022/10/27	2023/8/31	否
TCL 科技集团股份有限公司	150,000,000.00	2022/1/10	2023/1/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	150,000,000.00	2022/1/17	2023/1/17	是
TCL 科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2022/11/21	2023/6/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2022/11/25	2023/6/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2023/1/19	2024/1/18	否
TCL 科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2023/2/6	2024/2/5	否
TCL 科技集团股份有限公司	70,000,000.00	2023/2/8	2024/2/7	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/2/16	2024/2/15	否
TCL 科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2023/3/10	2024/3/9	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2022/4/2	2023/4/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2022/4/6	2023/4/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2023/6/27	2024/6/26	否
TCL 科技集团股份有限公司	96,000,000.00	2022/5/30	2023/3/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	140,000,000.00	2022/6/6	2023/3/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	64,000,000.00	2022/6/13	2023/3/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	60,000,000.00	2022/7/26	2023/3/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	40,000,000.00	2022/7/29	2023/3/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	280,000,000.00	2023/3/20	2024/3/19	否
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2023/3/23	2024/3/20	否
TCL 科技集团股份有限公司	90,000,000.00	2023/3/31	2024/3/20	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2023/4/24	2024/3/20	否
TCL 科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2022/7/26	2023/7/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	150,000,000.00	2022/10/31	2023/10/30	否
TCL 科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2022/11/11	2023/11/10	否
TCL 科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2022/11/25	2023/11/24	否
TCL 科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2022/12/12	2023/12/11	否
TCL 科技集团股份有限公司	60,000,000.00	2022/12/22	2023/12/21	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/2/10	2024/2/9	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/2/24	2024/2/23	否
TCL 科技集团股份有限公司	43,272,242.82	2023/1/5	2023/3/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	10,616,180.00	2023/1/9	2023/2/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	16,161,735.80	2023/1/9	2023/3/10	是

TCL 科技集团股份有限公司	13,690,610.00	2023/1/16	2023/2/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	28,140,014.00	2023/1/16	2023/3/17	是
TCL 科技集团股份有限公司	39,103,388.65	2023/1/16	2023/3/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/1/18	2023/2/7	是
TCL 科技集团股份有限公司	33,150,100.00	2023/1/18	2023/2/7	是
TCL 科技集团股份有限公司	17,961,907.20	2023/2/13	2023/4/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	16,403,302.60	2023/2/20	2023/4/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	35,830,999.91	2023/2/20	2023/4/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	42,433,014.68	2023/2/27	2023/4/7	是
TCL 科技集团股份有限公司	13,583,050.89	2023/2/27	2023/3/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	22,400,221.60	2023/3/1	2023/4/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	49,897,035.00	2023/3/2	2023/4/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	30,408,146.60	2023/3/3	2023/4/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,947,220.00	2023/3/9	2023/4/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	21,365,560.00	2023/3/21	2023/4/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	176,950.00	2023/3/22	2023/4/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,436,400.00	2023/4/24	2023/5/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	29,698,597.89	2023/4/26	2023/7/3	否
TCL 科技集团股份有限公司	17,067,729.19	2023/4/27	2023/7/3	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,920,000.00	2023/4/27	2023/5/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	20,526,848.00	2023/5/4	2023/7/7	否
TCL 科技集团股份有限公司	3,530,016.00	2023/5/11	2023/6/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,799,280.00	2023/5/19	2023/6/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,782,080.00	2023/5/26	2023/6/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	16,965,885.60	2023/6/5	2023/8/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,184,525.16	2023/6/5	2023/8/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	8,124,767.91	2023/6/8	2023/8/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/6/9	2023/7/17	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,370,384.64	2023/6/9	2023/8/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	13,891,690.00	2023/6/9	2023/7/17	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,114,330.00	2023/6/9	2023/7/19	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,948,822.00	2023/6/12	2023/7/17	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,805,148.97	2023/6/12	2023/8/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	45,753,936.00	2023/6/14	2023/7/19	否
TCL 科技集团股份有限公司	7,239,600.00	2023/6/15	2023/7/20	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,818,240.00	2023/6/15	2023/7/21	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,669,023.15	2023/6/16	2023/8/11	否
TCL 科技集团股份有限公司	3,592,152.61	2023/6/16	2023/8/11	否
TCL 科技集团股份有限公司	11,302,417.00	2023/6/19	2023/7/24	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,508,262.00	2023/6/19	2023/7/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,022,000.00	2023/6/21	2023/7/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	13,531,730.00	2023/6/21	2023/7/26	否
TCL 科技集团股份有限公司	3,209,402.25	2023/6/21	2023/8/11	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,515,712.96	2023/6/21	2023/8/11	否
TCL 科技集团股份有限公司	7,332,000.00	2023/6/21	2023/8/11	否

