



翰 林 汇

NEEQ: 835281

翰林汇信息产业股份有限公司

Highly Information Industry Co., Ltd.

鼎新锐进
Highly

年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨连起、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）蔡建明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

公司前五名主要客户和供应商名称信息未披露，主要是为了保护公司的商业机密及客户信息，有利于公司经营的稳定、持续发展。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	30
第六节	公司治理	31
第七节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	193

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	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、TCL 科技集团、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
同方体系	指	同方品牌产品厂商
苹果体系	指	苹果品牌产品厂商
长虹佳华体系	指	长虹佳华及其相关公司
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、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末、期末	指	2024 年 12 月 31 日
报告期初、期初	指	2024 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	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（TCL 科技），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 □ 做市交易	普通股总股本（股）	411,680,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴疆	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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。经营的产品包括电脑、手机、VR/AR、音频产品等消费类电子产品，以及企业级软硬件、企业级安全、商用打印机等企业信息化产品，与国内外众多知名 ICT 厂商开展合作。

2024 年受到消费需求与资本支出等因素影响，中国 PC 市场在去年大幅下滑的基础上，继续录得负增长。公司通过积极引入新品类等举措，在 2024 年实现销售收入增长。报告期内实现营业收入 314.65 亿元，相比去年同期增长 4.50%；2024 年毛利率 3.51%，相比去年同期 3.85%略有下降。

公司 2024 年净利润 1.43 亿元，相比去年同期的 4,320 万元，增长 231%，主要由于 2023 年度公司单项计提重大资产减值拨备的原因。2024 年归属于挂牌公司股东的净利润 1.10 亿元，相比去年同期 2,061 万元，增长显著。总体来看报告期内，公司在收入和效率指标上均达成了既定目标，但盈利方面与预期存在一定差距。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，并且进一步增强了新业务的市场影响力。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 71.30 亿元，相比上一年减少 1.88%；负债总额 55.62 亿元，较去年下降 4.64%；归属于母公司股东的净资产总额 14.37 亿元，较期初增长 8.31%；2024 年 12 月 31 日资产负债率（合并）为 78.01%，比期初 80.27%下降了 2.26%，财务结构得到进一步改善。

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、管控，市场信息分析与反馈，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，设立了华北、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，构建了成熟、稳定、高效的全国性营销服务网络，与各类下游渠道企业建立了良好的合作关系。

由于 ICT 产品的竞争越发激烈，各厂商，特别是国产 ICT 品牌厂商，也在不断探索更多的国内的产品渠道模式。公司因应厂商的变化，主动变革创新，积极打造更加适应深度分销的组织能力和能力，更好满足上游厂商对于贴近理解用户的诉求。

2024 公司强化企业级业务，重点打通各品牌垂直行业合作，在严格管理风险的同时，加强技术能力对项目的支撑。同时狠抓区域能力，主动与各厂商的省区开展合作，服务能力提升，得到上游厂商认可。

公司 2024 年公司 ICT 产品的分销业务收入 249.77 亿元，相比去年同期增长 0.69%，保持了收入规模不变。主要是由于公司在信创等企业级业务市场，取得较好的增长弥补了消费级业务的下滑。

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、专业企业电商平台等网络平台进行销售。

（1）线下零售业务。

公司的线下零售业务主要依托子公司北京尚派开展。北京尚派拥有苹果公司多个授权业务经营资质，包括苹果授权优质经销商资格（Apple Premium Reseller）、苹果授权服务商资格（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）等，在全国多地通过零售店面和企业解决方案中心，为零售客户和企业客户提供苹果系列产品及相关配件的销售和售后服务。2024 年尚派依托多年来构建的成熟的零售管理体系，积极拓展新的品类，利用线上线下一体化的新零售运营体系，取得较好的成长，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约 125 家，在苹果零售体系具有较强的影响力。

（2）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，触达终端消费者。公司围绕线上店面经营指标，持续店面调整，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。并在包括中央政府采购平台、京华云采、国铁商城、通用集采、等大型企业专业电商平台上，开设面向企业用户需求 ICT 产品线上店铺，为其提供产品销售服务。

公司 2024 年线上线下各类零售业务收入合计 61.77 亿元，同比增长 25.53%。主要是公司零售店面通过全面参与 O2O 业务带来单店业务增长，推动了收入增长。

3、综合服务业务

公司作为 ICT 综合服务商，积极探索创新，打造对各类合作伙伴的综合服务能力。

（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，公司已通过信通院与公安三所授权 DSMM 测评机构认证，可对工业互联网企业进行数据安全能力成熟度测评。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 2024 年综合服务业务收入合计 3.11 亿元，主要受 2024 年企业线上业务整体收缩所致，相比去年同期下降 18.82%。

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及不断迭代，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、2024 年受经济环境低迷，企业控制资本支出，中国 PC 市场负增长。

咨询机构 Canalys 的数据显示，2024 年中国大陆 PC 全年出货量约 3970 万台，下降了 4%。下降主要是由于消费市场和中小企业市场的 PC 销量下降导致。

回望 2024 年，以 DeepSeek 为代表的人工智能技术的快速发展，是这些年对 PC 市场最重要的产品变革推动力。我们看到 AI PC 出货量在 2024 年稳步增长，约占 PC 总出货量的 15%，2024 年第四季度中国大陆 AI PC 的占比已经达到 20%，而 2023 年第四季度还只有 7%。根据 Canalys 的预测，这一趋势将加速，到 2025 年，预计大中华区 PC 出货量中，AI PC 将占 34%。2026 年将超过半数。

2024 年国家发改委、财政部发布的《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》，是 2024 年下半年 PC 市场增长的核心驱动力。国家对居民消费的激励措施将支撑中国 PC 市场的强劲表现，并有望延续至 2025 年上半年。各厂商推出新款 PC，价格覆盖多个价格段，以鼓励消费者升级设备。补贴政策将会延续至 2025 年，仍将继续推动市场需求。此外 Windows 10 将于今年停止支持，也将带来明显的设备更新。随着补贴计划的持续，厂商利用这一国家刺激政策并抢占市场份额的关键将是提供具有竞争力的产品、实施有效的市场策略以及强化渠道的分销和执行能力。

二、国产 ICT 产品随着技术不断迭代和追赶，将带来新的市场机会。

近年来中国科技自立重要性再次提升。并且在中方发布一系列反制措施后，一定程度上或进一步抬升了美国基础软硬件领域产品售价，国产竞品性价比有望进一步提升，除在政策支持力度较大的党政军和行业信创市场外，商业市场基于国产 CPU 和操作系统的 ICT 产品渗透有望提速。

我国信创产业经过多年和多轮的发展，产品不断迭代从难用到好用，深度推广的行业不断增加，国产化率持续提升，但整体基础软硬件领域国产化率仍然占比偏低，科技产业内循环发展趋势下，ICT 基础软硬件领域替代空间广阔。从产业跟踪维度看，2025 年至 2027 年新一轮党政信创采购已经在部分省市启动，更多的省份也完成了集采入围，当前逐步进入到招标加速阶段，国货国用补贴政策支持下信创行业景气向上值得期待。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
详细情况	公司下属子公司青岛蓝色基点为青岛市“专精特新”企业

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	31,465,203,387.90	30,109,528,571.30	4.50%
毛利率%	3.51%	3.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	110,318,262.26	20,606,353.86	435.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	103,781,340.70	14,308,904.96	625.29%

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）	7.98%	1.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.51%	1.06%	-
基本每股收益	0.27	0.05	440.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,129,973,036.80	7,266,547,876.55	-1.88%
负债总计	5,561,776,596.45	5,832,512,724.64	-4.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,437,355,717.67	1,327,037,455.41	8.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.49	3.22	8.39%
资产负债率%（母公司）	76.11%	73.37%	-
资产负债率%（合并）	78.01%	80.27%	-
流动比率	1.2562	1.2201	-
利息保障倍数	2.70	1.38	-
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	413,623,068.78	-205,170,605.90	301.60%
应收账款周转率	18.84	19.12	-
存货周转率	8.66	6.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.88%	-17.20%	-
营业收入增长率%	4.50%	-5.46%	-
净利润增长率%	230.49%	-83.65%	-

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	863,558,968.43	12.11%	1,185,144,761.94	16.31%	-27.13%
应收票据	10,675,751.53	0.15%	100,000.00	0.00%	10,575.75%
应收账款	1,751,574,169.08	24.57%	1,502,249,849.09	20.67%	16.60%
交易性金融资产	20,719,109.06	0.29%	14,339,073.89	0.20%	44.49%
预付款项	903,391,164.06	12.67%	614,908,161.30	8.46%	46.91%
其他应收款	32,511,075.95	0.46%	67,827,250.99	0.93%	-52.07%
其他流动资产	154,811,755.77	2.17%	221,400,257.97	3.05%	-30.08%
长期待摊费用	3,590,091.40	0.05%	13,372,108.77	0.18%	-73.15%

应付票据	403,412,721.07	5.66%	92,688,700.00	1.28%	335.23%
合同负债	256,851,767.06	3.60%	165,033,183.49	2.27%	55.64%
其他应付款	194,620,380.13	2.73%	144,529,961.99	1.99%	34.66%
其他流动负债	104,752,960.99	1.47%	63,697,140.81	0.88%	64.45%

项目重大变动原因

- 1、应收票据：期末余额较上年末增加明显，主要系公司票据结算规模增加且年末未贴现；
- 2、交易性金融资产：期末余额较上年末增加44.49%，主要系子公司购买理财产品；
- 3、预付款项：期末余额较上年末增加46.91%，主要系企业及业务规模增加，现款结算方式占比增加所致；
- 4、其他应收款：期末余额较上年末减少52.07%，主要系报告期内对部分业务保证金计提拨备所致；
- 5、其他流动资产：期末余额较上年末减少30.08%，主要系期末留底税金减少所致；
- 6、长期待摊费用：期末余额较上年末减少73.15%，主要系报告期内新增店面较少，店面装修支出减少；
- 7、应付票据：期末余额较上年末增加335.23%，主要系应促销需求，采取票据结算的厂商集中采购到货所致；
- 8、合同负债：期末余额较上年末增加55.64%，主要系提前收取销售货款；
- 9、其他应付款：期末余额较期初增加 34.66%，主要系部分业务开展收取保证金增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	31,465,203,387.90	-	30,109,528,571.30	-	4.50%
营业成本	30,361,957,011.83	96.49%	28,949,391,996.53	96.15%	4.88%
毛利率%	3.51%	-	3.85%	-	-
研发费用	0	0%	3,134,644.64	0.01%	-100.00%
其他收益	11,815,455.30	0.04%	8,749,232.99	0.03%	35.05%
投资收益	-20,116,467.79	0.06%	-13,961,617.12	0.05%	44.08%
信用减值损失	-39,443,155.35	0.13%	-200,368,039.42	0.67%	-80.31%
资产处置收益	158,661.28	0.00%	241,996.85	0.00%	-34.44%
营业外收入	1,054,626.09	0.00%	5,076,517.91	0.02%	-79.23%
净利润	142,773,788.43	0.45%	43,200,425.18	0.14%	230.49%

项目重大变动原因

- 1、研发费用：报告期未发生研发支出，主要系公司研发项目完结未有新的投入；
- 2、其他收益：本期较上年同期增加 35.05%，主要系公司政府补助增加；
- 3、投资收益：本期投资损失较同期增加 44.08%，主要系本报告期票据贴现规模增加；

- 4、信用减值损失：本期较上年同期减少 80.31%，主要系 2023 年对 SD_WAN 业务保证金计提拨备所致；
- 5、资产处置收益：本期较上年同期减少 34.44%，主要系报告期内清理报废固定资产减少所致；
- 6、营业外收入：本期较上年同期减少 79.23%，主要系 2023 年清理三年以上无需支付款项所致；

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	31,399,175,464.54	29,984,246,409.52	4.72%
其他业务收入	66,027,923.36	125,282,161.78	-47.30%
主营业务成本	30,346,404,377.51	28,943,624,609.75	4.85%
其他业务成本	8,608.48	5,767,386.78	-99.85%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
ICT 产品分销	24,976,737,976.14	24,379,648,836.94	2.39%	0.69%	0.91%	-0.21%
数字化零售	6,176,991,679.94	5,791,542,870.69	6.24%	25.53%	26.52%	-0.74%
综合服务	311,473,731.82	190,765,304.20	38.75%	-18.82%	-10.24%	-5.86%
总计	31,465,203,387.90	30,361,957,011.83	3.51%	4.50%	4.88%	-0.34%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
内销	31,465,203,387.90	30,361,957,011.83	3.51%	4.50%	4.88%	-0.34%

收入构成变动的原因

报告期内，收入构成未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	3,176,063,721.65	10.09%	否

2	客户 B	1,370,268,584.07	4.35%	否
3	客户 C	1,174,743,606.48	3.73%	否
4	客户 D	575,985,406.27	1.83%	否
5	客户 E	449,625,804.81	1.43%	否
合计		6,746,687,123.28	21.43%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 A	6,416,858,495.57	19.45%	否
2	供应商 B	4,871,165,993.14	14.76%	否
3	供应商 C	2,029,718,617.71	6.15%	否
4	供应商 D	2,020,942,394.79	6.13%	否
5	供应商 E	1,696,580,337.80	5.14%	否
合计		17,035,265,839.01	51.63%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	413,623,068.78	-205,170,605.90	301.60%
投资活动产生的现金流量净额	-11,414,464.94	-17,206,784.36	33.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-744,462,275.27	-242,440,361.37	-207.07%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量金额较上年同期增加流入 301.60%，主要系年末通过回款奖励政策提前收回货款，以及持续的运营资产管控改善资产效率，减少了资金占用；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少流出 33.66%，主要系部分理财到期收回增加流入所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加流出 207.07%，主要系本期归还流动资金贷款所致。

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
北京尚派正品科技有限公司	子公司	从事苹果线下零售、	22,450,000.00	777,236,181.07	147,649,789.89	6,495,864,662.07	38,973,833.01

(合并)		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	1,185,959,783.85	120,252,787.75	1,784,336,889.91	28,796,409.68
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	53,292,362.11	37,123,700.83	98,109,172.83	7,317,203.75
北京优亿在线科技有限公司	子公司	从事 ICT 产品的专业线上平台运营服务	30,000,000.00	221,415,956.11	40,891,108.35	1,399,794,790.73	7,650,103.07
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	381,911,100.52	55,256,890.24	1,537,146,976.06	6,596,137.48
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	732,764,952.99	157,069,297.03	3,575,577,965.76	20,344,473.97

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

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
天津汇一数字科技有限公司	新设	不重大
天津金诚互联科技有限公司	新设	不重大
洛阳尚言科技有限公司	新设	不重大
银川尚派正品科技有限公司	新设	不重大
西安迈驰尚派科技有限公司	新设	不重大

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,719,109.06	0	不存在

合计	-	20,719,109.06	0	-
----	---	---------------	---	---

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	3,134,644.64
研发支出占营业收入的比例%	0.00%	0.01%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	18	0
研发人员合计	18	0
研发人员占员工总量的比例%	0.91%	0.00%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	22	11
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

无研发项目开展。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入确认

2、存货减值

(一) 收入确认事项

1. 事项描述

如财务报告附注三、“25. 收入确认原则和计量方法”所述的会计政策及财务报告附注五、注释 31. 营业收入和营业成本所述，翰林汇公司 2024 年度营业收入为 3,146,520.34 万元。收入是公司的关键业绩指标之一，会对公司的经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2024 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；

(2) 获取 IT 测试报告，并与 IT 专家沟通，评估信息系统规范性、有效性，以及收入确认对信息系统的可依赖性；

(3) 通过审阅销售合同、销售支持性文件及对管理层进行访谈，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；

(4) 对销售收入按客户、产品、月份等进行分析性复核，检查是否存在明显异常的情况；

(5) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的订单、发货单、发票等信息进行核对，结合销售收入函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

(6) 抽样检查销售合同中关于销售折扣折让的约定，复核销售折扣折让的计算并检查销售折扣折让是否计入了正确的会计期间；

(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对各项支持性文件，检查销售收入是否记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认符合其企业会计准则的相关要求。

（二） 存货减值事项

1. 事项描述

如财务报告附注三、12. “存货”所述的会计政策及财务报告附注五、注释 8. 存货所述，截至 2024 年 12 月 31 日，翰林汇公司存货账面余额为 321,217.71 万元，占期末总资产的 45.24%，存货跌价准备为 6,348.15 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2024 年度财务报表审计中，我们针对存货可变现净值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并对存货相关的内部控制有效性进行测试；

（2）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设及评估进行评价，例如检查销售价格和销售费用以及相关税金等依据文件；

（3）执行检查、重新计算等审计程序，特别是对存货可变现净值相关数据进行重新计算；

（4）取得公司存货的库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

（5）对期末存货实施监盘和抽盘程序，检查存货的数量及状况；

（6）将关键存货指标，如存货周转率、存货跌价率等与行业正常水平进行比较分析其整体合理性；

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货的减值相关判断及估计是符合企业会计准则的相关要求。

七、 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。

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，2025 年公司根据 2024 年经营情况，拟向股东派发现金红利合计 28,405,920 元（含税）。

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

2024 年公司积极开展慈善和社会公益事业，践行企业社会责任，向长阳土族自治县慈善会、深圳市 TCL 公益基金会、青岛电子学校等组织共计捐款约 31.30 万元，用于社会公益事业。

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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 30 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，但由于受到 ICT 产品更新换代较快、供需变化等因素，仍存在存货减值的风险。针对上述风险，公司采取的措施如下： （1）做好销售预测，建立动态的库存管理体系，加强对销售和库存的配比管理，优化库存结构，建构以销定采、库存共享、订单共享等业务模型提升库存周转效率； （2）强化内部责任管理与控制，对业务进行分类管理，提升业务周转效率； （3）针对可能发生财产损失风险，加强与第三方物流的合作与监管，并购买相应的财产险；

	(4) 加强与上游返利资源对帐，加强预付款项管理。
上下游信用风险	公司作为众多厂商与客户信赖的 ICT 综合服务商，在日常的业务合作过程中，存在预付上游供应商货款或上游资源未及时结算和兑现的情形，同时公司对下游客户采用赊销为主的销售方式。如果上游供应商出现经营不善或违约行为导致预付货款收回困难或资源不能兑现，将会导致公司蒙受损失；公司应收帐款如发生信用风险而产生损失，可能对公司的业绩造成不良影响。 针对上述风险，公司采取的措施如下： (1) 建立健全上游供应商评价体系，严格预付货款分级审批流程，进行对供应商做好日常的监控跟踪，加强对供应商的预付款额度管理，改善结算方式扩大与供应商的信用交易； (2) 加强与上游合作规范性管理，如合同、协议、业务文件、流程、对帐等；同时加强对产品的进销差价管理，防止资源倒挂扩大或收回困难； (3) 通过保理等手段提升应收账款回款效率，降低应收占用； (4) 公司与信用保险机构合作，购买了相应的信用保险； (5) 利用信息化工具，动态跟进预付账款和应收帐款的逾期状况，及时进行预警和启动相应的追偿程序。
流动性风险	公司资产主要为流动性资产，截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产负债率为 78.01%。若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。 针对上述风险，公司采取的措施如下： (1) 根据业务发展规划和公司运营情况，加强与金融机构合作，做好全年资源规划和现金流管理，全面支持企业经营所需； (2) 加快运营资产周转效率，优化运营资产结构，降低经营风险，落实主体责任； (3) 加强对现金支付管理，优化供应结构，提高非现支付比例。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：万元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	20,341.22	0.00%
作为被告/被申请人	540.70	0.00%
作为第三人	0	0.00%
合计	20,881.92	13.31%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000,000.00	1,882,942,786.54
销售产品、商品，提供劳务	60,000,000.00	9,634,950.52
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	15,285,000,000.00	4,839,742,769.86
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	565,862,450.82
贷款	1,200,000,000.00	172,420,520.00
存款利息收入	10,000,000.00	1,263,887.40
贷款利息支出	50,000,000.00	10,596,331.02

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。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(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。该等股票已于2024年6月18日全部解除限售，具体情况详见2024年6月25日披露于全国中小企业股份转让系统的公告《股票解除限售公告》。

(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“自设立之日起锁定至少 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 ALGATEL 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。

同时对于公司承诺，2024 年 4 月 2 日召开的 2024 年公司第二次临时股东大会，审议通过了《关于承诺事项履行进展的议案》。

公司前述承诺系在与控股股东 TCL 科技不存在实质性同业竞争情况下为避免不必要的争议而做出，且公司控股股东 TCL 科技已于 2019 年初剥离电视机、手机、家用电器、音视频等电子产品业务，进一步说明了公司电视销售业务不会与控股股东形成实质性同业竞争。

随着国内企业数字化转型的发展趋势，商用显示等企业级电子产品存在巨大的市场需求。由于 TCL 科技是国内领先的面板、光伏及半导体材料的生产厂商，公司作为专业 ICT 产品销售服务商，根据公司发展需要及客户需求，拟在此类产品销售业务上与其发生合作。并且翰林汇作为专业分销服务商，销售 TCL 科技及其下属公司自产自销的面板等产品，在产业链上的分工不会导致与控股股东业务发生实质性冲突。继续履行原有承诺将限制公司发展，不利于维护公司及中小股东权益。

综合上述情况，公司关于不销售电视机的承诺已于 2019 年履行完毕，公司基于业务发展需要以及股东利益计划扩大销售 TCL 科技的面板产品以满足客户需求，因此，变更业务承诺，终止前述不销售承诺的内容，前述不销售承诺自 2019 年 1 月 7 日起不生效。

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。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	2,752,671.07	0.04%	司法冻结
货币资金	流动资产	质押	21,891,673.72	0.31%	保函及票据保证金
应收票据	流动资产	质押	8,875,529.82	0.12%	保证金
总计	-	-	33,519,874.61	0.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响

由于公司与下游客户之间因货物买卖纠纷案件产生部分资金被司法冻结，其金额占比较小。其他受限使用货币资金主要是用于办理银行承兑及保函的保证金，是一般性公司经营行为，对公司发展有积极促进作用。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	343,795,998	83.51%	43,158,896	386,954,894	93.99%
	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	8,241,702	2.00%	0	8,241,702	2.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	67,884,002	16.49%	-43,158,896	24,725,106	6.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	27,484,002	6.68%	-2,758,896	24,725,106	6.01%
	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		169				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	林芝前海德实	20,000,000	0	20,000,000	4.86%	20,000,000	0	0	0

	业 资 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	0	362,451,128	88.04%	63,454,346	298,996,782	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期末，公司控股股东及实际控制人TCL科技直接持有本公司27,360.48万股的股份，占公司股份总额的66.46%，具体信息如下：

名称：TCL科技集团股份有限公司

统一社会信用代码：91441300195971850Y

法定代表人：李东生

住所：广东省惠州仲恺高新区惠风三路17号TCL科技大厦

营业期限：1982年3月11日—长期

注册资本：1,877,908.08万元

企业类型：其他股份有限公司（上市）

股票代码：000100.SZ

经营范围：研究、开发、生产、销售：半导体、电子产品及通讯设备、新型光电、液晶显示器件，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外），创业投资业务及创业投资咨询，为创业企业提供创业管理服务，参与发起创业投资机构与投资管理顾问机构，不动产租赁，提供信息系统服务，提供会务服务，提供电子计算机技术服务和电子产品技术开发服务，软件产品的开发及销售，专利转让，代理报关服务，提供顾问服务，支付结算。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内至报告披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(七) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(八) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.69	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
廖骞	董事长	男	1980年7月	2023年9月19日	2027年11月14日	0	0	0	0.00%
吴岚	董事	女	1968年5月	2023年4月21日	2027年11月14日	0	0	0	0.00%
净春梅	董事	女	1974年5月	2024年4月2日	2027年11月14日	0	0	0	0.00%
杨连起	董事、总经理	男	1971年1月	2021年11月25日	2027年11月14日	15,970,752	0	15,970,752	3.88%
贺显武	董事、销售总监	男	1969年1月	2021年11月25日	2027年11月14日	2,970,240	0	2,970,240	0.72%
彭攀	董事	男	1976年2月	2023年4月21日	2024年4月2日	0	0	0	0.00%
毛天祥	监事会主席	男	1980年1月	2020年9月15日	2026年9月19日	0	0	0	0.00%
李琦	监事	女	1973年12月	2023年9月19日	2026年9月19日	0	0	0	0.00%
封晔	职工监事、人力资源总监	女	1977年3月	2020年9月15日	2026年9月19日	2,227,680	0	2,227,680	0.54%

蔡建明	副总经理、财务总监	男	1975年11月	2021年11月25日	2027年11月14日	5,877,648	0	5,877,648	1.43%
高戈	副总经理、产品总监	男	1976年10月	2021年11月25日	2027年11月14日	5,920,488	0	5,920,488	1.44%
吴疆	董事会秘书	男	1976年8月	2023年8月16日	2027年11月14日	0	0	0	0.00%

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。廖骞、吴岚、彭攀、净春梅、毛天祥和李琦在控股股东、实际控制人 TCL 科技及其相关公司任职，杨连起、贺显武、蔡建明、高戈、封晔、吴疆与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭攀	董事	离任	无	个人工作原因辞职
净春梅	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

净春梅，女，1974 年出生，硕士研究生学位，注册会计师。1998 年 6 月至今，就职于 TCL 科技集团股份有限公司。历任 TCL 电脑科技（惠州）有限公司成本主管、TCL 集团股份有限公司合并报表会计、合并报表主管、财务信息室经理、副总经理、新疆 TCL 股权投资有限公司财务总监。现任 TCL 科技集团股份有限公司财务运营部部长。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	128	6	14	120
行政人员	39	5	11	33
销售人员	1,710	729	796	1,643
技术人员	36	25	18	43
财务人员	64	25	26	63
员工总计	1,977	790	865	1,902

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	29	27
本科	696	757
专科	1,060	997
专科以下	192	121
员工总计	1,977	1,902

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策方面，公司实行“以责定岗，以岗定薪，以效取酬”的薪酬管理基本原则，根据工作性质和职务特点，结合市场薪资水平和公司经营情况，向员工提供具有一定竞争力的薪酬。同时，公司将个人薪酬与个人工作绩效、团队工作绩效以及公司经营绩效联系起来，设置差异化的薪酬激励政策，充分调动员工的积极性，稳定员工队伍，促进企业和员工持续、健康、稳定发展。

培训计划方面，公司高度重视员工培训工作，建立并不断优化更符合公司与员工共同发展的人才培养体系。公司设置专岗负责公司内部培训工作，每年公司根据整体战略规划与员工发展需求，并结合各部门在工作中的实际业务需要，制作整体规划并实施培训，为员工提供包括新员工入职、新产品与新技术、业务技能等培训课题，同步挖掘与培养内部讲师，建立学习型组织，全方位帮助员工提升迎接未来挑战与变革的能力，为公司持续健康发展，提供智力支持和人才保障。

公司不存在需承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《控股子公司及参股公司管理制度》、《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。

公司严格按照法律法规，《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司资产、人员、财务、机构、业务方面与股东相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

1、业务独立性

公司主营 ICT 产品分销和数字化零售业务，同时提供电商运营、网络安全及产业生态增值服务业务，通过自有的渠道和店面将相关产品和服务提供给客户，实现公司稳定独立的发展。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所、业务部门、采购和销售渠道等。经过多年的渠道资源积累，公司已拥有稳定的供应商渠道资源以及客户资源，并构成其独立面向市场的核心竞争力。

2、资产独立性

公司独立拥有与经营活动相关的固定资产、经营场所、注册商标、域名以及其他无形资产等。相关资产的取得均拥有合法有效的购买合同及权属证明文件。公司对其所拥有的资产具有完全的支配权，不存在任何权利限制。

公司与股东之间的资产权属清晰，经营场所独立，不存在控股股东及其控制的其他企业占用公司资产的情形，不存在公司对其控股股东及其控制的其他企业具有重大资产依赖的情形。

3、人员独立性

公司建立了独立的劳动人事管理体系以及薪酬体制，拥有独立运行的人力资源部门，劳动用工管理及薪酬体制完全独立于控股股东及其控制的其他企业。

公司独立招聘经营所需的员工，与全体员工签订了标准劳动合同，其中高级管理人员和核心业务人员还签订了包括竞业禁止条款的保密协议。公司根据《公司法》及《公司章程》选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东超越公司股东大会或董事会作出人事任免决定的情形。

公司高级管理人员与核心业务人员未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职的财务会计人员。公司开设了独立的银行账户，独立运营资金，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用账户的情形，不存在控股股东及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。

公司作为独立的纳税人，依法独立履行纳税申报及缴纳义务，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立性

公司按照法律、行政法规的相关规定及《公司章程》设立了股东大会、董事会及监事会及总经理负责的管理层等公司治理机构。《公司章程》对股东大会、董事会、监事会的职责作了明确的规定，并制定了相应的议事规则。股东通过股东大会依法定程序对公司行使股东权利。公司根据自身经营管理的需要设置了总经理、副总经理以及财务负责人等高级管理人员，并设置了相应的内部机构，制定了相应的规章制度，形成了完整的法人治理结构。公司建立了经营活动相适应的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机运行的整体。公司独立行使经营管理职权，与控股股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。公司独立行使经营管理职权，公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、修正和完善。

1、关于会计核算

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大	
审计报告编号	容诚审字[2025]518Z1075 号	
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈泽丰	陈志浩
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	34.5	

一、 审计意见

我们审计了翰林汇信息产业股份有限公司（以下简称“翰林汇”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翰林汇 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于翰林汇，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入确认

2、存货减值

（一）收入确认事项

1. 事项描述

如财务报告附注三、“25. 收入确认原则和计量方法”所述的会计政策及财务报告附注五、注释 31. 营业收入和营业成本所述，翰林汇公司 2024 年度营业收入为 3,146,520.34 万元。收入是公司的关键业绩指标之一，会对公司的经营成果产生重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2024 年度财务报表审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- (2) 获取 IT 测试报告，并与 IT 专家沟通，评估信息系统规范性、有效性，以及收入确认对信息系统的可依赖性；
- (3) 通过审阅销售合同、销售支持性文件及对管理层进行访谈，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；
- (4) 对销售收入按客户、产品、月份等进行分析性复核，检查是否存在明显异常的情况；
- (5) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的订单、发货单、发票等信息进行核对，结合销售收入函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；
- (6) 抽样检查销售合同中关于销售折扣折让的约定，复核销售折扣折让的计算并检查销售折扣折让是否计入了正确的会计期间；
- (7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对各项支持性文件，检查销售收入是否记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入的确认符合其企业会计准则的相关要求。

（二）存货减值事项

1. 事项描述

如财务报告附注三、12. “存货”所述的会计政策及财务报告附注五、注释 8. 存货所述，截至 2024 年 12 月 31 日，翰林汇公司存货账面余额为 321,217.71 万元，占期末总

资产的 45.24%，存货跌价准备为 6,348.15 万元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在 2024 年度财务报表审计中，我们针对存货可变现净值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与存货管理相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并对存货相关的内部控制有效性进行测试；

（2）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设及评估进行评价，例如检查销售价格和销售费用以及相关税金等依据文件；

（3）执行检查、重新计算等审计程序，特别是对存货可变现净值相关数据进行重新计算；

（4）取得公司存货的库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

（5）对期末存货实施监盘和抽盘程序，检查存货的数量及状况；

（6）将关键存货指标，如存货周转率、存货跌价率等与行业正常水平进行比较分析其整体合理性；

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货的减值相关判断及估计是符合企业会计准则的相关要求。

四、其他信息

翰林汇公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括翰林汇 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事

实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估翰林汇的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算翰林汇、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督翰林汇的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就翰林汇中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务

报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师： _____
陈泽丰（项目合伙人）

中国注册会计师： _____
陈志浩

2025 年 4 月 24 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	863,558,968.43	1,185,144,761.94
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五、注释 2	20,719,109.06	14,339,073.89
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 3	10,675,751.53	100,000.00
应收账款	五、注释 4	1,751,574,169.08	1,502,249,849.09
应收款项融资	五、注释 5	74,071,678.24	83,553,920.34
预付款项	五、注释 6	903,391,164.06	614,908,161.30
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	32,511,075.95	67,827,250.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 8	3,148,695,521.82	3,397,039,497.78
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 9	154,811,755.77	221,400,257.97
流动资产合计		6,960,009,193.94	7,086,562,773.30
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	3,643,778.62	4,222,603.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释	51,394,996.59	61,269,363.09

	11		
无形资产	五、注释 12	17,455,090.62	20,619,359.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、注释 13	2,452,185.61	2,452,185.61
长期待摊费用	五、注释 14	3,590,091.40	13,372,108.77
递延所得税资产	五、注释 15	91,427,700.02	78,049,482.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		169,963,842.86	179,985,103.25
资产总计		7,129,973,036.80	7,266,547,876.55
流动负债：			
短期借款	五、注释 17	1,885,081,108.67	2,458,239,383.70
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 18	403,412,721.07	92,688,700.00
应付账款	五、注释 19	2,562,239,892.74	2,754,920,094.77
预收款项			
合同负债	五、注释 20	256,851,767.06	165,033,183.49
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 21	66,707,406.74	59,297,422.94
应交税费	五、注释 22	37,212,998.87	34,539,669.61
其他应付款	五、注释 23	194,620,380.13	144,529,961.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 24	29,639,663.49	35,044,005.49
其他流动负债	五、注释 25	104,752,960.99	63,697,140.81
流动负债合计		5,540,518,899.76	5,807,989,562.80
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 26	21,191,013.63	24,523,161.84
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	五、注释 15	66,683.06	
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,257,696.69	24,523,161.84
负债合计		5,561,776,596.45	5,832,512,724.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 27	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 28	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 29	126,262,405.86	121,373,567.65
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 30	781,095,595.10	675,666,171.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		1,437,355,717.67	1,327,037,455.41
少数股东权益		130,840,722.68	106,997,696.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,568,196,440.35	1,434,035,151.91

负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,129,973,036.80	7,266,547,876.55
-------------------	--	------------------	------------------

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		645,835,946.39	529,605,747.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,239,764.25	
应收账款	十七、注 释 1	954,014,229.17	958,251,085.92
应收款项融资		72,432,332.01	38,892,890.22
预付款项		744,903,607.38	570,428,280.57
其他应收款	十七、注 释 2	542,009,283.76	160,230,062.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,536,793,593.17	1,620,936,850.82
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,817,476.25	41,872,218.99
流动资产合计		4,519,046,232.38	3,920,217,136.56
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	十七、注 释 3	203,893,700.00	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		1,171,031.54	1,625,792.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,668,116.65	7,100,279.63