TCL 科技集团股份有限公司	24,853,392.00	2023/6/25	2023/9/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	6,557,670.46	2023/6/26	2023/7/26	否
TCL 科技集团股份有限公司	43,779,635.00	2023/6/26	2023/7/31	否
TCL 科技集团股份有限公司	15,506,514.25	2023/6/28	2023/8/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,272,369.00	2023/6/28	2023/8/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,266,266.89	2023/6/28	2023/7/31	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,764,120.00	2023/6/28	2023/7/31	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,542,230.00	2023/6/7	2023/9/5	否
TCL 科技集团股份有限公司	8,519,402.49	2023/1/30	2023/2/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/1/30	2023/4/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/1/30	2023/4/14	是
TCL 科技集团股份有限公司	22,803,500.00	2023/2/24	2023/3/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/2/24	2023/4/14	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/2/24	2023/4/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/2/24	2023/4/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	30,752,500.00	2023/2/24	2023/3/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	17,799,000.00	2023/2/24	2023/3/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,719,975.00	2023/2/24	2023/3/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	14,625,490.60	2023/2/27	2023/3/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	16,564,909.62	2023/3/7	2023/4/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,187,035.20	2023/3/17	2023/4/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	21,540,950.00	2023/3/21	2023/4/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,586,281.76	2023/3/21	2023/4/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	21,820,237.96	2023/3/22	2023/5/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	19,339,910.00	2023/3/22	2023/5/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	29,656,600.00	2023/3/24	2023/5/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	41,731,935.39	2023/3/30	2023/5/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/4/3	2023/5/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	41,128,516.42	2023/4/3	2023/5/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/4/4	2023/5/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	10,282,962.00	2023/4/4	2023/5/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	32,296,320.00	2023/4/28	2023/6/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/5/8	2023/5/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/5/8	2023/5/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2023/5/8	2023/5/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/5/8	2023/5/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2023/5/8	2023/5/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	26,091,245.61	2023/5/9	2023/7/13	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,106,508.66	2023/5/23	2023/7/3	否
TCL 科技集团股份有限公司	7,329,360.00	2023/6/5	2023/8/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	6,321,044.93	2023/6/6	2023/8/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	7,097,520.00	2023/6/9	2023/8/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,508,145.20	2023/6/14	2023/8/11	否
TCL 科技集团股份有限公司	23,151,852.00	2023/6/15	2023/8/11	否
TCL 科技集团股份有限公司	7,659,720.00	2023/6/19	2023/7/28	否

TCL 科技集团股份有限公司	5,514,840.00	2023/6/20	2023/7/13	否
TCL 科技集团股份有限公司	24,563,480.00	2023/6/21	2023/8/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/6/21	2023/8/11	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/6/21	2023/8/18	否
TCL 科技集团股份有限公司	38,597,815.57	2023/6/27	2023/8/18	否
TCL 科技集团股份有限公司	35,285,284.09	2023/6/28	2023/7/14	否
TCL 科技集团股份有限公司	29,852,000.00	2023/6/29	2023/8/25	否
尚派部分				
TCL 科技集团股份有限公司	1,000,000,000.00	2022/9/7	2023/9/9	否
TCL 科技集团股份有限公司	150,000,000.00	2022/8/19	2023/9/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	150,000,000.00	2022/7/24	2023/9/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2022/7/19	2023/7/18	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2022/11/17	2023/11/16	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2022/10/11	2023/10/10	否
汇志部分				
TCL 科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2023/1/1	2023/12/31	否
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2022/8/26	2023/8/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2022/7/14	2023/7/13	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2022/11/17	2023/11/16	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,919,676.00	2022/12/1	2023/7/31	
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2022/12/1	2023/7/31	
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2022/12/1	2023/7/31	
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2022/12/1	2023/7/31	
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2022/12/1	2023/7/31	
TCL 科技集团股份有限公司	69,596.17	2023/2/10	2023/8/9	否
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2023/1/16	2023/7/31	否
TCL 科技集团股份有限公司	194,200.00	2023/2/16	2023/5/17	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,062,750.00	2023/2/17	2023/5/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,423,500.00	2023/2/17	2023/5/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	119,830.41	2023/2/22	2023/8/21	否
TCL 科技集团股份有限公司	2,398,500.00	2023/2/23	2023/5/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	242,580.00	2023/2/27	2023/5/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,465,600.00	2023/3/22	2023/5/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	478,622.59	2023/3/24	2023/9/20	否
TCL 科技集团股份有限公司	2,692,780.00	2023/3/27	2023/6/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	987,940.00	2023/3/27	2023/6/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,249,200.00	2023/3/28	2023/6/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	628,485.00	2023/4/23	2023/7/21	否
TCL 科技集团股份有限公司	3,217,500.00	2023/4/24	2023/7/21	否
TCL 科技集团股份有限公司	3,607,661.00	2023/4/26	2023/7/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	230,254.70	2023/4/26	2023/10/23	否
TCL 科技集团股份有限公司	95,500.00	2022/12/26	2023/6/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	56,400.00	2022/12/30	2023/6/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	108,100.00	2023/1/16	2023/7/17	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,213,465.00	2023/5/29	2023/8/28	否

TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/5/30	2023/10/27	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/5/30	2023/10/27	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/5/30	2023/10/27	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/5/30	2023/10/27	否
TCL 科技集团股份有限公司	7,002,000.00	2023/5/30	2023/10/27	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/6/7	2023/12/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/6/7	2023/12/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	6,184,680.00	2023/6/7	2023/12/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	213,884.74	2023/6/13	2023/12/11	否
TCL 科技集团股份有限公司	2,000,000.00	2023/6/15	2023/9/13	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,000,000.00	2023/6/15	2023/9/13	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,000,000.00	2023/6/15	2023/9/13	否
TCL 科技集团股份有限公司	120,360.00	2023/6/19	2023/12/15	否
TCL 科技集团股份有限公司	95,164.64	2023/6/19	2023/12/15	否
TCL 科技集团股份有限公司	101,246.84	2023/6/25	2023/12/22	否
TCL 科技集团股份有限公司	926,000.00	2023/6/27	2023/9/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,725,010.00	2023/6/27	2023/9/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	2,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	2,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,471,644.27	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,000,000.00	2023/6/29	2023/9/28	否
青岛蓝色基点				
TCL 科技集团股份有限公司	500,000.00	2023/6/26	2024/2/23	否
TCL 科技集团股份有限公司	745,330.00	2023/6/19	2024/2/18	否
合计	8,892,726,662.54			

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	是否到期
翰林汇资金拆入部分：				
TCL 科技集团财务有限公司	200,000,000.00	2022/9/13	2023/3/13	是
TCL 科技集团财务有限公司	100,000,000.00	2022/9/27	2023/3/27	是
TCL 科技集团财务有限公司	25,000,000.00	2023/2/22	2023/6/7	是
TCL 科技集团财务有限公司	127,000,000.00	2023/3/2	2024/3/1	否
TCL 科技集团财务有限公司	65,000,000.00	2023/3/2	2023/6/27	是