无形资产		15,581,004.66	18,500,630.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		153,199.70	3,828,117.22
递延所得税资产		72,827,091.08	59,931,551.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		304,294,143.63	224,880,071.38
资产总计		4,823,340,376.01	4,145,097,207.94
流动负债：			
短期借款		1,384,680,327.26	1,943,216,501.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		391,412,721.07	92,688,700.00
应付账款		1,355,818,503.19	779,763,546.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		38,291,558.11	31,419,655.13
应交税费		16,365,053.23	14,878,287.18
其他应付款		260,987,286.51	27,664,271.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		125,931,127.55	102,311,404.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,815,336.76	5,348,683.80
其他流动负债		87,484,182.61	43,395,031.23
流动负债合计		3,666,786,096.29	3,040,686,081.04
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		4,362,732.08	581,824.81
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		4,362,732.08	581,824.81
负债合计		3,671,148,828.37	3,041,267,905.85
所有者权益（或股东权益）：			

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		126,262,405.86	121,373,567.65
一般风险准备			
未分配利润		497,436,386.75	453,962,979.41
所有者权益（或股东权益）合计		1,152,191,547.64	1,103,829,302.09
负债和所有者权益（或股东权益）合计		4,823,340,376.01	4,145,097,207.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五、注释 31	31,465,203,387.90	30,109,528,571.30
其中：营业收入	五、注释 31	31,465,203,387.90	30,109,528,571.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,190,484,545.09	29,811,432,501.46
其中：营业成本	五、注释 31	30,361,957,011.83	28,949,391,996.53
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 32	37,465,877.31	32,513,867.64
销售费用	五、注释 33	562,872,321.96	567,890,614.83
管理费用	五、注释 34	105,975,076.43	104,297,313.19
研发费用	五、注释		3,134,644.64

	35		
财务费用	五、注释 36	122,214,257.56	154,204,064.63
其中：利息费用		108,936,911.73	141,919,855.28
利息收入		6,433,614.92	7,523,225.08
加：其他收益	五、注释 37	11,815,455.30	8,749,232.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 38	-20,116,467.79	-13,961,617.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-20,199,146.57	-13,961,617.12
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）	五、注释 39	380,792.34	339,073.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 40	-39,443,155.35	-200,368,039.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 41	-40,018,957.15	-40,667,998.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 42	158,661.28	241,996.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,495,171.44	52,428,718.07
加：营业外收入	五、注释 43	1,054,626.09	5,076,517.91
减：营业外支出	五、注释 44	3,196,180.61	2,949,246.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		185,353,616.92	54,555,989.05
减：所得税费用	五、注释 45	42,579,828.48	11,355,563.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,773,788.44	43,200,425.18
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）		142,773,788.44	43,200,425.18
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）		32,455,526.18	22,594,071.32
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		110,318,262.26	20,606,353.86
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		142,773,788.44	43,200,425.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		110,318,262.26	20,606,353.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		32,455,526.18	22,594,071.32
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.27	0.05

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	2024 年	2023 年
一、营业收入	十七、注释 4	17,154,428,503.72	17,838,165,717.56
减：营业成本	十七、注释 4	16,638,305,673.18	17,255,528,342.89
税金及附加		17,225,532.97	14,926,366.29
销售费用		218,959,979.32	242,643,527.54
管理费用		65,867,711.45	63,901,390.97
研发费用			
财务费用		78,671,556.35	94,844,638.60
其中：利息费用		71,227,813.03	89,060,424.28
利息收入		3,248,253.72	3,980,993.30
加：其他收益		199,296.34	281,830.89
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、注	-4,261,877.80	1,072,163.44

	释 5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-16,327,717.66	-9,727,836.56
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）		-34,339,977.24	-204,534,473.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,913,332.10	-16,386,105.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,082,159.65	-53,245,133.87
加：营业外收入		1,002,215.03	3,955,793.16
减：营业外支出		1,593,427.80	1,467,909.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,490,946.88	-50,757,249.78
减：所得税费用		14,128,701.33	-15,838,532.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,362,245.55	-34,918,717.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,362,245.55	-34,918,717.28
（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		48,362,245.55	-34,918,717.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,109,420,929.03	33,965,468,914.85
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		149,478.84	17,412.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 46	421,004,199.48	307,029,960.11
经营活动现金流入小计		35,530,574,607.35	34,272,516,286.97
购买商品、接受劳务支付的现金		33,868,125,292.34	33,481,595,941.97
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		373,129,443.36	363,008,595.35
支付的各项税费		219,984,014.01	191,548,940.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 46	655,712,788.86	441,533,414.97
经营活动现金流出小计		35,116,951,538.57	34,477,686,892.87
经营活动产生的现金流量净额		413,623,068.78	-205,170,605.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		78,030,000.00	114,976.65
取得投资收益收到的现金		82,676.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,948.92	20,794.47
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		78,262,625.28	135,771.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,677,090.22	7,342,555.48

投资支付的现金		84,000,000.00	10,000,000.00
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		89,677,090.22	17,342,555.48
投资活动产生的现金流量净额		-11,414,464.94	-17,206,784.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,616,603,110.82	4,337,254,108.67
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 46		700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,616,603,110.82	5,037,254,108.67
偿还债务支付的现金		4,190,300,107.58	4,288,627,783.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,327,076.28	227,871,794.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,612,500.00	7,935,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 46	56,438,202.23	763,194,892.40
筹资活动现金流出小计		4,361,065,386.09	5,279,694,470.04
筹资活动产生的现金流量净额		-744,462,275.27	-242,440,361.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,237.18	
五、现金及现金等价物净增加额		-342,213,434.25	-464,817,751.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,181,025,584.83	1,645,843,336.46
六、期末现金及现金等价物余额		838,812,150.58	1,181,025,584.83

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	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,311,912,204.32	20,107,260,354.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,245,346,840.31	1,475,770,766.67
经营活动现金流入小计		20,557,259,044.63	21,583,031,121.20
购买商品、接受劳务支付的现金		18,168,615,637.79	20,219,177,578.24
支付给职工以及为职工支付的现金		167,941,849.54	162,230,290.62
支付的各项税费		94,449,723.12	74,992,150.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,047,419,017.44	1,623,576,469.73
经营活动现金流出小计		19,478,426,227.89	22,079,976,488.83

经营活动产生的现金流量净额		1,078,832,816.74	-496,945,367.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,065,839.86	10,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			442.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,065,839.86	10,800,442.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,075.26	434,589.45
投资支付的现金		120,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		273,738,663.69	
投资活动现金流出小计		393,954,738.95	434,589.45
投资活动产生的现金流量净额		-331,888,899.09	10,365,853.03
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		2,626,295,830.82	2,862,144,693.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,626,295,830.82	3,562,144,693.40
偿还债务支付的现金		3,185,279,673.58	2,831,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,154,579.09	168,642,904.29
支付其他与筹资活动有关的现金		20,866,233.45	721,405,518.26
筹资活动现金流出小计		3,275,300,486.12	3,721,048,422.55
筹资活动产生的现金流量净额		-649,004,655.30	-158,903,729.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		97,939,262.35	-645,483,243.75
加：期初现金及现金等价物余额		528,883,551.95	1,174,366,795.70
六、期末现金及现金等价物余额		626,822,814.30	528,883,551.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	411,680,000.00				118,317,716.71				121,373,567.65		675,666,171.05	106,997,696.50	1,434,035,151.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	411,680,000.00				118,317,716.71				121,373,567.65		675,666,171.05	106,997,696.50	1,434,035,151.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,888,838.21		105,429,424.05	23,843,026.18	134,161,288.44
（一）综合收益总额											110,318,262.26	32,455,526.18	142,773,788.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,888,838.21		-4,888,838.21	-8,612,500.00	-8,612,500.00
1. 提取盈余公积									4,888,838.21		-4,888,838.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-8,612,500.00	-8,612,500.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	411,680,000.00				118,317,716.71				126,262,405.86		781,095,595.10	130,840,722.68	1,568,196,440.35

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	411,680,000.00				118,317,716.71				121,373,567.65		737,395,817.19	92,338,625.18	1,481,105,726.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	411,680,000.00				118,317,716.71				121,373,567.65		737,395,817.19	92,338,625.18	1,481,105,726.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-61,729,646.14	14,659,071.32	-47,070,574.82
（一）综合收益总额											20,606,353.86	22,594,071.32	43,200,425.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-82,336,000.00	-7,935,000.00	-90,271,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-82,336,000.00	-7,935,000.00	-90,271,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	411,680,000.00				118,317,716.71				121,373,567.65		675,666,171.05	106,997,696.50	1,434,035,151.91

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	411,680,000.00				116,812,755.03				121,373,567.65		453,962,979.41	1,103,829,302.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,680,000.00				116,812,755.03				121,373,567.65		453,962,979.41	1,103,829,302.09
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									4,888,838.21		43,473,407.34	48,362,245.55
（一）综合收益总额											48,362,245.55	48,362,245.55
（二）所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												

（三）利润分配									4,888,838.21		-4,888,838.21	
1. 提取盈余公积									4,888,838.21		-4,888,838.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	411,680,000.00				116,812,755.03				126,262,405.86		497,436,386.75	1,152,191,547.64

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	411,680,000.00				116,812,755.03				121,373,567.65		571,217,696.69	1,221,084,019.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,680,000.00				116,812,755.03				121,373,567.65		571,217,696.69	1,221,084,019.37
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											- 117,254,717.28	-117,254,717.28
（一）综合收益总额											-34,918,717.28	-34,918,717.28
（二）所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-82,336,000.00	-82,336,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配											-82,336,000.00	-82,336,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	411,680,000.00				116,812,755.03				121,373,567.65		453,962,979.41	1,103,829,302.09

翰林汇信息产业股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

(1) 基本情况

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，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》（现统一社会信用代码 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。营业期限自 2001 年 03 月 26 日至无固定期限。

(2) 公司历史沿革

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。

2. 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。

3. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户。具体信息详见“附注六、合并范围的变更”。。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 500 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额大于 100 万元
重要的应收款项核销	单项金额大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额大于 500 万元
合同资产账面价值发生重大变动	单项金额占期末余额的 30%以上
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额大于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额大于 500 万元
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额占期末余额的 30%以上
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额大于 500 万元
重要的在建工程	超过资产总额 1.00%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表

范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同

合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,对丧失子公司控制权之前的各项交易,结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值,所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益;在合并财务报表中,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当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;在个别财务报表中,在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益;在合并财务报表中,对于丧失控制权之前的每一次交易,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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增

资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政

策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部

分)的合同条款作出实质性修改的,应当终止原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生

的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，

直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工

具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	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

应收账款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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他方法组合	信用记录良好的客户	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
关联方组合	应收合并范围内公司及其他关联方款项	

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	办事处备用金、应收政府款项	
关联方组合	应收合并范围内公司及其他关联方款项	

应收款项融资确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	1.00%	1.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合

同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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	5.00	3.00	19.40
办公及其他设备	直线法	5.00	3.00	19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达

到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	2-10 年	受益期限
专利权	2-10 年	受益期限
商标使用权	2-10 年	受益期限

每年年度终了，公司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。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，

23. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与

设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,在原设定受益计划终止时,本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内

采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退

还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履

行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 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。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整

法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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本公司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递延所得税资产及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，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金

额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更

在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

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，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该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。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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	13.00%	
	其他应税销售服务行为	6.00%	
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	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%	

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
北京汇志凌云数据技术有限责任公司	25.00%
青岛蓝色基点电子商务有限公司	25.00%
重庆蓝色基点电子商务有限公司	25.00%
北京尚派正品科技有限公司	25.00%
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	25.00%
北京和诚诺信科技有限公司	25.00%
云南尚派正品科技有限公司	25.00%
陕西替替电子科技有限公司	25.00%
翰林汇(天津)电子商务有限公司	25.00%
北京优亿在线科技有限公司	25.00%
小渔在线（北京）科技有限公司	25.00%
天津汇一数字科技有限公司	25.00%
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	25.00%
翰林汇（天津）科技有限公司	25.00%
陕西小一电商服务有限公司	25.00%
北京凌云数安科技有限公司	25.00%
天津替替云创科技有限公司	25.00%
天津新诚领航科技有限公司	25.00%
深圳尚派正品科技有限公司及其子公司	20%、25%

2. 税收优惠

本公司的子公司贵州尚派正品科技有限公司本部、四川尚派正品科技有限公司本部 2024 年应纳税所得额低于 300 万元,符合小型微利企业所得税优惠政策,其所得低于 100 万部分减按 12.5%、高于 100 万但低于 300 万部分减按 25%分别计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。贵州尚派正品科技有限公司分公司、四川尚派正品科技有限公司分公司按照 25%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	53,664.10	55,862.78
银行存款	272,893,319.50	445,822,316.55
其他货币资金	24,644,344.79	4,001,326.13
存放财务公司款项	565,865,166.98	735,147,405.50
未到期应收利息	102,473.06	117,850.98
合计	863,558,968.43	1,185,144,761.94
其中: 存放在境外的款项总额	--	--

(1) 其他货币资金中 21,891,673.72 元系履约保证金。除此之外, 期末货币资金中其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项参见附注五、16、所有权或使用权受限制的资产所示。

2. 交易性金融资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,719,109.06	14,339,073.89
合计	20,719,109.06	14,339,073.89

交易性金融资产说明: 公司分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产系购入理财产品。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,675,751.53	--	10,675,751.53	100,000.00	--	100,000.00

种类	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
合计	10,675,751.53	--	10,675,751.53	100,000.00	--	100,000.00

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	8,875,529.82
合计	8,875,529.82

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	58,787,326.40	--
商业承兑汇票	25,213,599.60	--
合计	84,000,926.00	--

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	10,675,751.53	100.00	--	--	10,675,751.53
1.银行承兑汇票	10,675,751.53	100.00	--	--	10,675,751.53
2.商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合计	10,675,751.53	100.00	--	--	10,675,751.53

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	100,000.00	100.00	--	--	100,000.00
1.银行承兑汇票	100,000.00	100.00	--	--	100,000.00
2.商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合计	100,000.00	100.00	--	--	100,000.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(5) 坏账准备的变动情况

本公司认为所持有的银行承兑汇票、商业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。

(6) 本期无实际核销的应收票据情况

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	1,736,846,974.54	1,473,564,673.48
1 至 2 年	44,935,199.04	48,989,323.71
2 至 3 年	11,494,849.12	6,336,858.44
3 年以上	9,807,475.46	8,787,599.55
小计	1,803,084,498.16	1,537,678,455.18
减：坏账准备	51,510,329.08	35,428,606.09
合计	1,751,574,169.08	1,502,249,849.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	30,837,279.60	1.71	28,283,034.72	91.72	2,554,244.88
按组合计提坏账准备	1,772,247,218.56	98.29	23,227,294.36	1.31	1,749,019,924.20
1.账龄分析法组合	1,768,728,086.78	98.09	23,227,294.36	1.31	1,745,500,792.42
2.其他方法组合	1,118,650.12	0.06	--	--	1,118,650.12
3.关联方组合	2,400,481.66	0.13	--	--	2,400,481.66
合计	1,803,084,498.16	100.00	51,510,329.08	2.86	1,751,574,169.08

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	40,960,943.80	2.66	15,123,645.43	36.92	25,837,298.37
按组合计提坏账准备	1,496,717,511.38	97.34	20,304,960.66	1.36	1,476,412,550.72
1.账龄分析法组合	1,495,432,796.64	97.26	20,304,960.66	1.36	1,475,127,835.98
2.其他方法组合	479,587.34	0.03	--	--	479,587.34
3.关联方组合	805,127.40	0.05	--	--	805,127.40
合计	1,537,678,455.18	100.00	35,428,606.09	2.30	1,502,249,849.09

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州睿至大数据有限公司	6,261,000.00	6,261,000.00	100.00	预计无法收回
成都泽顺科技有限责任公司	3,866,040.86	3,866,040.86	100.00	预计无法收回
辽宁艾德维数字通信有限公司	1,864,296.57	1,864,296.57	100.00	预计无法收回
华南农业大学 APPLE 校园体验中心	1,779,733.67	1,779,733.67	100.00	预计无法收回
苏州泛普智能科技有限公司	1,611,934.00	1,611,934.00	100.00	预计无法收回
四川塔夫曼科技有限公司	1,498,726.24	1,498,726.24	100.00	预计无法收回
中国软件与技术服务股份有限公司	1,250,252.55	1,250,252.55	100.00	预计无法收回
昌吉市汇嘉时代百货有限公司	349,407.00	349,407.00	100.00	预计无法收回
武汉鑫盟信数码科技有限责任公司	315,800.00	315,800.00	100.00	预计无法收回
集辉信息系统(上海)有限公司	253,170.01	253,170.01	100.00	预计无法收回
广州博冠信息科技有限公司	241,567.00	241,567.00	100.00	预计无法收回
济南合达电子技术有限公司	158,947.38	158,947.38	100.00	预计无法收回
山东希希电子信息科技有限公司	149,090.40	149,090.40	100.00	预计无法收回
陕西裕兴电子科技有限公司	127,056.00	127,056.00	100.00	预计无法收回
拉萨鑫联信科技服务有限责任公司	125,482.00	125,482.00	100.00	预计无法收回
广东恒闰家居有限公司	116,283.60	116,283.60	100.00	预计无法收回
领新半导体产业有限公司	114,698.18	114,698.18	100.00	预计无法收回
网易（杭州）网络有限公司	105,189.00	105,189.00	100.00	预计无法收回

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
广州惠谊网络科技有限公司	85,117.39	85,117.39	100.00	预计无法收回
杭州网易数之帆科技有限公司	56,927.00	56,927.00	100.00	预计无法收回
重庆佳耀科技有限公司	51,625.18	51,625.18	100.00	预计无法收回
山西润海佳业电子科技有限公司	48,869.25	48,869.25	100.00	预计无法收回
贵州达心志技术有限公司	48,274.01	48,274.01	100.00	预计无法收回
重庆晨曼科技有限公司	29,500.06	29,500.06	100.00	预计无法收回
华南师范大学附属中学	20,488.00	20,488.00	100.00	预计无法收回
广州安畅网络科技有限公司	17,079.00	17,079.00	100.00	预计无法收回
银行-POS	14,493.85	14,493.85	100.00	预计无法收回
北京方维鼎盛商贸有限公司	7,402,687.00	6,743,587.00	91.10	预计可收回金额
贵州合众时代科技有限公司	986,825.13	98,682.51	10.00	预计可收回金额
海南联一电子科技有限公司	632,086.93	31,604.35	5.00	预计可收回金额
济南荣沃信息技术有限公司	410,817.50	390,276.63	95.00	预计可收回金额
河南韬恩科技有限公司	235,904.82	141,542.89	60.00	预计可收回金额
四川三六八电子工程有限公司	181,578.47	36,315.69	20.00	预计可收回金额
惠州市德赛电池有限公司	180,800.55	70,699.00	39.10	预计可收回金额
晋城盛世煜达科技有限公司	85,691.00	81,406.45	95.00	预计可收回金额
北京今锐驰信息技术有限公司	84,560.00	67,648.00	80.00	预计可收回金额
北京四环星网科技有限公司	75,280.00	60,224.00	80.00	预计可收回金额
合计	30,837,279.60	28,283,034.72	—	—

②于 2024 年 12 月 31 日，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,731,529,765.64	17,316,933.65	1.00	1,469,479,164.74	14,694,791.68	1.00
1-2 年	33,600,392.43	3,360,039.24	10.00	19,442,199.16	1,944,219.92	10.00

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	2,095,214.49	1,047,607.25	50.00	5,690,967.49	2,845,483.81	50.00
3 年以上	1,502,714.22	1,502,714.22	100.00	820,465.25	820,465.25	100.00
合计	1,768,728,086.78	23,227,294.36	1.31	1,495,432,796.64	20,304,960.66	1.36

③于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，无按其他方法组合计提坏账准备。

④于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，无按关联方组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	15,123,645.43	13,159,389.29	--	--	--	28,283,034.72
账龄分析法组合	20,304,960.66	2,922,333.70	--	--	--	23,227,294.36
其他方法组合	--	--	--	--	--	--
关联方组合	--	--	--	--	--	--
合计	35,428,606.09	16,081,722.99	--	--	--	51,510,329.08

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
客户 A	270,042,496.13	14.98	2,700,424.96
客户 B	54,098,085.58	3.00	540,980.86
客户 C	42,303,069.10	2.35	423,030.69
客户 D	37,992,295.00	2.11	379,922.95
客户 E	32,911,860.00	1.83	329,118.60
合计	437,347,805.81	24.27	4,373,478.06

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	74,071,678.24	83,553,920.34
应收账款	--	--
合计	74,071,678.24	83,553,920.34

(2) 期末本公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	94,295,645.26	--
商业承兑汇票	--	--
合计	94,295,645.26	--

(4) 按减值计提方法分类披露

于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。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，不会因银行违约而产生重大损失。故未计提预期信用减值损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、10。

(5) 本期无实际核销的应收款项融资情况。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	779,579,581.31	86.29	607,353,077.97	98.77
1 至 2 年	123,378,002.57	13.66	7,555,083.33	1.23
2 至 3 年	433,580.18	0.05	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	903,391,164.06	100.00	614,908,161.30	100.00

本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要原因系公司与上游供应商之间的合同进度不及预期所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	502,130,605.90	55.58
供应商 B	99,545,830.96	11.02
供应商 C	85,508,565.91	9.47
供应商 D	25,997,330.98	2.88
供应商 E	17,537,560.85	1.94
合计	730,719,894.60	80.89

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	32,511,075.95	67,827,250.99
合计	32,511,075.95	67,827,250.99

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	15,578,120.22	28,641,440.38
1 至 2 年	5,661,986.08	9,068,642.52
2 至 3 年	5,670,397.87	209,470,815.28
3 年以上	242,039,618.80	33,723,967.47
小计	268,950,122.97	280,904,865.65
减：坏账准备	236,439,047.02	213,077,614.66
合计	32,511,075.95	67,827,250.99

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	260,810,965.34	260,451,475.31
备用金	289,797.82	161,166.79
往来款项及其他	7,849,359.81	20,292,223.55
小计	268,950,122.97	280,904,865.65

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
减：坏账准备	236,439,047.02	213,077,614.66
合计	32,511,075.95	67,827,250.99

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	33,642,683.43	1,131,607.48	32,511,075.95
第二阶段	--	--	--
第三阶段	235,307,439.54	235,307,439.54	--
合计	268,950,122.97	236,439,047.02	32,511,075.95

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	33,642,683.43	3.36	1,131,607.48	32,511,075.95	--
1.预期信用损失组合	33,474,920.41	3.38	1,131,607.48	32,343,312.93	--
2.无风险组合	--	--	--	--	--
3.关联方组合	167,763.02	--	--	167,763.02	--
合计	33,642,683.43	3.36	1,131,607.48	32,511,075.95	--

2024 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	235,307,439.54	100.00	235,307,439.54	--	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
1.预期信用损失组合	--	--	--	--	--
2.无风险组合	--	--	--	--	--
3.关联方组合	--	--	--	--	--
合计	235,307,439.54	100.00	235,307,439.54	--	--

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	45,882,226.11	1,538,710.12	44,343,515.99

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	--	--	--
第三阶段	235,022,639.54	211,538,904.54	23,483,735.00
合计	280,904,865.65	213,077,614.66	67,827,250.99

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	45,882,226.11	3.35	1,538,710.12	44,343,515.99	--
1.预期信用损失组合	41,770,927.81	3.68	1,538,710.12	40,232,217.69	--
2.无风险组合	--	--	--	--	--
3.关联方组合	4,111,298.30	--	--	4,111,298.30	--
合计	45,882,226.11	3.35	1,538,710.12	44,343,515.99	--

2023 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	235,022,639.54	90.01	211,538,904.54	23,483,735.00	--
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
1.预期信用损失组合	--	--	--	--	--
2.无风险组合	--	--	--	--	--
3.关联方组合	--	--	--	--	--
合计	235,022,639.54	90.01	211,538,904.54	23,483,735.00	--

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	1,538,710.12	--	211,538,904.54	213,077,614.66
2023 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
转入第二阶段	--	--	--	--

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)	
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	141,509.64	--	23,798,535.00	23,940,044.64
本期转回	548,612.28	--	30,000.00	578,612.28
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2024 年 12 月 31 日余额	1,131,607.48	--	235,307,439.54	236,439,047.02

⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
供应商 F	押金保证金	234,852,150.00	3 年以上	87.32	234,852,150.00
供应商 G	押金保证金	1,460,000.00	1 年以内、 1-3 年、 3 年以上	0.54	54,600.00
供应商 H	往来款	963,507.21	1 年以内	0.36	9,635.07
供应商 I	押金保证金	800,000.00	1 年以内	0.30	8,000.00
供应商 J	押金保证金	692,010.01	1 年以内、 2 年以上	0.26	15,532.30
合计	--	238,767,667.22	--	88.78	234,939,917.37

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	3,190,770,686.44	63,481,533.91	3,127,289,152.53	3,377,700,072.90	64,928,146.47	3,312,771,926.43
发出商品	21,406,369.29	--	21,406,369.29	84,267,571.35	--	84,267,571.35

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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
合 计	3,212,177,055.73	63,481,533.91	3,148,695,521.82	3,461,967,644.25	64,928,146.47	3,397,039,497.78

(2) 存货跌价准备

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	64,928,146.47	22,527,990.65	--	23,974,603.21	--	63,481,533.91
发出商品	--	--	--	--	--	--
合 计	64,928,146.47	22,527,990.65	--	23,974,603.21	--	63,481,533.91

说明：按组合计提存货跌价准备的计提标准见附注三、12。

9. 其他流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税留抵扣额	146,840,392.17	202,229,843.91
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	--	213,678.59
应收退货成本	7,971,363.60	18,956,735.47
合 计	154,811,755.77	221,400,257.97

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	3,643,778.62	4,222,603.57
固定资产清理	--	--
合 计	3,643,778.62	4,222,603.57

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：			
1.2023 年 12 月 31 日	1,333,530.97	14,156,296.20	15,489,827.17
2.本期增加金额	442,123.89	855,620.90	1,297,744.79
(1) 购置	442,123.89	855,620.90	1,297,744.79

项 目	运输工具	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	--	--	--
(3) 外币报表折算差额	--	--	--
(4) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	1,854,469.96	1,854,469.96
(1) 处置或报废	--	1,854,469.96	1,854,469.96
(2) 其他减少	--	--	--
4.2024 年 12 月 31 日	1,775,654.86	13,157,447.14	14,933,102.00
二、累计折旧			--
1.2023 年 12 月 31 日	500,876.18	10,766,347.42	11,267,223.60
2.本期增加金额	301,475.27	1,463,907.83	1,765,383.10
(1) 计提	301,475.27	1,463,907.83	1,765,383.10
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	1,743,283.32	1,743,283.32
(1) 处置或报废	--	1,743,283.32	1,743,283.32
(2) 其他减少	--	--	--
4.2024 年 12 月 31 日	802,351.45	10,486,971.93	11,289,323.38
三、减值准备			--
1.2023 年 12 月 31 日	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
(1) 计提	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--
4.2024 年 12 月 31 日	--	--	--
四、固定资产账面价值			--
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	973,303.41	2,670,475.21	3,643,778.62
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	832,654.79	3,389,948.78	4,222,603.57

②本公司期末无暂时闲置的固定资产情况。

③本公司期末无固定资产抵押情况。

④本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	135,125,195.22	135,125,195.22
2.本期增加金额	33,768,559.12	33,768,559.12
(1) 租赁	29,511,071.15	29,511,071.15
(2) 合同修订	4,257,487.97	4,257,487.97
(3) 其他增加	--	--
3.本期减少金额	51,966,417.46	51,966,417.46
(1) 租赁到期	38,977,614.80	38,977,614.80
(2) 合同修订	12,988,802.66	12,988,802.66
(3) 其他减少	--	--
4.2024 年 12 月 31 日	116,927,336.88	116,927,336.88
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	73,855,832.13	73,855,832.13
2.本期增加金额	39,829,170.81	39,829,170.81
(1) 计提	39,829,170.81	39,829,170.81
(2) 其他增加	--	--
3.本期减少金额	48,152,662.65	48,152,662.65
(1) 租赁到期	37,767,760.51	37,767,760.51
(2) 合同修订	10,384,902.14	10,384,902.14
(3) 其他减少	--	--
4.2024 年 12 月 31 日	65,532,340.29	65,532,340.29
三、减值准备		
1.2023 年 12 月 31 日	--	--
2.本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置	--	--
4.2024 年 12 月 31 日	--	--

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	51,394,996.59	51,394,996.59
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	61,269,363.09	61,269,363.09

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值				
1.2023 年 12 月 31 日	33,812,552.03	108,910.89	21,698.11	33,943,161.03
2.本期增加金额	397,767.93	--	--	397,767.93
(1) 购置	397,767.93	--	--	397,767.93
(2) 其他原因增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他原因减少	--	--	--	--
4.2024 年 12 月 31 日	34,210,319.96	108,910.89	21,698.11	34,340,928.96
二、累计摊销				
1.2023 年 12 月 31 日	13,319,990.09	3,630.35	180.81	13,323,801.25
2.本期增加金额	3,548,976.20	10,891.08	2,169.81	3,562,037.09
(1) 计提	3,548,976.20	10,891.08	2,169.81	3,562,037.09
(2) 其他原因增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--
(2) 其他原因减少	--	--	--	--
4.2024 年 12 月 31 日	16,868,966.29	14,521.43	2,350.62	16,885,838.34
三、减值准备				
1.2023 年 12 月 31 日	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
(2) 其他原因增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--

项目	专利权	非专有技术	商标权	合计
(2) 其他原因减少	--	--	--	--
4.2024 年 12 月 31 日	--	--	--	--
四、账面价值				--
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	17,341,353.67	94,389.46	19,347.49	17,455,090.62
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	20,492,561.94	105,280.54	21,517.30	20,619,359.78

(2) 本公司期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

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	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购蓝色基点	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

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。

14. 长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	8,794,742.55	4,303,556.21	9,513,207.36	--	3,585,091.40
其他	4,577,366.22	30,000.00	4,602,366.22	--	5,000.00
合计	13,372,108.77	4,333,556.21	14,115,573.58	--	3,590,091.40

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	287,617,311.55	71,851,906.90	248,485,878.30	62,077,866.49
资产减值准备	80,972,500.41	19,655,790.74	64,928,146.47	15,862,019.35
租赁负债	50,179,661.53	10,277,496.01	50,525,532.94	9,203,977.87
合计	418,769,473.49	101,785,193.65	363,939,557.71	87,143,863.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	50,831,772.52	10,424,176.69	50,207,928.08	9,094,381.28
合计	50,831,772.52	10,424,176.69	50,207,928.08	9,094,381.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	10,357,493.63	91,427,700.02	9,094,381.28	78,049,482.43
递延所得税负债	10,357,493.63	66,683.06	9,094,381.28	--

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
信用减值准备	332,064.55	20,342.45
可抵扣亏损	25,907,408.17	22,829,739.55
合计	26,239,472.72	22,850,082.00

(5) 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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2024 年	--	5,005,096.10	
2025 年	1,305,639.85	1,305,639.85	
2026 年	648,590.15	4,815,265.07	
2027 年	3,408,735.04	2,854,502.75	
2028 年	5,526,847.08	8,849,235.78	
2029 年	15,017,596.05	--	
合计	25,907,408.17	22,829,739.55	

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	21,891,673.72	21,891,673.72	履约保证金	履约保证金
货币资金	2,752,671.07	2,752,671.07	冻结	诉讼冻结款项
应收票据	8,875,529.82	8,875,529.82	质押	质押担保
合计	33,519,874.61	33,519,874.61		

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	4,001,326.13	4,001,326.13	履约保证金	履约保证金
合计	4,001,326.13	4,001,326.13		

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	1,382,160,850.64	1,870,037,807.40
信用借款	499,720,520.00	585,540,560.00
未到期应付利息	3,199,738.03	2,661,016.30
合计	1,885,081,108.67	2,458,239,383.70

(2) 本公司期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

18. 应付票据

种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	92,355,487.00	--
商业承兑汇票	311,057,234.07	92,688,700.00
合计	403,412,721.07	92,688,700.00

本公司期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款及服务费	2,562,239,892.74	2,754,920,094.77
合计	2,562,239,892.74	2,754,920,094.77

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	256,851,767.06	165,033,183.49
合计	256,851,767.06	165,033,183.49

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	57,131,787.97	337,469,160.16	330,237,661.02	64,363,287.11
二、离职后福利-设定提存计划	2,165,634.97	42,000,040.23	41,821,555.57	2,344,119.63
三、辞退福利	--	1,068,251.19	1,068,251.19	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	59,297,422.94	380,537,451.58	373,127,467.78	66,707,406.74

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	54,072,611.42	279,328,591.40	272,031,060.21	61,370,142.61

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
二、职工福利费	--	5,700,553.61	5,700,553.61	--
三、社会保险费	1,144,281.09	19,986,485.23	19,941,532.65	1,189,233.67
其中：医疗保险费	1,117,175.46	19,310,832.26	19,270,463.27	1,157,544.45
工伤保险费	17,537.57	516,818.64	510,687.89	23,668.32
生育保险费	9,568.06	158,834.33	160,381.49	8,020.90
其他	--	--	--	--
四、住房公积金	1,377,121.28	29,190,542.66	29,294,784.34	1,272,879.60
五、工会经费和职工教育经费	537,774.18	3,262,987.26	3,269,730.21	531,031.23
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	57,131,787.97	337,469,160.16	330,237,661.02	64,363,287.11

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
离职后福利：	2,165,634.97	42,000,040.23	41,821,555.57	2,344,119.63
1.基本养老保险	2,055,835.13	40,292,808.20	40,121,149.58	2,227,493.75
2.失业保险费	109,799.84	1,707,232.03	1,700,405.99	116,625.88
3.企业年金缴费	--	--	--	--
合计	2,165,634.97	42,000,040.23	41,821,555.57	2,344,119.63

22. 应交税费

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	6,151,710.12	3,655,893.90
企业所得税	23,283,984.89	24,745,692.27
城市维护建设税	620,908.50	297,692.67
教育费附加	443,643.49	215,100.87
个人所得税	555,312.42	590,014.03
印花税	6,136,237.39	5,023,411.02
其他	21,202.06	11,864.85
合计	37,212,998.87	34,539,669.61

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	194,620,380.13	144,529,961.99
合计	194,620,380.13	144,529,961.99

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	163,192,486.40	103,411,430.82
往来款项	17,397,616.81	13,406,807.49
物流费	8,233,399.69	13,085,586.42
费用及其他	5,796,877.23	14,626,137.26
合计	194,620,380.13	144,529,961.99