TCL 科技集团财务有限公司	13,000,000.00	2023/3/8	2023/5/9	是
TCL 科技集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/3/13	2023/6/12	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2023/3/16	202/4/28	是
TCL 科技集团财务有限公司	8,000,000.00	2023/3/17	202/4/28	是
TCL 科技集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/3/23	2023/6/20	是
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/3/29	2023/6/16	是
TCL 科技集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/4/4	2024/4/3	否
TCL 科技集团财务有限公司	160,000,000.00	2023/4/12	2024/4/11	否
TCL 科技集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/4/23	2024/4/22	否
TCL 科技集团财务有限公司	75,000,000.00	2023/5/16	2024/5/15	否
TCL 科技集团财务有限公司	78,000,000.00	2023/5/24	2024/5/23	否
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/2/22	2023/6/7	是
尚派拆入资金:				
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/11/2	2023/1/6	是
TCL 科技集团财务有限公司	15,000,000.00	2022/11/16	2023/1/6	是
TCL 科技集团财务有限公司	40,000,000.00	2022/11/16	2023/2/3	是
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2022/11/16	2023/2/9	是
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2022/11/16	2023/2/9	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,000,000.00	2022/11/16	2023/2/17	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/11/23	2023/2/9	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,000,000.00	2022/11/23	2023/2/17	是
TCL 科技集团财务有限公司	15,000,000.00	2022/12/7	2023/2/17	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/12/28	2023/2/17	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,000,000.00	2023/1/4	2023/3/2	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,000,000.00	2023/1/4	2023/2/17	是
TCL 科技集团财务有限公司	30,000,000.00	2023/1/4	2023/2/21	是
TCL 科技集团财务有限公司	25,000,000.00	2023/1/4	2023/3/1	是
TCL 科技集团财务有限公司	45,000,000.00	2023/1/4	2023/3/14	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,000,000.00	2023/1/11	2023/3/15	是
TCL 科技集团财务有限公司	2,000,000.00	2023/1/11	2023/3/17	是
TCL 科技集团财务有限公司	28,000,000.00	2023/1/19	2023/3/17	是
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/1/19	2023/3/24	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2023/1/19	2023/4/4	是
TCL 科技集团财务有限公司	2,000,000.00	2023/1/19	2023/4/7	是
TCL 科技集团财务有限公司	18,000,000.00	2023/2/8	2023/4/7	是
TCL 科技集团财务有限公司	30,000,000.00	2023/2/8	2023/4/7	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2023/2/8	2023/4/7	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2023/3/15	2023/4/7	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,000,000.00	2023/3/21	2023/4/11	是
TCL 科技集团财务有限公司	2,000,000.00	2023/3/22	2023/4/7	是
TCL 科技集团财务有限公司	18,000,000.00	2023/3/22	2023/4/12	是
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/4/26	2023/4/27	是
TCL 科技集团财务有限公司	60,000,000.00	2023/4/26	2023/5/4	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2023/4/26	2023/5/4	是
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/4/26	2023/5/5	是

TCL 科技集团财务有限公司	18,000,000.00	2023/4/26	2023/10/25	否
TCL 科技集团财务有限公司	15,000,000.00	2023/5/17	2023/11/16	否
TCL 科技集团财务有限公司	5,000,000.00	2023/6/7	2023/12/6	否
TCL 科技集团财务有限公司	25,000,000.00	2023/6/7	2023/12/6	否
TCL 科技集团财务有限公司	30,000,000.00	2023/6/14	2023/12/13	否
汇志凌云拆入部分：				
TCL 科技集团财务有限公司	13,000,000.00	2022/9/26	2023/1/18	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2022/10/21	2023/1/18	是
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2022/10/21	2023/10/21	否
TCL 科技集团财务有限公司	30,000,000.00	2023/3/21	2024/3/21	否
TCL 科技集团财务有限公司	27,000,000.00	2023/3/31	2024/3/31	否
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/4/28	2024/4/27	否
TCL 科技集团财务有限公司	18,000,000.00	2023/5/10	2024/5/9	否
TCL 科技集团财务有限公司	15,000,000.00	2023/6/21	2024/6/21	否
合计	1,877,000,000.00			

(2) 无向关联方拆出资金情况。

9. 无关联方资产转让、债务重组情况。

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,709,858.00	5,970,310.72

11. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
贷款利息支出	TCL 科技集团财务有限公司	13,376,086.09	5,208,663.93	协商定价
保理利息支出	TCL 商业保理(深圳)有限公司	9,790,883.78	2,450,010.82	协商定价
存款利息收入	TCL 科技集团财务有限公司	169,523.11	610,012.63	协商定价
担保及手续费支出	TCL 科技集团股份有限公司	3,085,134.14	2,405,604.57	协商定价
手续费支出	简单汇信息科技(广州)有限公司	41,235.83	162.66	(注1)
合计		26,462,862.95	10,674,454.61	

注 1：报告期公司通过简单汇信息科技(广州)有限公司下的简单汇平台开具应收金单支付供应商货款，该项交易不收费用，上述费用为开具金单测试费用。

12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款					
	TCL 科技集团财务有限公司	688,643,674.47	---	45,189,280.18	---
未到期应收利息					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	TCL 科技集团财务有限公司	35,726.85	---	19,727.31	---
	TCL 科技集团财务有限公司	2,177,396.55	---	2,731,777.56	---
	深圳聚采供应链科技有限公司		---	1,162,742.88	---
	天津普林电路股份有限公司	1,106,000.00	---	1,106,000.00	---
	天津市中环电子计算机有限公司		---	930.00	---
预付款项	TCL 科技集团股份有限公司	2,120.00	---	42,000.00	---
	深圳前海启航国际供应链管理有限公司		---	4,790.00	---
	深圳前海启航供应链管理有限公司	5,241.73	---	690,499.96	---
	苏州华星光电显示有限公司		---	95,243.57	---
	惠州华星光电显示有限公司	1.17			
其他应收款					
	深圳聚采供应链科技有限公司	---	---	155,203.65	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	TCL 智能科技(宁波)有限公司	1.63	---
	深圳前海启航国际供应链管理有限公司	100,398,870.78	9,095,793.59
	TCL 商业保理(深圳)有限公司	741,445,300.15	568,287,984.53
	惠州华星光电显示有限公司		29,506,610.05
	武汉华星光电技术有限公司		2,869,296.00
其他应付款			
	TCL 科技集团股份有限公司	---	1,744,191.01