③ 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	29,639,663.49	35,044,005.49
合计	29,639,663.49	35,044,005.49

25. 其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待转销项税	32,982,049.70	20,860,072.01
待转进项税额转出	63,633,433.10	--
背书未到期票据之货款	--	23,879,968.14
应付退货款	8,137,478.19	18,957,100.66
合计	104,752,960.99	63,697,140.81

26. 租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	52,960,971.92	62,174,715.65
减：未确认融资费用	2,130,294.80	2,607,548.32
小计	50,830,677.12	59,567,167.33

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
减：一年内到期的租赁负债	29,639,663.49	35,044,005.49
合计	21,191,013.63	24,523,161.84

27. 股本

项目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2024 年 12 月 31 日
		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

28. 资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
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

29. 盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	121,373,567.65	4,888,838.21	--	126,262,405.86
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	121,373,567.65	4,888,838.21	--	126,262,405.86

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

30. 未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	675,666,171.05	737,395,817.19
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	675,666,171.05	737,395,817.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,318,262.26	20,606,353.86
减：提取法定盈余公积	4,888,838.21	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	82,336,000.00
期末未分配利润	781,095,595.10	675,666,171.05

31. 营业收入和营业成本

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,399,175,464.54	30,361,948,403.35	29,984,246,409.52	28,943,624,609.75
其他业务	66,027,923.36	8,608.48	125,282,161.78	5,767,386.78
合计	31,465,203,387.90	30,361,957,011.83	30,109,528,571.30	28,949,391,996.53

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
ICT 产品分销	24,976,737,976.14	24,379,648,836.94	24,805,129,036.33	24,159,455,454.06
数字化零售	6,176,991,679.94	5,791,542,870.69	4,920,716,257.62	4,577,406,731.40
综合服务	311,473,731.82	190,765,304.20	383,683,277.35	212,529,811.07
合计	31,465,203,387.90	30,361,957,011.83	30,109,528,571.30	28,949,391,996.53
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	31,465,203,387.90	30,361,957,011.83	30,109,528,571.30	28,949,391,996.53
在某段时间确认收入	--	--	--	--
合计	31,465,203,387.90	30,361,957,011.83	30,109,528,571.30	28,949,391,996.53

(2) 履约义务的说明

公司销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

32. 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	8,610,600.22	6,012,618.49
教育费附加	6,169,565.38	4,307,670.34
印花税	22,529,456.31	22,095,200.57
其他	156,255.40	98,378.24
合计	37,465,877.31	32,513,867.64

33. 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	297,628,119.80	294,188,353.82

项目	2024 年度	2023 年度
仓储费	19,450,434.30	22,295,905.14
推广及服务费	122,980,849.59	137,361,974.14
使用权资产摊销	29,066,993.03	32,361,380.46
租赁及物业费	41,452,772.26	41,471,648.22
业务招待费	10,843,297.48	11,109,582.36
差旅费	12,907,222.88	11,564,131.10
会务费	3,863,846.49	3,793,597.04
其他费用	24,678,786.13	13,744,042.55
合计	562,872,321.96	567,890,614.83

34. 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	46,153,571.25	49,539,087.70
租赁、折旧及摊销	18,087,851.63	18,531,828.59
财产及商业保险费	8,341,902.61	8,611,754.55
办公及邮电费	1,551,456.33	2,550,692.22
服务费	6,439,275.56	8,676,528.67
聘请中介机构费	8,730,226.76	5,060,942.61
会议费	1,702,467.69	229,161.11
差旅费	1,893,397.77	1,995,320.15
业务招待费	5,509,443.15	4,764,845.66
工会经费及培训	3,691,157.80	4,289,494.15
其他	3,874,325.88	47,657.78
合计	105,975,076.43	104,297,313.19

35. 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	--	3,033,397.15
直接材料	--	64,555.67
折旧与摊销	--	36,691.82
其他	--	--
合计	--	3,134,644.64

36. 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出	108,936,911.73	141,919,855.28
减：利息收入	6,433,614.92	7,523,225.08
利息净支出	102,503,296.81	134,396,630.20
汇兑净损失	6,108,146.38	--
银行手续费	13,602,814.37	19,807,434.43
合计	122,214,257.56	154,204,064.63

37. 其他收益

项目	2024 年度	2023 年度
政府补助	11,443,861.86	8,028,314.10
个税手续费返还	310,693.44	402,032.26
增值税加计抵减	60,900.00	318,886.63
合计	11,815,455.30	8,749,232.99

38. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(20,199,146.57)	(13,961,617.12)
理财收益	82,678.78	--
合计	(20,116,467.79)	(13,961,617.12)

39. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	380,792.34	339,073.89
交易性金融负债	--	--
合计	380,792.34	339,073.89

40. 信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
坏账损失	(39,443,155.35)	(200,368,039.42)
合计	(39,443,155.35)	(200,368,039.42)

41. 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	(22,527,990.65)	(40,667,998.96)
预付款项减值损失	(17,490,966.50)	--

项 目	2024 年度	2023 年度
合 计	(40,018,957.15)	(40,667,998.96)

42. 资产处置收益

项目	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	158,661.28	241,996.85
其中：固定资产	158,661.28	241,996.85
合 计	158,661.28	241,996.85

43. 营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
久悬未决收入	2,140.00	3,954,507.10	2,140.00
违约赔偿收入	1,004,315.54	97,391.30	1,004,315.54
其他	48,170.55	1,024,619.51	48,170.55
合 计	1,054,626.09	5,076,517.91	1,054,626.09

44. 营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	313,031.00	1,307,987.98	313,031.00
非流动资产毁损报废损失	25,714.95	44,303.14	25,714.95
罚款及滞纳金	614,357.99	396,341.17	614,357.99
其他	2,243,076.67	1,200,614.64	2,243,076.67
合 计	3,196,180.61	2,949,246.93	3,196,180.61

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	55,891,363.01	64,251,025.15
递延所得税费用	(13,311,534.53)	(52,895,461.28)
合 计	42,579,828.48	11,355,563.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度
利润总额	185,353,616.92	54,555,989.05

项目	2024 年度	2023 年度
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,140,030.97	13,638,997.29
子公司适用不同税率的影响	(6,120,955.49)	(3,628,532.58)
调整以前期间所得税的影响	993,803.82	(1,915,384.53)
非应税收入的影响	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,102,002.98	1,240,818.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(752,962.92)
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	464,946.20	2,772,628.01
研发费用加计扣除	--	--
所得税费用	42,579,828.48	11,355,563.87

46. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
利息收入	6,569,692.89	7,425,101.41
收到的补贴收入款	11,443,861.86	8,028,314.10
收到的往来款及其他	402,990,644.73	291,576,544.60
合计	421,004,199.48	307,029,960.11

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
支付的费用	297,706,598.47	302,099,527.66
支付的往来款及其他	358,006,190.39	139,433,887.31
合计	655,712,788.86	441,533,414.97

(2) 与筹资活动有关的现金

①收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
保理融资	--	700,000,000.00
合计	--	700,000,000.00

②支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度
租赁本金	40,254,860.52	47,960,474.96
融资担保费	10,623,783.00	12,063,861.76
保理融资	5,559,558.71	703,170,555.68
合计	56,438,202.23	763,194,892.40

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,458,239,383.70	3,616,043,110.82	106,813,298.01	4,296,014,683.86	--	1,885,081,108.67
租赁负债 (含一年内 到期)	59,567,167.33	--	31,518,370.31	40,254,860.52	--	50,830,677.12
其他应付款- 应付股利	--	8,612,500.00	--	8,612,500.00	--	--
合计	2,517,806,551.03	3,624,655,610.82	138,331,668.32	4,344,882,044.38	--	1,935,911,785.79

47. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	142,773,788.44	43,200,425.18
加：信用减值准备	39,443,155.35	200,368,039.42
资产减值准备	40,018,957.15	40,667,998.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	1,765,383.10	1,922,572.45
使用权资产折旧	39,829,170.81	44,714,969.94
无形资产摊销	3,562,037.09	3,158,497.18
长期待摊费用摊销	14,115,573.58	14,190,869.80
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）	(158,661.28)	(241,996.85)
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	25,714.95	44,303.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	(380,792.34)	(339,073.89)
财务费用（收益以“－”号填列）	108,896,674.55	141,919,855.28
投资损失（收益以“－”号填列）	20,116,467.79	13,961,617.12

补充资料	2024 年度	2023 年度
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	(13,378,217.59)	(52,895,461.28)
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	66,683.06	--
存货的减少（增加以“－”号填列）	225,815,985.31	1,012,098,841.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	(476,321,459.31)	(133,978,011.97)
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	267,432,608.12	(1,533,964,051.53)
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	413,623,068.78	(205,170,605.90)
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	--	--
新增使用权资产	33,768,559.12	31,064,300.32
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	838,812,150.58	1,181,025,584.83
减：现金的期初余额	1,181,025,584.83	1,645,843,336.46
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	(342,213,434.25)	(464,817,751.63)

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	838,812,150.58	1,181,025,584.83
其中：库存现金	53,664.10	55,862.78
可随时用于支付的银行存款	838,758,486.48	1,180,969,722.05
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	838,812,150.58	1,181,025,584.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

48. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,467,246.38
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	--
租赁负债的利息费用	4,730,270.94
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
转租使用权资产取得的收入	--
与租赁相关的总现金流出	8,197,517.32
售后租回交易产生的相关损益	--

六、研发支出

1.按费用性质列示

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	--	3,033,397.15
直接材料	--	64,555.67
折旧与摊销	--	36,691.82
其他	--	--
合计	--	3,134,644.64

2.开发支出

(1) 符合资本化条件的研发项目开发支出。

本公司本期无资本化研发项目。

3.重要的外购在研项目情况

本公司期末无外购研发项目。

七、合并范围的变更

1. 报告期内无非同一控制下企业合并发生。

2. 报告期内无同一控制下企业合并发生。

3. 报告期内无反向购买业务发生。

4. 报告期内无处置子公司的业务发生。

5. 报告期内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	
天津汇一数字科技有限公司	全资子公司	二	100	--	2024-02-29
天津金诚互联科技有限公司	控股子公司	三	--	100	2024-03-22
洛阳尚言科技有限公司	控股子公司	三	--	100	2024-12-31
银川尚派正品科技有限公司	控股子公司	三	--	100	2024-12-24
西安迈驰尚派科技有限公司	控股子公司	三	--	100	2024-01-16

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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
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
天津汇一数字科技有限公司	天津	天津	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

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

九、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助款项。

2. 报告期末无涉及政府补助的负债项目

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年度	2023 年度	与资产/收益相关
其他收益	11,443,861.86	8,028,314.10	与收益相关
合计	11,443,861.86	8,028,314.10	与收益相关

4. 本期无冲减相关资产账面价值的政府补助

5. 本期冲减成本费用的政府补助

项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业贷款贴息及中介费用补贴	财务费用	560,000.00	545,724.00	与收益相关
合计	-	560,000.00	545,724.00	

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司总经理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，

制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.27%（比较期：20.93%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.78%（比较：89.02%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

（1）外汇风险

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长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.2024 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	74,071,678.24	20,719,109.06	94,790,787.30
（一）交易性金融资产	--	--	20,719,109.06	20,719,109.06
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	--	--	20,719,109.06	20,719,109.06
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--	--
（二）应收款项融资	--	74,071,678.24	--	74,071,678.24

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中衍生金融资产定期根据银行提供的评估报告确认金融工具的公允价值。

4.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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
惠州华星光电显示有限公司	同一控制下的关联方
武汉华星光电技术有限公司	同一控制下的关联方
TCL 金融科技(深圳)有限公司	同一控制下的关联方
天津普林电路股份有限公司	同一控制下的关联方
广州华星光电半导体显示技术有限公司	同一控制下的关联方
华显光电技术(惠州)有限公司	同一控制下的关联方
环晟光伏(江苏)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
TCL 智能科技(宁波)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
TCL 商业保理(深圳)有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
格创东智(武汉)智能制造有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
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
深圳 TCL 新技术有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
广州 TCL 互联网小额贷款有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
TCL 智能科技(宁波)有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
TCL 奥博(天津)环保发展有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
TCL 环保科技股份有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
TCL 驭新智行科技(惠州)有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
TCL 驭新智行科技(宁波)有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
格创东智(武汉)科技有限公司	TCL 科技董事、高管控制的企业
汕头市 TCL 德庆环保发展有限公司	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
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	TCL 科技之联营企业
紫藤知识产权运营(深圳)有限公司	TCL 科技之联营企业
摩星半导体(广东)有限公司	TCL 科技之合营企业

4. 关联交易情况

(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) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易发生。

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
惠州华星光电显示有限公司	电脑及周边产品	776,579,694.71	539,279,727.88
武汉华星光电技术有限公司	电脑及周边产品	567,152,144.33	219,912,672.42
深圳前海启航国际供应链管理有限公司	电脑及周边产品	417,153,483.76	1,070,950,806.73
TCL 智能科技（宁波）有限公司	电脑及周边产品	79,555,374.95	8,553,757.34
广州华星光电半导体显示技术有限公司	电脑及周边产品	38,352,364.02	--
环晟光伏(江苏)有限公司	电脑及周边产品	3,206,607.08	--
TCL 奥博(天津)环保发展有限公司	电脑及周边产品	720,425.66	--
华显光电技术(惠州)有限公司	电脑及周边产品	119,224.78	--
TCL 科技集团股份有限公司	电脑及周边产品	53,051.32	--
深圳 TCL 新技术有限公司	电脑及周边产品	50,415.93	--

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
深圳前海启航供应链管理 有限公司	电脑及周边产品	--	20,441,315.77
TCL 商用信息科技(惠州)有 限责任公司	电脑及周边产品	--	2,035,098.58
合计		1,882,942,786.54	1,861,173,378.72

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
简单汇信息科技(广州)有 限公司	增值服务	2,922,850.03	7,028,843.86
TCL 智能科技(宁波)有限 公司	增值服务	4,284,959.57	--
格创东智(武汉)科技有限 公司	ICT 产品	1,206,450.01	--
TCL 商业保理(深圳)有限 公司	增值服务	386,697.10	990,223.03
TCL 驭新智行科技(宁波) 有限公司	ICT 产品	295,397.34	--
TCL 金融科技(深圳)有限 公司	增值服务	278,301.89	--
TCL 环保科技股份有限公司	ICT 产品	119,867.25	--
汕头市 TCL 德庆环保发 展有限公司	ICT 产品	98,088.50	--
紫藤知识产权运营(深圳) 有限公司	ICT 产品	70,641.51	74,716.98
TCL 科技集团股份有限公司	ICT 产品	53,051.32	205,004.41
深圳 TCL 新技术有限公 司	ICT 产品	50,415.93	--
TCL 王牌电器(惠州)有限 公司	ICT 产品	23,097.33	9,345.13
TCL 驭新智行科技(惠州) 有限公司	ICT 产品	1,769.91	--
天津普林电路股份有限 公司	ICT 产品	(156,637.17)	(153,982.31)
深圳前海启航国际供应 链管理有限公司	ICT 产品、 增值服务	--	5,180,200.69
深圳前海启航供应链管 理有限公司	增值服务	--	4,251,327.43
TCL 科技集团财务有限公 司	增值服务	--	4,120,897.36

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
摩星半导体(广东)有限公司	ICT 产品、 增值服务	--	2,515,838.00
格创东智(武汉)智能制造有限公司	ICT 产品	--	229,203.54
惠州酷友网络科技有限公司	ICT 产品	--	44,637.17
合计		9,634,950.52	24,496,255.29

(3) 报告期内无关联托管、承包情况发生。

(4) 报告期内无关联租赁情况发生。

(5) 关联担保情况

本公司无作为担保方情况

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	2024/5/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	800,000,000.00	2023/8/31	2024/12/31	是
TCL 科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2023/4/1	2024/1/31	是
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2023/8/29	2024/1/31	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2023/10/27	2024/12/31	是
TCL 科技集团财务有限公司	100,000,000.00	2023/1/19	2024/1/19	是
TCL 科技集团财务有限公司	100,000,000.00	2023/2/6	2024/2/6	是
TCL 科技集团财务有限公司	70,000,000.00	2023/2/8	2024/2/8	是
TCL 科技集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/2/16	2024/2/15	是
TCL 科技集团财务有限公司	30,000,000.00	2023/3/10	2024/3/9	是
TCL 科技集团财务有限公司	75,000,000.00	2023/7/13	2024/7/12	是
TCL 科技集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/7/17	2024/7/16	是
TCL 科技集团财务有限公司	70,000,000.00	2023/8/8	2024/5/7	是
TCL 科技集团财务有限公司	70,000,000.00	2023/8/21	2024/8/20	是
TCL 科技集团财务有限公司	39,000,000.00	2023/11/8	2024/11/7	是
TCL 科技集团财务有限公司	80,000,000.00	2023/6/20	2024/6/20	是
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/6/27	2024/6/27	是

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
TCL 科技集团财务有限公司	280,000,000.00	2023/3/20	2024/3/20	是
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/3/23	2024/3/20	是
TCL 科技集团财务有限公司	90,000,000.00	2023/3/31	2024/3/20	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2023/4/24	2024/3/20	是
TCL 科技集团财务有限公司	90,000,000.00	2023/11/23	2024/11/22	是
TCL 科技集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/2/10	2024/2/9	是
TCL 科技集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/2/24	2024/2/23	是
TCL 科技集团财务有限公司	100,000,000.00	2023/11/17	2024/11/9	是
TCL 科技集团财务有限公司	21,132,853.00	2023/11/21	2024/11/9	是
TCL 科技集团财务有限公司	62,050,000.00	2023/11/28	2024/11/9	是
TCL 科技集团财务有限公司	19,044,840.40	2023/12/11	2024/7/8	是
TCL 科技集团财务有限公司	63,000,000.00	2023/12/14	2024/11/9	是
TCL 科技集团财务有限公司	56,917,000.00	2023/12/26	2024/11/9	是
TCL 科技集团财务有限公司	36,598,941.66	2023/11/3	2024/1/2	是
TCL 科技集团财务有限公司	9,900,000.00	2023/11/7	2024/1/2	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,576,871.58	2023/11/7	2024/1/2	是
TCL 科技集团财务有限公司	6,201,969.63	2023/11/10	2024/1/2	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,436,681.03	2023/11/14	2024/1/2	是
TCL 科技集团财务有限公司	9,000,000.00	2023/11/24	2024/1/10	是
TCL 科技集团财务有限公司	2,053,608.14	2023/11/24	2024/1/10	是
TCL 科技集团财务有限公司	9,800,000.00	2023/11/30	2024/1/19	是
TCL 科技集团财务有限公司	9,800,000.00	2023/11/30	2024/1/19	是
TCL 科技集团财务有限公司	7,701,576.20	2023/11/30	2024/1/19	是
TCL 科技集团财务有限公司	8,014,079.36	2023/12/1	2024/1/19	是
TCL 科技集团财务有限公司	9,000,000.00	2023/12/5	2024/1/26	是
TCL 科技集团财务有限公司	3,777,271.12	2023/12/5	2024/1/26	是
TCL 科技集团财务有限公司	9,990,000.00	2023/12/5	2024/2/2	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,667,464.53	2023/12/5	2024/2/2	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,550,694.86	2023/12/7	2024/1/8	是
TCL 科技集团财务有限公司	4,135,015.77	2023/12/12	2024/2/2	是
TCL 科技集团财务有限公司	3,893,341.43	2023/12/12	2024/2/2	是

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
TCL 科技集团财务有限公司	9,900,000.00	2023/12/15	2024/2/28	是
TCL 科技集团财务有限公司	2,279,691.30	2023/12/15	2024/2/28	是
TCL 科技集团财务有限公司	9,990,000.00	2023/12/15	2024/2/28	是
TCL 科技集团财务有限公司	3,302,721.00	2023/12/15	2024/2/28	是
TCL 科技集团财务有限公司	9,396,666.89	2023/12/19	2024/2/28	是
TCL 科技集团财务有限公司	7,423,500.00	2023/12/19	2024/2/28	是
TCL 科技集团财务有限公司	6,000,855.99	2023/12/19	2024/2/28	是
TCL 科技集团财务有限公司	7,284,937.00	2023/12/21	2024/3/8	是
TCL 科技集团财务有限公司	6,310,141.21	2023/12/21	2024/3/8	是
TCL 科技集团财务有限公司	6,360,650.16	2023/12/25	2024/3/4	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,000,000.00	2023/12/26	2024/3/1	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,691,714.72	2023/12/26	2024/3/1	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,376,847.96	2023/12/26	2024/3/25	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,299,450.60	2023/12/26	2024/3/25	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,065,000.00	2023/12/27	2024/1/2	是
TCL 科技集团财务有限公司	6,715,000.00	2023/12/28	2024/1/2	是
TCL 科技集团财务有限公司	3,522,282.38	2023/11/3	2024/2/1	是
TCL 科技集团财务有限公司	7,042,945.87	2023/11/8	2024/2/6	是
TCL 科技集团财务有限公司	3,620,032.92	2023/11/13	2024/2/18	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,358,546.68	2023/11/15	2024/2/18	是
TCL 科技集团财务有限公司	3,251,722.09	2023/11/21	2024/2/19	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,185,358.98	2023/12/5	2024/3/4	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,390,634.05	2023/12/6	2024/3/5	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,782,870.63	2023/12/6	2024/3/5	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,657,121.66	2023/12/12	2024/3/11	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,680,490.25	2023/12/19	2024/3/18	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,258,502.58	2023/12/26	2024/3/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	150,000,000.00	2024/2/1	2025/1/31	否
TCL 科技集团股份有限公司	40,000,000.00	2024/2/26	2025/1/31	否
TCL 科技集团股份有限公司	500,000,000.00	2024/6/1	2027/6/30	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,238,660.00	2024/10/18	2025/10/18	否

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
TCL 科技集团股份有限公司	9,909,280.00	2024/9/2	2024/11/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	34,194,000.00	2024/8/6	2025/2/6	否
TCL 科技集团股份有限公司	58,161,487.00	2024/12/24	2025/6/24	否
TCL 科技集团股份有限公司	113,890,300.00	2024/1/8	2024/11/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	38,000,000.00	2024/1/10	2024/11/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	40,000,000.00	2024/1/18	2024/10/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	80,000,000.00	2024/1/19	2024/12/17	是
TCL 科技集团股份有限公司	24,000,000.00	2024/1/25	2024/11/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	25,000,000.00	2024/2/26	2024/12/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	22,463,600.00	2024/3/7	2024/11/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	40,000,000.00	2024/4/1	2024/12/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/4/19	2024/12/16	是
TCL 科技集团股份有限公司	42,284,514.16	2024/4/24	2024/12/16	是
TCL 科技集团股份有限公司	84,361,584.90	2024/4/26	2024/12/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	43,768,700.00	2024/5/15	2024/12/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	28,235,115.00	2024/7/17	2024/12/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	39,963,371.12	2024/12/18	2025/12/17	否
TCL 科技集团股份有限公司	140,000,000.00	2024/12/27	2025/12/26	否
TCL 科技集团股份有限公司	40,000,000.00	2024/3/18	2025/3/18	否
TCL 科技集团股份有限公司	52,574,100.00	2024/3/22	2025/3/22	否
TCL 科技集团股份有限公司	22,110,796.49	2024/3/25	2025/3/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	69,129,400.00	2024/3/26	2025/3/26	否
TCL 科技集团股份有限公司	62,964,315.47	2024/4/10	2025/4/10	否
TCL 科技集团股份有限公司	150,812,190.00	2024/4/19	2025/4/19	否
TCL 科技集团股份有限公司	60,000,000.00	2024/1/1	2024/12/31	是
TCL 科技集团股份有限公司	70,000,000.00	2024/1/18	2024/11/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	29,700,000.00	2024/2/26	2024/10/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2024/3/5	2024/10/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	113,890,300.00	2024/11/19	2025/11/18	否
TCL 科技集团股份有限公司	148,515,600.00	2024/11/25	2025/11/21	否
TCL 科技集团股份有限公司	92,284,514.16	2024/12/10	2025/12/9	否

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
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/1/29	2024/7/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	70,000,000.00	2024/2/6	2024/8/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	25,000,000.00	2024/3/18	2024/9/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2024/5/17	2024/11/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,251,996.52	2024/5/27	2024/11/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	17,990,808.00	2024/5/27	2024/11/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	18,328,361.60	2024/6/3	2024/11/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/7/30	2025/1/24	否
TCL 科技集团股份有限公司	25,000,000.00	2024/8/5	2025/1/27	否
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2024/8/5	2025/1/27	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2024/9/19	2025/3/18	否
TCL 科技集团股份有限公司	21,389,257.00	2024/10/18	2025/4/16	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,892,096.00	2024/10/29	2025/4/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	13,634,910.40	2024/11/4	2025/4/30	否
TCL 科技集团股份有限公司	100,000,000.00	2024/3/19	2025/3/18	否
TCL 科技集团股份有限公司	90,100,000.00	2024/6/26	2024/10/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	70,000,000.00	2024/7/12	2024/11/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	39,900,000.00	2024/7/25	2024/11/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	89,700,000.00	2024/10/24	2025/4/22	否
TCL 科技集团股份有限公司	110,300,000.00	2024/11/7	2025/5/5	否
TCL 科技集团股份有限公司	37,029,840.00	2024/1/12	2024/5/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/1/12	2024/5/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/1/23	2024/5/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	29,254,240.00	2024/5/14	2024/7/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	49,335,510.00	2024/7/23	2024/10/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	12,784,068.00	2024/6/25	2024/7/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	18,736,589.50	2024/6/25	2024/7/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/6/25	2024/7/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	13,525,380.00	2024/6/27	2024/7/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	19,068,324.00	2024/6/27	2024/7/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	19,152,753.00	2024/7/5	2024/10/11	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/7/9	2024/8/9	是
TCL 科技集团股份有限公司	44,896,825.32	2024/7/9	2024/8/9	是
TCL 科技集团股份有限公司	26,977,865.00	2024/7/10	2024/10/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	20,646,383.50	2024/7/11	2024/10/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	14,164,462.08	2024/7/23	2024/8/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	15,000,600.00	2024/7/24	2024/10/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,126,978.50	2024/7/26	2024/8/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	19,879,220.00	2024/7/31	2024/12/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,788,600.00	2024/8/1	2024/10/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,103,354.88	2024/8/2	2024/8/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	17,286,271.04	2024/8/2	2024/9/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	14,498,880.00	2024/8/9	2024/9/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,938,400.00	2024/8/12	2024/11/7	是
TCL 科技集团股份有限公司	14,498,880.00	2024/8/12	2024/9/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	14,498,880.00	2024/8/12	2024/9/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	14,501,760.00	2024/8/13	2024/9/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	11,909,038.00	2024/8/14	2024/9/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	15,611,166.66	2024/8/14	2024/9/13	是
TCL 科技集团股份有限公司	21,794,625.24	2024/8/15	2024/9/13	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,726,000.00	2024/8/19	2024/11/14	是
TCL 科技集团股份有限公司	26,993,012.64	2024/8/20	2024/9/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,758,926.72	2024/8/21	2024/9/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,953,000.00	2024/8/26	2024/11/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	27,033,696.00	2024/9/3	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	19,552,877.00	2024/9/5	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	12,725,285.90	2024/9/6	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	15,269,670.40	2024/9/10	2024/10/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,444,246.10	2024/9/10	2024/10/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	16,000,000.00	2024/9/11	2024/12/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	12,167,881.11	2024/9/13	2024/10/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	10,970,829.00	2024/9/19	2024/10/18	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	3,521,083.23	2024/9/20	2024/10/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	25,524,595.30	2024/9/23	2024/10/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	12,065,000.00	2024/9/26	2024/12/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	15,603,800.00	2024/9/29	2024/12/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	24,416,529.00	2024/9/29	2024/10/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,392,800.00	2024/9/29	2024/12/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,062,000.00	2024/10/14	2025/1/10	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,079,200.00	2024/10/17	2025/1/14	否
TCL 科技集团股份有限公司	3,619,200.00	2024/10/21	2025/1/16	否
TCL 科技集团股份有限公司	2,125,800.00	2024/10/30	2025/1/27	否
TCL 科技集团股份有限公司	7,616,398.41	2024/11/1	2024/11/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	34,131,150.00	2024/11/1	2024/12/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	15,804,590.06	2024/11/11	2024/12/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	44,131,510.00	2024/11/11	2025/1/3	否
TCL 科技集团股份有限公司	8,102,660.00	2024/11/12	2025/1/3	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,719,310.00	2024/11/13	2025/1/3	否
TCL 科技集团股份有限公司	8,015,600.00	2024/11/14	2025/2/12	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,114,312.86	2024/11/22	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	17,692,540.00	2024/11/26	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	2,009,700.00	2024/11/28	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	11,535,259.30	2024/11/29	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	12,094,080.00	2024/12/4	2025/1/8	否
TCL 科技集团股份有限公司	16,430,400.00	2024/12/6	2025/1/9	否
TCL 科技集团股份有限公司	24,403,030.00	2024/12/12	2025/2/8	否
TCL 科技集团股份有限公司	11,408,366.00	2024/12/13	2025/1/10	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/12/20	2025/2/14	否
TCL 科技集团股份有限公司	15,406,654.00	2024/12/20	2025/2/14	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/12/25	2025/3/7	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,572,530.00	2024/12/25	2025/3/7	否
TCL 科技集团股份有限公司	13,202,768.00	2024/12/25	2025/5/14	否
TCL 科技集团股份有限公司	7,000,000.00	2024/12/25	2025/3/25	否

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
TCL 科技集团股份有限公司	7,736,800.00	2024/12/26	2025/3/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	8,940,100.00	2024/12/26	2025/3/26	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,239,787.62	2024/12/27	2025/1/24	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,349,412.00	2024/12/27	2025/1/24	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/12/30	2025/1/9	否
TCL 科技集团股份有限公司	28,639,572.39	2024/12/30	2025/1/9	否
TCL 科技集团股份有限公司	7,156,880.00	2024/3/27	2024/7/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	16,050,864.98	2024/8/28	2024/10/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,754,550.00	2024/1/5	2024/4/7	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,612,500.00	2024/1/12	2024/4/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,531,200.00	2024/1/12	2024/4/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/1/24	2024/5/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/1/24	2024/5/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/1/24	2024/5/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,729,450.00	2024/1/24	2024/5/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,046,022.92	2024/1/30	2024/2/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,453,993.00	2024/1/30	2024/2/9	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,220,200.00	2024/2/1	2024/5/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,183,900.00	2024/2/4	2024/5/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,774,400.00	2024/2/5	2024/5/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,494,800.00	2024/2/21	2024/5/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,577,600.00	2024/2/23	2024/5/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/2/23	2024/4/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,314,318.50	2024/2/23	2024/4/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,737,000.00	2024/2/27	2024/5/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,588,053.40	2024/2/28	2024/3/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,890,600.00	2024/2/29	2024/5/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,287,000.00	2024/3/1	2024/5/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/3/4	2024/4/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,805,382.90	2024/3/4	2024/4/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,779,000.00	2024/3/4	2024/6/3	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	5,401,200.00	2024/3/6	2024/6/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,405,900.00	2024/3/7	2024/6/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,280,000.00	2024/3/11	2024/6/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,955,100.00	2024/3/22	2024/6/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,602,700.00	2024/3/27	2024/6/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	19,110,264.40	2024/3/27	2024/5/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,624,000.00	2024/3/28	2024/6/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,401,200.00	2024/3/29	2024/6/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,896,400.00	2024/4/15	2024/7/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,402,300.00	2024/4/15	2024/7/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,435,300.00	2024/4/25	2024/7/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,693,400.00	2024/4/29	2024/7/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,353,800.00	2024/5/30	2024/8/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,037,500.00	2024/5/31	2024/8/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,577,200.00	2024/6/12	2024/9/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,230,400.00	2024/6/13	2024/9/9	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,377,100.00	2024/6/18	2024/9/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,897,356.15	2024/6/19	2024/7/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	19,909,285.00	2024/6/20	2024/8/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,964,600.00	2024/6/24	2024/9/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,003,500.00	2024/6/25	2024/9/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	19,968,600.00	2024/6/27	2024/9/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	19,242,409.00	2024/6/27	2024/9/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,214,000.00	2024/7/2	2024/9/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,837,670.40	2024/7/26	2024/8/16	是
TCL 科技集团股份有限公司	150,000.00	2024/12/5	2025/2/19	否
TCL 科技集团股份有限公司	178,982.40	2024/12/31	2025/2/26	否
天津科技部分				
TCL 科技集团股份有限公司	33,524,757.30	2023/11/3	2024/1/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/11/7	2024/1/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/11/7	2024/1/2	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/11/7	2024/1/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,858,700.00	2023/11/7	2024/1/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	21,622,930.55	2023/11/14	2024/1/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/11/14	2024/1/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/11/22	2024/1/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,444,090.00	2023/11/22	2024/1/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/11/24	2024/1/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/11/24	2024/1/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/11/24	2024/1/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,393,254.88	2023/11/24	2024/1/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/11/27	2024/1/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/11/27	2024/1/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/11/27	2024/1/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2023/11/27	2024/1/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,051,140.10	2023/11/27	2024/1/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/11/29	2024/1/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,545,790.00	2023/11/29	2024/1/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,999,999.00	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,999,999.00	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	30,002.00	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,540,257.50	2023/12/1	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,990,000.00	2023/12/5	2024/2/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,913,462.00	2023/12/5	2024/2/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/12/6	2024/2/23	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	17,603,239.75	2023/12/6	2024/2/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,999,000.00	2023/12/13	2024/2/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/13	2024/2/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,456,303.60	2023/12/13	2024/2/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,999,999.00	2023/12/20	2024/3/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,999,999.00	2023/12/20	2024/3/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,999,999.00	2023/12/20	2024/3/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,999,999.00	2023/12/20	2024/3/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/12/20	2024/3/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,530,600.47	2023/12/20	2024/3/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,999,999.00	2023/12/20	2024/3/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	5.00	2023/12/20	2024/3/4	是
TCL 科技集团股份有限公司	16,860,860.66	2023/12/27	2024/2/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/12/27	2024/2/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/12/27	2024/1/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/12/27	2024/4/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/12/27	2024/4/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,149,680.00	2023/12/28	2024/2/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,913,200.00	2023/12/27	2024/1/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,500,000.00	2023/12/27	2024/1/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,871,164.02	2023/12/6	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,000,000.00	2023/12/13	2024/1/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,298,784.06	2023/12/13	2024/1/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,210,525.00	2023/12/26	2024/4/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/26	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/26	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,800,000.00	2023/12/26	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,700,000.00	2023/12/26	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	700,000.00	2023/12/26	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/12/26	2024/4/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,900,000.00	2023/12/26	2024/4/19	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	8,800,000.00	2023/12/26	2024/4/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,700,000.00	2023/12/26	2024/4/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,600,000.00	2023/12/26	2024/4/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,000,000.00	2023/12/26	2024/4/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,900,000.00	2023/12/26	2024/4/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,100,000.00	2023/12/26	2024/4/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2023/12/26	2024/4/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,900,000.00	2023/12/26	2024/4/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,952,725.00	2023/12/26	2024/4/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,999,999.00	2023/12/26	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,999,998.00	2023/12/26	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,999,997.00	2023/12/26	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,000,000.00	2023/12/26	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,500,000.00	2023/12/26	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,500,006.00	2023/12/26	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2024/3/20	2024/4/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2024/3/20	2024/4/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,571,099.70	2024/3/20	2024/4/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,454,678.00	2024/3/22	2024/4/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/3/26	2024/4/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,879,104.00	2024/3/26	2024/4/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/4/1	2024/5/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,000,000.00	2024/4/1	2024/5/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,695,000.80	2024/4/1	2024/5/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2024/4/22	2024/5/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024/4/22	2024/5/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,358,539.87	2024/4/22	2024/5/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,800,000.00	2024/4/24	2024/5/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,500,000.00	2024/4/24	2024/5/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,000,000.00	2024/4/24	2024/5/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,234,000.00	2024/4/24	2024/5/29	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/4/25	2024/5/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,200,000.00	2024/4/25	2024/5/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,500,000.00	2024/4/25	2024/5/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,652,672.00	2024/4/25	2024/5/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2024/4/29	2024/6/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,700,000.00	2024/4/29	2024/6/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/4/29	2024/6/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,297,211.20	2024/4/29	2024/6/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024/5/15	2024/7/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,980,820.32	2024/5/15	2024/7/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/5/17	2024/7/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/5/17	2024/7/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,122,468.16	2024/5/17	2024/7/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,643,858.54	2024/5/21	2024/7/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,398,000.00	2024/5/27	2024/7/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/5/29	2024/7/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,215,552.00	2024/5/29	2024/7/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,500,000.00	2024/6/18	2024/8/7	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/6/18	2024/8/7	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,800,000.00	2024/6/18	2024/8/7	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,280,558.68	2024/6/18	2024/8/7	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/7/10	2024/8/9	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2024/7/10	2024/8/9	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/7/10	2024/8/9	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024/7/10	2024/8/9	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,455,300.35	2024/7/10	2024/8/9	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/8/7	2024/9/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/8/7	2024/9/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2024/8/7	2024/9/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,586,045.50	2024/8/7	2024/9/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,800,000.00	2024/9/4	2024/10/25	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	9,700,000.00	2024/9/4	2024/10/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2024/9/4	2024/10/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/9/4	2024/10/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,230,614.81	2024/9/4	2024/10/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,800,000.00	2024/9/9	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,879,491.88	2024/9/9	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,800,000.00	2024/9/10	2024/10/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2024/9/10	2024/10/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/9/10	2024/10/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,700,000.00	2024/9/10	2024/10/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,628,652.00	2024/9/10	2024/10/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2024/9/23	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,102,692.00	2024/9/23	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,800,000.00	2024/9/23	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2024/9/23	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,700,000.00	2024/9/23	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,600,000.00	2024/9/23	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024/9/23	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,000,000.00	2024/9/23	2024/10/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2024/11/19	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,268,868.80	2024/11/19	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,200,000.00	2024/11/19	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2024/11/19	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	8,500,000.00	2024/11/19	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,800,000.00	2024/11/19	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	8,300,000.00	2024/11/19	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,200,000.00	2024/11/19	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/13	2025/2/14	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/13	2025/2/14	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,800,000.00	2024/12/13	2025/2/14	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,500,000.00	2024/12/13	2025/2/14	否