十一、股份支付

(一) 本期无股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 本公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况：无

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,890,075,968.37	1,033,148,034.37
1—2年	3,351,207.74	3,960,088.05
2—3年	1,128,434.75	836,406.30
3年以上	457,477.82	335,698.81
小计	1,895,013,088.68	1,038,280,227.53
减：坏账准备	18,268,906.38	10,171,339.47
合计	1,876,744,182.30	1,028,108,888.06

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				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	540,247.18	0.03	540,247.18	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	1,894,472,841.50	99.97	17,728,659.20	0.94	1,876,744,182.30
其中：1. 账龄分析法组合	1,663,210,622.07	87.77	17,728,659.20	1.07	1,645,481,962.87
2. 其他方法组合	---	---	---	---	---
3. 关联方组合	231,262,219.43	12.20	---	---	231,262,219.43
合计	1,895,013,088.68	100.00	18,268,906.38	0.96	1,876,744,182.30

续：

类别	期初余额				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	540,247.18	0.05	540,247.18	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	1,037,739,980.35	99.95	9,631,092.29	0.93	1,028,108,888.06
其中：1. 账龄分析法组合	853,250,345.13	82.18	9,631,092.29	1.13	843,619,252.84
2. 其他方法组合	---	---	---	---	---
3. 关联方组合	184,489,635.22	17.77	---	---	184,489,635.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,038,280,227.53	100.00	10,171,339.47	0.98	1,028,108,888.06

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南合达电子技术有限公司	540,247.18	540,247.18	100.00	预计无法收回
合计	540,247.18	540,247.18		

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,659,848,554.94	16,598,485.55	1.00
1—2年	1,776,154.56	177,615.46	10.00
2—3年	1,266,708.76	633,354.38	50.00
3年以上	319,203.81	319,203.81	100.00
合计	1,663,210,622.07	17,728,659.20	1.07

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	540,247.18	---	---	---	---	540,247.18
按组合计提坏账准备的应收账款	9,631,092.29	8,097,566.91	---	---	---	17,728,659.20
其中：1. 账龄分析法组合	9,631,092.29	8,097,566.91	---	---	---	17,728,659.20
2. 其他方法组合	---	---	---	---	---	---
3. 关联方组合	---	---	---	---	---	---
合计	10,171,339.47	8,097,566.91	---	---	---	18,268,906.38

6. 本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京京东世纪贸易有限公司	311,887,864.43	16.46	3,118,878.64
神州数码(深圳)有限公司	102,401,232.00	5.40	1,024,012.32
云南南天电子信息产业股份有限公司	65,250,025.09	3.44	652,500.25
广州佳杰科技有限公司	60,095,250.00	3.17	600,952.50

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖南聚正信息产业有限公司	43,446,802.00	2.29	434,468.02
合计	583,081,173.52	30.77	5,830,811.74

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
京东保理池	无追索保理	1,220,000,000.00	-4,881,642.48
合计		1,220,000,000.00	-4,881,642.48

9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	473,395,443.79	314,983,632.63
合计	473,395,443.79	314,983,632.63

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	250,229,599.73	92,167,431.07
1—2年	205,918,153.30	206,095,070.12
2—3年	24,466,360.12	24,095,436.00
3年以上	1,140,048.78	944,737.78
小计	481,754,161.93	323,302,674.97
减：坏账准备	8,358,718.14	8,319,042.34
合计	473,395,443.79	314,983,632.63

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	164,071,571.12	163,755,571.12
备用金	---	176,172.78
往来款项及其他	317,682,590.81	159,370,931.07
小计	481,754,161.93	323,302,674.97
减：坏账准备	8,358,718.14	8,319,042.34
合计	473,395,443.79	314,983,632.63