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
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/12/13	2025/2/14	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,304,374.40	2024/12/13	2025/2/14	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/1/2	2024/4/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	48,785,900.00	2024/1/2	2024/4/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	10,924,534.33	2024/3/27	2024/5/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	40,000,000.00	2024/3/27	2024/4/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/3/27	2024/5/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,800,000.00	2024/3/29	2024/4/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,797,001.08	2024/3/29	2024/4/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	33,355,402.90	2024/4/1	2024/6/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/4/1	2024/5/17	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/6/17	2024/7/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/6/17	2024/7/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/6/17	2024/7/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	22,336,115.51	2024/6/17	2024/7/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/6/17	2024/7/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	31,397,850.00	2024/6/18	2024/7/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	33,165,000.00	2024/6/19	2024/7/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	45,681,089.08	2024/6/26	2024/7/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	41,931,779.00	2024/6/28	2024/7/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	25,339,554.37	2024/8/13	2024/9/13	是
TCL 科技集团股份有限公司	19,057,645.67	2024/8/20	2024/9/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/8/20	2024/9/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/9/30	2024/10/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/9/30	2024/10/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/9/30	2024/10/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,000,000.00	2024/9/30	2024/10/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,852,369.64	2024/9/30	2024/10/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	49,950,671.20	2024/11/19	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	25,885,360.00	2024/11/26	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/11/26	2025/1/2	否

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
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/12/6	2025/1/9	否
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/12/6	2025/1/9	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,864,889.80	2024/12/6	2025/1/9	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,392,000.00	2024/12/24	2025/1/16	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/12/24	2025/1/16	否
TCL 科技集团股份有限公司	22,818,440.00	2024/12/25	2025/1/17	否
TCL 科技集团股份有限公司	17,732,000.00	2024/12/30	2025/1/24	否
天津电子部分				
TCL 科技集团股份有限公司	7,000,000.00	2023/12/21	2024/3/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,837,062.10	2023/12/21	2024/3/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,837,194.20	2023/12/21	2024/1/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,287,051.40	2023/12/22	2024/1/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,873,148.20	2023/12/25	2024/1/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	619,255.00	2023/12/26	2024/1/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	11,541,350.40	2023/12/27	2024/1/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,711,410.00	2023/12/28	2024/1/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	22,501,964.91	2024/2/27	2024/4/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	13,343,978.25	2024/6/20	2024/8/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,468,547.30	2024/6/21	2024/8/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	21,926,607.96	2024/6/24	2024/8/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	19,624,907.13	2024/6/28	2024/7/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,699,058.00	2024/7/23	2024/8/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,171,243.00	2024/7/24	2024/8/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,110,695.36	2024/7/25	2024/8/16	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,124,967.65	2024/7/26	2024/8/16	是
TCL 科技集团股份有限公司	11,343,472.58	2024/8/7	2024/9/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,349,332.00	2024/8/8	2024/9/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/8/12	2024/9/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,852,706.45	2024/8/12	2024/9/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,067,182.04	2024/8/19	2024/9/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,421,865.50	2024/8/20	2024/9/20	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	4,362,913.00	2024/8/23	2024/9/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	10,824,630.28	2024/8/26	2024/9/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	10,380,547.28	2024/9/18	2024/10/10	是
尚派部分				
TCL 科技集团股份有限公司	1,000,000,000.00	2022/9/7	2024/9/9	是
TCL 科技集团股份有限公司	150,000,000.00	2023/7/19	2024/7/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	150,000,000.00	2023/7/20	2024/7/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2023/9/12	2024/2/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	130,000,000.00	2023/11/15	2024/11/14	是
TCL 科技集团股份有限公司	70,000,000.00	2023/11/28	2024/11/27	是
北京优亿部分				
TCL 科技集团股份有限公司	49,896,000.00	2024/9/27	2024/10/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	44,660,252.70	2024/11/14	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,233,839.98	2024/11/28	2025/1/2	否
TCL 科技集团股份有限公司	12,190,269.41	2024/12/23	2025/1/10	否
TCL 科技集团股份有限公司	9,223,180.22	2024/12/27	2025/1/17	否
青岛蓝色基点部分				
TCL 科技集团股份有限公司	500,000.00	2023/6/26	2024/2/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	745,330.00	2023/6/19	2024/2/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	733,114.00	2023/7/24	2024/3/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,914,670.00	2023/12/25	2024/8/24	是
尚派部分				
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/1/31	2024/4/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	22,000,000.00	2024/4/28	2024/6/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	70,000,000.00	2024/1/31	2025/1/31	否
TCL 科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2024/2/6	2025/2/6	否
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2024/5/29	2025/5/29	否
TCL 科技集团股份有限公司	80,000,000.00	2024/10/30	2025/5/15	否
TCL 科技集团股份有限公司	700,000.00	2024/4/26	2025/8/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	41,300,000.00	2024/4/26	2025/4/26	否
TCL 科技集团股份有限公司	1,000,000,000.00	2024/9/9	2026/9/9	否

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
TCL 科技集团股份有限公司	300,000,000.00	2024/9/4	2025/9/4	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/9/14	2024/12/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2024/8/20	2025/2/18	否
TCL 科技集团股份有限公司	98,665.00	2024/5/30	2024/6/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	131,195.00	2024/6/26	2024/7/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	187,521.00	2024/8/6	2024/8/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	181,692.00	2024/9/4	2024/9/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	128,882.00	2024/9/29	2024/10/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	48,474.50	2024/10/29	2024/11/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	11,196.50	2024/11/20	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	13,525.00	2024/12/23	2025/1/22	否
汇志部分				
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2023/8/26	2024/8/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	21,027.90	2023/9/28	2024/3/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	29,789.10	2023/10/17	2024/4/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,099,392.00	2023/10/18	2024/1/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	437,786.56	2023/10/25	2024/1/23	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,995,000.00	2023/9/27	2024/1/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	121,419.17	2023/8/31	2024/2/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	46,615.43	2023/9/15	2024/3/13	是
TCL 科技集团股份有限公司	17,106.17	2023/9/21	2024/3/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	59,126.85	2023/9/22	2024/3/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	63,083.69	2023/7/7	2024/1/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	17,355.91	2023/7/10	2024/1/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	66,498.90	2023/7/10	2024/1/5	是
TCL 科技集团股份有限公司	84,784.58	2023/7/11	2024/1/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	28,485.20	2023/8/10	2024/2/6	是
TCL 科技集团股份有限公司	875,659.12	2023/8/15	2024/2/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	15,096.16	2023/11/13	2024/5/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	208,944.96	2023/11/13	2024/5/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	85,208.87	2023/11/13	2024/5/11	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	343,748.16	2023/11/14	2024/5/13	是
TCL 科技集团股份有限公司	406,616.20	2023/11/16	2024/5/14	是
TCL 科技集团股份有限公司	241,454.16	2023/11/17	2024/2/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	6,460,596.41	2023/11/17	2024/2/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	58,805.89	2023/11/17	2024/5/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	28,891.42	2023/11/20	2024/5/17	是
TCL 科技集团股份有限公司	97,470.21	2023/11/23	2024/5/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	95,434.45	2023/11/27	2024/5/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	15,345.90	2023/11/29	2024/5/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,400,000.00	2023/11/30	2024/2/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	317,070.00	2023/11/30	2024/2/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,182,028.59	2023/11/30	2024/2/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,760,330.52	2023/11/30	2024/2/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	71,251.11	2023/12/1	2024/5/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	44,226.28	2023/12/5	2024/6/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	116,283.80	2023/12/6	2024/6/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,473,632.00	2023/12/13	2024/6/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	90,540.80	2023/12/14	2024/6/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,129,560.60	2023/12/20	2024/6/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	106,157.52	2023/12/20	2024/6/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,719,480.00	2023/12/21	2024/1/31	是
TCL 科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2023/12/21	2024/1/31	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,284,116.00	2023/12/21	2024/1/31	是
TCL 科技集团股份有限公司	270,531.33	2023/12/21	2024/6/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,451,245.73	2023/12/22	2024/6/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,035,350.47	2023/12/22	2024/6/21	是
TCL 科技集团股份有限公司	72,216.00	2023/12/21	2024/6/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	145,320.67	2023/12/26	2024/6/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	388,885.17	2023/12/26	2024/6/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	154,161.10	2023/12/26	2024/6/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,129,746.29	2023/12/26	2024/3/25	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	199,257.77	2023/12/27	2024/6/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,407,765.67	2023/12/27	2024/6/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	71,298.00	2023/11/30	2024/2/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/9/27	2024/9/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,285,775.85	2023/9/27	2024/9/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/9/27	2024/6/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/9/27	2024/6/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,000,000.00	2023/9/27	2024/6/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/9/27	2024/4/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/9/27	2024/4/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	7,000,000.00	2023/9/27	2024/4/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,950,531.67	2023/11/10	2024/3/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,470,250.00	2023/11/10	2024/3/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	61,993,650.00	2023/11/16	2024/5/14	是
TCL 科技集团股份有限公司	61,674,150.00	2023/11/16	2024/6/13	是
TCL 科技集团股份有限公司	70,955,786.33	2023/11/17	2024/4/15	是
TCL 科技集团股份有限公司	38,295,620.29	2023/11/17	2024/9/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,764,300.00	2023/11/20	2024/3/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,421,241.67	2023/11/20	2024/3/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,058,350.00	2023/11/20	2024/3/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,617,275.00	2023/11/20	2024/3/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,000,000.00	2023/12/25	2024/12/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,808,801.40	2023/12/25	2024/12/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,207,087.61	2023/12/25	2024/12/19	是
TCL 科技集团股份有限公司	8,800,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,600,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	9,900,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	500,000.00	2023/12/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2024/1/17	2025/1/16	否
TCL 科技集团股份有限公司	50,000,000.00	2024/2/2	2024/12.31	是
TCL 科技集团股份有限公司	36,000,000.00	2024/4/19	2025/4/18	否
TCL 科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2024/7/19	2025/7/18	否
TCL 科技集团股份有限公司	6,000,000.00	2024/8/23	2025/8/22	否
TCL 科技集团股份有限公司	489,547.50	2024/1/5	2024/4/1	是
TCL 科技集团股份有限公司	575,932.50	2024/1/16	2024/4/16	是
TCL 科技集团股份有限公司	442,584.00	2024/2/19	2024/5/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	509,925.00	2024/4/19	2024/7/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,067,625.00	2024/4/29	2024/7/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,157,325.00	2024/6/6	2024/8/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,295,775.00	2024/6/12	2024/8/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	401,700.00	2024/6/14	2024/9/12	是
TCL 科技集团股份有限公司	423,772.50	2024/6/27	2024/9/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	162,727.50	2024/7/16	2024/10/11	是
TCL 科技集团股份有限公司	473,557.50	2024/7/23	2024/10/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,150,402.50	2024/9/12	2024/12/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	604,500.00	2024/9/19	2024/12/13	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,875,276.00	2024/9/19	2024/12/13	是
TCL 科技集团股份有限公司	610,350.00	2024/10/25	2025/1/21	否
TCL 科技集团股份有限公司	226,800.00	2024/3/1	2024/5/27	是
TCL 科技集团股份有限公司	79,200.00	2024/4/10	2024/7/10	是
TCL 科技集团股份有限公司	105,600.00	2024/6/26	2024/9/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,218,628.75	2024/6/26	2024/9/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024/6/26	2024/9/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,781,371.25	2024/6/26	2024/9/20	是

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
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024/7/2	2024/9/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,300,000.00	2024/8/2	2024/9/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024/9/4	2024/9/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024/9/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	2,000,000.00	2024/9/26	2024/12/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	63,000.00	2024/12/27	2025/3/26	否
TCL 科技集团股份有限公司	550,000.00	2024/12/30	2025/6/30	否
TCL 科技集团股份有限公司	183,587.53	2024/1/3	2024/7/2	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,068,900.00	2024/1/18	2024/4/17	是
TCL 科技集团股份有限公司	3,500,000.00	2024/1/31	2024/4/26	是
TCL 科技集团股份有限公司	112,451.35	2024/2/5	2024/7/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	222,400.00	2024/2/27	2024/5/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	80,240.00	2024/3/5	2024/9/3	是
TCL 科技集团股份有限公司	89,400.00	2024/3/25	2024/6/20	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,275,600.00	2024/3/26	2024/6/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,068,900.00	2024/4/18	2024/7/18	是
TCL 科技集团股份有限公司	543,000.00	2024/6/6	2024/8/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	258,000.00	2024/6/6	2024/8/28	是
TCL 科技集团股份有限公司	45,865.18	2024/6/20	2024/11/8	是
TCL 科技集团股份有限公司	263,949.50	2024/6/21	2024/10/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	4,275,600.00	2024/6/28	2024/9/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	106,116.40	2024/7/3	2024/11/25	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,781,500.00	2024/7/22	2024/10/22	是
TCL 科技集团股份有限公司	182,044.50	2024/7/30	2025/1/3	否
TCL 科技集团股份有限公司	52,156.00	2024/7/30	2024/12/30	是
TCL 科技集团股份有限公司	356,300.00	2024/8/30	2024/11/29	是
TCL 科技集团股份有限公司	50,796.73	2024/9/23	2025/3/3	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,275,600.00	2024/9/24	2024/12/24	是
TCL 科技集团股份有限公司	1,781,500.00	2024/10/18	2025/1/17	否
TCL 科技集团股份有限公司	356,300.00	2024/11/27	2025/2/27	否
TCL 科技集团股份有限公司	185,080.00	2024/12/4	2025/3/4	否

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
TCL 科技集团股份有限公司	20,000,000.00	2024/12/13	2025/1/24	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/23	2025/2/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024/12/23	2025/2/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/24	2025/2/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024/12/24	2025/2/28	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,000,000.00	2024/12/25	2025/9/30	否
TCL 科技集团股份有限公司	8,199,888.43	2024/12/25	2025/9/30	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/25	2025/9/30	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,000,000.00	2024/12/25	2025/9/30	否
TCL 科技集团股份有限公司	8,000,000.00	2024/12/25	2025/9/30	否
TCL 科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2024/12/25	2025/9/30	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,275,600.00	2024/12/26	2025/3/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,215,098.00	2024/12/27	2025/6/26	否
TCL 科技集团股份有限公司	5,101,759.48	2024/12/27	2025/6/26	否
TCL 科技集团股份有限公司	6,675,175.11	2024/12/27	2025/6/25	否
TCL 科技集团股份有限公司	4,988,298.99	2024/12/27	2025/6/27	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	是否到期
拆入				
翰林汇				
TCL 科技集团财务有限公司	70,000,000.00	2023/10/13	2024/10/13	是
TCL 科技集团财务有限公司	60,000,000.00	2023/10/20	2024/10/20	是
TCL 科技集团财务有限公司	35,000,000.00	2023/10/30	2024/10/30	是
TCL 科技集团财务有限公司	110,000,000.00	2023/11/1	2024/11/1	是
TCL 科技集团财务有限公司	33,860,000.00	2024/8/27	2024/11/25	是
天津电子				
TCL 科技集团财务有限公司	30,000,000.00	2024/8/23	2024/12/4	是
汇志凌云				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	是否到期
TCL 科技集团财务有限公司	27,000,000.00	2023/3/31	2024/3/31	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2023/3/21	2024/3/21	是
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/4/28	2024/4/27	是
TCL 科技集团财务有限公司	18,000,000.00	2023/5/10	2024/5/10	是
TCL 科技集团财务有限公司	15,000,000.00	2023/6/21	2024/6/21	是
TCL 科技集团财务有限公司	21,000,000.00	2023/7/13	2024/7/13	是
TCL 科技集团财务有限公司	7,020,000.00	2023/7/28	2024/7/28	是
TCL 科技集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/9/14	2024/9/14	是
TCL 科技集团财务有限公司	13,000,000.00	2023/10/13	2024/10/13	是
TCL 科技集团财务有限公司	9,520,560.00	2023/12/19	2024/12/19	是
TCL 科技集团财务有限公司	1,586,760.00	2024/1/3	2025/1/3	是
TCL 科技集团财务有限公司	6,000,000.00	2024/5/21	2025/5/21	是
TCL 科技集团财务有限公司	9,000,000.00	2024/6/20	2025/6/20	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2024/10/17	2025/10/17	否
TCL 科技集团财务有限公司	4,760,280.00	2024/10/30	2025/10/30	否
TCL 科技集团财务有限公司	3,960,240.00	2024/10/30	2025/10/30	否
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2024/11/20	2025/11/20	否
TCL 科技集团财务有限公司	8,000,000.00	2024/12/17	2025/12/17	否
TCL 科技集团财务有限公司	9,000,000.00	2024/12/17	2025/12/17	否
TCL 科技集团财务有限公司	18,000,000.00	2024/12/20	2025/12/20	否
尚派				
TCL 科技集团财务有限公司	31,000,000.00	2023/10/19	2024/1/23	是

关联方	拆借金额	起始日	到期日	是否到期
TCL 科技集团财务有限公司	44,000,000.00	2023/11/1	2024/3/6	是
TCL 科技集团财务有限公司	75,000,000.00	2023/12/6	2024/3/6	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,000,000.00	2024/1/3	2024/3/6	是
TCL 科技集团财务有限公司	30,000,000.00	2024/1/3	2024/3/7	是
TCL 科技集团财务有限公司	12,000,000.00	2024/4/18	2024/6/18	是
TCL 科技集团财务有限公司	3,000,000.00	2024/4/18	2024/7/5	是
TCL 科技集团财务有限公司	5,000,000.00	2024/4/18	2024/7/8	是
TCL 科技集团财务有限公司	10,000,000.00	2024/4/29	2024/7/8	是
TCL 科技集团财务有限公司	12,000,000.00	2024/4/29	2024/7/11	是
TCL 科技集团财务有限公司	18,000,000.00	2024/4/29	2024/8/1	是
TCL 科技集团财务有限公司	60,000,000.00	2024/6/12	2024/8/1	是
TCL 科技集团财务有限公司	2,000,000.00	2024/7/10	2024/8/1	是
TCL 科技集团财务有限公司	13,000,000.00	2024/7/3	2024/8/1	是
TCL 科技集团财务有限公司	22,000,000.00	2024/7/3	2024/8/1	是
TCL 科技集团财务有限公司	38,000,000.00	2024/7/3	2024/8/7	是
TCL 科技集团财务有限公司	31,300,000.00	2024/11/27	2024/12/17	是
TCL 科技集团财务有限公司	30,000,000.00	2024/11/27	2024/12/25	是
TCL 科技集团财务有限公司	30,000,000.00	2024/11/27	2024/12/27	是
TCL 科技集团财务有限公司	8,700,000.00	2024/11/27	2025/5/27	否
TCL 科技集团财务有限公司	100,000,000.00	2024/12/4	2025/6/4	否
拆出				
--	--	--	--	--

(6) 报告期内无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
关键管理人员报酬	4,822,500.00	9,651,564.18

(8) 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	10,596,331.02	29,323,913.52	协商定价
贷款利息支出	广州 TCL 互联网小额贷款有限公司	851,100.00	4,322,186.11	协商定价
保理利息支出	TCL 商业保理（深圳）有限公司	17,559,158.44	33,176,452.32	协商定价
存款利息收入	TCL 科技集团财务有限公司	1,263,887.42	548,258.01	协商定价
担保及手续费支出	TCL 科技集团股份有限公司	7,444,351.39	13,973,520.72	协商定价
手续费支出	简单汇信息科技（广州）有限公司	301,025.07	1,072,235.95	协商定价
合计		38,015,853.34	82,416,566.63	

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		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	565,865,166.98	--	735,147,405.50	--
未到期应收利息					
	TCL 科技集团财务有限公司	34,667.55	--	117,850.98	--
应收账款					
	格创东智(武汉)科技有限公司	1,363,288.50	--	--	--
	简单汇信息科技(广州)有限公司	615,292.32	--	761,881.90	--
	TCL 智能科技(宁波)有限公司	17,946.03	--	--	--
	TCL 驭新智行科技(宁波)有限公司	18,900.00	--	--	--
	TCL 商业保理(深圳)有限公司	480.04	--	12,175.50	--
	TCL 科技集团股份有限公司	--	--	30,320.00	--
	深圳前海启航国际供应链管理有限 公司	--	--	750.00	--
预付款项					

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	惠州华星光电显示有限公司	1,054,923.00	--	2,804,639.62	--
	武汉华星光电技术有限公司	5,474,565.66	--	--	--
	TCL 智能科技(宁波)有限公司	21,815.00	--	--	--
	深圳前海启航供应链管理有限公司	--	--	41.60	--
其他应收款					
	简单汇信息科技(广州)有限公司	168,447.20	--	4,042,737.65	--
	TCL 商业保理(深圳)有限公司	--	--	68,560.65	--

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款			
	深圳前海启航国际供应链管理有限公司	1,716,290.44	29,868,654.04
	TCL 智能科技(宁波)有限公司	7,316,520.08	244,377.80
	深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	0.02	0.20
	TCL 商业保理（深圳）有限公司	442,304,951.95	1,110,662,382.79
其他应付款			
	TCL 科技集团股份有限公司	955,359.45	2,940,375.98

6. 报告期内无关联方承诺。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 24 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	947,427,840.65	942,647,694.96
1 至 2 年	18,773,015.48	26,286,010.13
2 至 3 年	9,320,354.44	274,720.87
3 年以上	815,844.99	541,124.12
小计	976,337,055.56	969,749,550.08
减：坏账准备	22,322,826.39	11,498,464.16
合计	954,014,229.17	958,251,085.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,828,718.23	1.11	10,828,718.23	100.00	--
按组合计提坏账准备	965,508,337.33	98.89	11,494,108.16	1.19	954,014,229.17
1.账龄分析法组合	876,553,861.11	89.78	11,494,108.16	1.31	865,059,752.95
2.其他方法组合	--	--	--	--	--
3.关联方组合	88,954,476.22	9.11	--	--	88,954,476.22
合计	976,337,055.56	100.00	22,322,826.39	2.29	954,014,229.17

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	26,347,691.65	2.72	3,927,061.22	14.90	22,420,630.43
按组合计提坏账准备	943,401,858.43	97.28	7,571,402.94	0.80	935,830,455.49
1.账龄分析法组合	726,769,116.11	74.94	7,571,402.94	1.04	719,197,713.17
2.其他方法组合	--	--	--	--	--
3.关联方组合	216,632,742.32	22.34	--	--	216,632,742.32

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	969,749,550.08	100.00	11,498,464.16	1.19	958,251,085.92

坏账准备计提的具体说明：

①于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备

名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
贵州睿至大数据有限公司	6,261,000.00	6,261,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁艾德维数字通信有限公司	1,864,296.57	1,864,296.57	100.00	预计无法收回
苏州泛普智能科技有限公司	1,611,934.00	1,611,934.00	100.00	预计无法收回
武汉鑫盟信数码科技有限责任公司	315,800.00	315,800.00	100.00	预计无法收回
济南合达电子技术有限公司	158,947.38	158,947.38	100.00	预计无法收回
山东希希电子信息科技有限公司	149,090.40	149,090.40	100.00	预计无法收回
陕西裕兴电子科技有限公司	127,056.00	127,056.00	100.00	预计无法收回
拉萨鑫联信科技服务有限责任公司	125,482.00	125,482.00	100.00	预计无法收回
广州惠谊网络科技有限公司	85,117.39	85,117.39	100.00	预计无法收回
重庆佳耀科技有限公司	51,625.18	51,625.18	100.00	预计无法收回
山西润海佳业电子科技有限公司	48,869.25	48,869.25	100.00	预计无法收回
重庆晨曼科技有限公司	29,500.06	29,500.06	100.00	预计无法收回
合计	10,828,718.23	10,828,718.23	—	—

②于 2024 年 12 月 31 日，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	858,324,274.03	8,584,878.74	1.00	724,814,510.64	7,248,145.11	1.00
1-2 年	15,882,184.91	1,588,218.49	10.00	1,659,985.79	165,998.58	10.00
2-3 年	2,052,782.49	1,026,391.25	50.00	274,720.87	137,360.44	50.00
3 年以上	294,619.68	294,619.68	100.00	19,898.81	19,898.81	100.00
合计	876,553,861.11	11,494,108.16	1.31	726,769,116.11	7,571,402.94	1.04

③于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日，无按其他方法组合计提坏账准备。

④于 2024 年 12 月 31 日，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,954,476.22	--	--	216,632,742.32	--	--
1-2 年	--	--	--	--	--	--
2-3 年	--	--	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	88,954,476.22	--	--	216,632,742.32	--	--

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,927,061.22	6,901,657.01	--	--	--	10,828,718.23
账龄分析法组合	7,571,402.94	3,922,705.22	--	--	--	11,494,108.16
其他方法组合	--	--	--	--	--	--
关联方组合	--	--	--	--	--	--
合计	11,498,464.16	10,824,362.23	--	--	--	22,322,826.39

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
客户 F	159,537,285.22	16.34	1,595,372.85
客户 G	54,098,085.58	5.54	540,980.86
客户 H	49,531,823.06	5.07	--
客户 I	42,298,119.10	4.33	422,981.19
客户 J	37,992,295.00	3.89	379,922.95
合计	343,457,607.96	35.18	2,939,257.85

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	542,009,283.76	160,230,062.57
合计	542,009,283.76	160,230,062.57

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	539,094,585.52	134,274,130.73
1 至 2 年	435,500.00	927,018.59
2 至 3 年	925,500.00	205,869,389.48
3 年以上	236,595,704.48	30,685,915.00
小计	777,051,290.00	371,756,453.80
减：坏账准备	235,042,006.24	211,526,391.23
合计	542,009,283.76	160,230,062.57

②按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	240,592,676.87	240,854,604.48
往来款项及其他	536,458,613.13	130,901,849.32
小计	777,051,290.00	371,756,453.80
减：坏账准备	235,042,006.24	211,526,391.23
合计	542,009,283.76	160,230,062.57

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	542,199,140.00	189,856.24	542,009,283.76
第二阶段	--	--	--
第三阶段	234,852,150.00	234,852,150.00	--
合计	777,051,290.00	235,042,006.24	542,009,283.76

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	542,199,140.00	0.04	189,856.24	542,009,283.76	
1.预期信用损失组合	6,508,206.06	2.92	189,856.24	6,318,349.82	
2.无风险组合	--	--	--	--	
3.关联方组合	535,690,933.94	--	--	535,690,933.94	
合计	542,199,140.00	0.04	189,856.24	542,009,283.76	

2024 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	234,852,150.00	100.00	234,852,150.00	--	
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
1.预期信用损失组合	--	--	--	--	--
2.无风险组合	--	--	--	--	--
3.关联方组合	--	--	--	--	--
合计	234,852,150.00	100.00	234,852,150.00	--	

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	136,919,103.80	172,776.23	136,746,327.57
第二阶段	--	--	--
第三阶段	234,837,350.00	211,353,615.00	23,483,735.00
合计	371,756,453.80	211,526,391.23	160,230,062.57

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	
按组合计提坏账准备	136,919,103.80	0.13	172,776.23	136,746,327.57	
1.预期信用损失组合	6,890,137.75	2.51	172,776.23	6,717,361.52	
2.无风险组合	--	--	--	--	
3.关联方组合	130,028,966.05	--	--	130,028,966.05	
合计	136,919,103.80	0.13	172,776.23	136,746,327.57	

2023 年 12 月 31 日，本公司无处于第二阶段的坏账准备。

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	234,837,350.00	90.00	211,353,615.00	23,483,735.00	
按组合计提坏账准备	--	--	--	--	--
1.预期信用损失组合	--	--	--	--	--
2.无风险组合	--	--	--	--	--
3.关联方组合	--	--	--	--	--
合计	234,837,350.00	90.00	211,353,615.00	23,483,735.00	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 12 月 31 日余额	172,776.23	--	211,353,615.00	211,526,391.23
2023 年 12 月 31 日余额在本期	--	--	--	--
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	17,080.01	--	23,498,535.00	23,515,615.01
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2024 年 12 月 31 日余额	189,856.24	--	234,852,150.00	235,042,006.24

⑤⑤本期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
供应商 K	押金保证金	234,852,150.00	3 年以上	30.22	234,852,150.00
供应商 L	往来款	274,304,902.10	1 年以内	35.30	--
供应商 M	往来款	172,000,000.00	1 年以内	22.13	--
供应商 N	往来款	60,000,000.00	1 年以内	7.72	--
供应商 O	往来款	15,000,000.00	1 年以内	1.93	--
合计		756,157,052.10		97.31	234,852,150.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	203,893,700.00	--	203,893,700.00	133,893,700.00	--	133,893,700.00
合计	203,893,700.00	--	203,893,700.00	133,893,700.00	--	133,893,700.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2024 年 12 月 31 日减值准备余额
北京尚派正品科技有限公司	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	--	--
青岛蓝色基点电子商务有限公司	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	--	--
翰林汇(天津)电子商务有限公司	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	--	--
翰林汇(天津)科技有限公司	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
北京优亿在线科技有限公司	--	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--	--
小渔在线(北京)科技有限公司	--	10,000,000.00	--	10,000,000.00	--	--
天津汇一数字科技有限公司	--	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--	--
合计	133,893,700.00	70,000,000.00	--	203,893,700.00	--	--

4. 营业收入和营业成本

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,099,699,074.45	16,638,297,064.70	17,738,224,596.72	17,253,639,539.41
其他业务	54,729,429.27	8,608.48	99,941,120.84	1,888,803.48
合计	17,154,428,503.72	16,638,305,673.18	17,838,165,717.56	17,255,528,342.89

5. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益	12,065,839.86	10,800,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	(16,327,717.66)	(9,727,836.56)
合计	(4,261,877.80)	1,072,163.44

十八、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	132,946.33	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	11,443,861.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	463,471.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
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	--	
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	--	
非货币性资产交换损益	--	
债务重组损益	--	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	--	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	--	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	--	

项 目	2024 年度	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	--	
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	--	
交易价格显失公允的交易产生的收益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
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	(2,115,839.57)	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
非经常性损益总额	9,924,439.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,481,109.94	
非经常性损益净额	7,443,329.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	906,408.24	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	6,536,921.57	

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年度

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	7.98	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.51	0.25	0.25

②2023 年度

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	1.53	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.06	0.03	0.03

公司名称：翰林汇信息产业股份有限公司

日期：2025 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

一、 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响 财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。 二、 会计估计变更 本报告期主要会计估计未发生变更。

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	132,946.33
计入当期损益的政府补助	11,443,861.86
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	463,471.12
除上述各项外的其他营业外收入和支出	-2,115,839.57
非经常性损益合计	9,924,439.74
减：所得税影响数	2,481,109.94
少数股东权益影响额（税后）	906,408.24
非经常性损益净额	6,536,921.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用