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	481,754,161.93	8,358,718.14	473,395,443.79	323,302,674.97	8,319,042.34	314,983,632.63
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	481,754,161.93	8,358,718.14	473,395,443.79	323,302,674.97	8,319,042.34	314,983,632.63

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	481,754,161.93	100.00	8,358,718.14	1.74	473,395,443.79
其中：1. 预期信用损失组合	169,031,709.51	35.09	8,358,718.14	4.95	160,672,991.37
2. 无风险组合	---	---	---	---	---
3. 关联方组合	312,722,452.42	64.91	---	---	312,722,452.42
合计	481,754,161.93	100.00	8,358,718.14	1.74	473,395,443.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	323,302,674.97	100.00	8,319,042.34	2.57	314,983,632.63
其中：1. 预期信用损失组合	164,146,844.35	50.77	8,319,042.34	5.07	155,827,802.01
2. 无风险组合	---	---	---	---	---
3. 关联方组合	159,155,830.62	49.23	---	---	159,155,830.62
合计	323,302,674.97	100.00	8,319,042.34	2.57	314,983,632.63

5. 期末无单项计提坏账准备的其他应收款情况。

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 预期信用损失组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,887,147.31	58,871.47	1.00
1—2 年	137,538,153.30	6,877,750.33	5.00
2—3 年	24,466,360.12	1,223,318.01	5.00
3 年以上	1,140,048.78	198,778.33	17.44

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	169,031,709.51	8,358,718.14	4.95

(2) 关联方组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	118,472,452.42	---	---
翰林汇(天津)科技有限公司	152,000,000.00	---	---
翰林汇(天津)电子商务有限公司	42,000,000.00	---	---
小渔在线(北京)科技有限公司	200,000.00	---	---
天津万方诺信科技有限公司	50,000.00	---	---

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,319,042.34	---	---	8,319,042.34
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	39,675.80	---	---	39,675.80
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	8,358,718.14	---	---	8,358,718.14

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况

8. 本期无实际核销的其他应收款。

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京国信融信科技产业有限公司	保证金	160,383,190.00	1-2年、2-3年	33.29	8,019,159.50
中国出口信用保险公司广东分公司	费用往来	1,912,760.00	1年以内	0.40	27,376.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	700,000.00	1-2年、3年以上	0.15	35,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
贵州馨唯德酒业(集团)有限公司	费用往来	571,200.00	1年以内	0.12	5,712.00
北京世纪瑞尔技术股份有限公司	保证金	517,214.48	2-3年	0.11	25,860.72
合计		164,084,364.48		34.06	8,113,108.22

10. 期末无涉及政府补助的其他应收款。
11. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
12. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。
13. 期末无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金。
14. 期末无通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	133,893,700.00	---	133,893,700.00	133,893,700.00	---	133,893,700.00
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	133,893,700.00	---	133,893,700.00	133,893,700.00	---	133,893,700.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
北京尚派正品科技有限公司	12,293,700.00	12,293,700.00	---	---	12,293,700.00	---	---
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	21,000,000.00	21,000,000.00	---	---	21,000,000.00	---	---
青岛蓝色基点电子商务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
重庆蓝色基点电子商务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
翰林汇(天津)电子商务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
陕西小一电商服务有限公司	600,000.00	600,000.00	---	---	600,000.00	---	---
翰林汇(天津)科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
合计	133,893,700.00	133,893,700.00	---	---	133,893,700.00	---	---

2. 无对联营、合营企业投资。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,091,550,871.65	7,883,688,033.40	9,585,025,052.02	9,315,593,339.64
其他业务	51,649,696.74	796,700.45	55,486,714.30	3,735,086.32
合计	8,143,200,568.39	7,884,484,733.85	9,640,511,766.32	9,319,328,425.96

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,800,000.00	10,980,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-4,881,642.48	-5,249,250.50
合计	5,918,357.52	5,730,749.50

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	68,414.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,596,309.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债、债权投资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减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,428,680.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	340,342.30	
少数股东权益影响额（税后）	726,645.68	

项目	金额	说明
合计	169,055.23	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	5.29%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28%	0.18	0.18

翰林汇信息产业股份有限公司

(公章)

二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”)，解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号，执行解释16号对可比期间财务报表无重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	68,414.25
计入当期损益的政府补助	2,596,309.19

除上述各项外的其他营业外收入和支出	-1,428,680.23
非经常性损益合计	1,236,043.21
减：所得税影响数	340,342.30
少数股东权益影响额（税后）	726,645.68
非经常性损益净额	169,055.23

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用