



深圳齐心集团股份有限公司
2025 年半年度财务报告

目 录

1、合并资产负债表	1-2
2、合并利润表	3
3、合并现金流量表	4
4、合并股东权益变动表	5-6
5、母公司资产负债表	7-8
6、母公司利润表	9
7、母公司现金流量表	10
8、母公司股东权益变动表	11-12
9、财务报表附注	13-111

合并资产负债表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	3,943,924,586.63	3,440,840,407.86
交易性金融资产	注释2	3,053,890.72	22,897,653.26
衍生金融资产			
应收票据	注释3	33,833,465.80	47,012,051.07
应收账款	注释4	3,117,975,274.84	2,916,931,533.73
应收款项融资	注释5	14,745,398.35	15,987,374.98
预付款项	注释6	116,014,131.21	149,290,264.82
其他应收款	注释7	101,518,559.52	94,186,544.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货	注释8	199,805,070.48	210,288,655.88
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	注释9	84,912,888.93	41,750,273.26
流动资产合计		7,615,783,266.48	6,939,184,758.94
非流动资产：			
长期股权投资	注释10	13,414,205.88	28,528,994.01
其他权益工具投资	注释11	56,063,810.20	54,177,810.20
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	注释12	44,915,887.95	45,652,369.37
固定资产	注释13	420,961,728.82	430,322,454.81
在建工程	注释14	3,944,035.10	1,066,955.75
使用权资产	注释15	15,726,157.19	17,343,598.55
无形资产	注释16	134,147,869.16	138,933,509.34
开发支出	注释17	5,383,163.45	8,434,445.46
商誉	注释18	32,331,048.07	32,331,048.07
长期待摊费用	注释19	4,736,151.39	4,430,810.78
递延所得税资产	注释20	201,603,347.32	211,858,867.42
其他非流动资产	注释21	7,447,993.91	83,887,194.07
非流动资产合计		940,675,398.44	1,056,968,057.83
资产总计		8,556,458,664.92	7,996,152,816.77

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	注释22	701,839,300.31	371,184,800.06
交易性金融负债	注释23	6,061,654.34	20,605,102.84
衍生金融负债			
应付票据	注释24	1,448,591,119.14	762,359,452.11
应付账款	注释25	3,151,587,818.13	3,454,183,482.90
预收款项		-	-
合同负债	注释26	26,878,822.58	46,586,726.67
应付职工薪酬	注释27	18,174,088.36	29,109,387.88
应交税费	注释28	16,469,432.93	135,590,721.58
其他应付款	注释29	22,766,219.86	25,212,800.62
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债	注释30	8,531,665.20	9,495,205.24
其他流动负债	注释31	22,692,962.95	28,628,331.36
流动负债合计		5,423,593,083.80	4,882,956,011.26
非流动负债：			
长期借款			
租赁负债	注释32	5,042,913.54	6,107,994.95
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	注释33	1,877,719.29	2,024,035.11
递延所得税负债	注释20	1,263,544.31	5,714,529.86
其他非流动负债	注释34	29,905,424.65	29,905,424.65
非流动负债合计		38,089,601.79	43,751,984.57
负债合计		5,461,682,685.59	4,926,707,995.83
股东权益：			
股本	注释35	721,307,933.00	721,307,933.00
资本公积	注释36	1,949,701,621.80	1,949,701,621.80
减：库存股	注释37	50,500,456.85	50,500,456.85
其他综合收益	注释38	-48,934,852.74	-86,273,098.31
盈余公积	注释39	114,037,637.45	114,037,637.45
未分配利润	注释40	415,612,974.01	427,939,535.62
归属于母公司股东权益合计		3,101,224,856.67	3,076,213,172.71
少数股东权益		-6,448,877.34	-6,768,351.77
股东权益合计		3,094,775,979.33	3,069,444,820.94
负债和股东权益总计		8,556,458,664.92	7,996,152,816.77

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

合并利润表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

2025年半年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,773,201,499.01	4,997,358,372.23
其中：营业收入	注释41	4,773,201,499.01	4,997,358,372.23
二、营业总成本		4,667,391,450.54	4,848,943,245.67
其中：营业成本	注释41	4,339,063,790.70	4,518,367,549.58
税金及附加	注释42	15,403,370.98	10,422,743.72
销售费用	注释43	254,159,790.20	240,658,761.45
管理费用	注释44	75,740,904.00	83,253,936.96
研发费用	注释45	23,610,001.84	31,997,361.60
财务费用	注释46	-40,586,407.18	-35,757,107.64
其中：利息费用		11,184,875.97	14,891,415.09
利息收入		44,170,457.44	48,678,195.16
加：其他收益	注释47	2,929,346.53	8,923,277.63
投资收益（损失以“-”号填列）	注释48	4,611,120.85	-519,417.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,635,211.87	-201,089.53
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释49	-2,560,756.30	1,224,698.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释50	-19,227,674.58	-21,020,525.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释51	-1,631,461.15	-17,476,968.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释52	235,738.70	520,481.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,166,362.52	120,066,672.41
加：营业外收入	注释53	6,670,536.01	1,329,127.83
减：营业外支出	注释54	3,633,979.06	5,933,760.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,202,919.47	115,462,039.91
减：所得税费用	注释55	5,390,451.34	27,393,199.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,812,468.13	88,068,840.66
（一）按经营持续性分类：		-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,812,468.13	88,068,840.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		87,492,993.70	94,751,940.44
2. 少数股东损益		319,474.43	-6,683,099.78
六、其他综合收益的税后净额		37,338,245.57	849,187.54
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		37,338,245.57	849,187.54
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		38,914,500.00	-1,345,500.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		1,414,500.00	-1,345,500.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		37,500,000.00	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1,576,254.43	2,194,687.54
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-1,576,254.43	2,194,687.54
（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		125,150,713.70	88,918,028.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		124,831,239.27	95,601,127.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		319,474.43	-6,683,099.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.13

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

合并现金流量表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

2025年半年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,663,476,958.48	7,331,852,249.80
收到的税费返还		20,222,301.35	15,130,549.65
收到其他与经营活动有关的现金	注释56	51,931,824.78	46,708,161.47
经营活动现金流入小计		9,735,631,084.61	7,393,690,960.92
购买商品、接受劳务支付的现金		9,020,951,816.01	6,785,482,253.63
支付给职工以及为职工支付的现金		181,195,922.28	211,863,374.03
支付的各项税费		185,537,596.91	46,301,869.75
支付其他与经营活动有关的现金	注释56	228,934,733.59	216,075,759.38
经营活动现金流出小计		9,616,620,068.79	7,259,723,256.79
经营活动产生的现金流量净额		119,011,015.82	133,967,704.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,750,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		317,404.21	388,157.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释56		
投资活动现金流入小计		19,067,404.21	1,388,157.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,796,916.18	13,959,699.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释56		
投资活动现金流出小计		12,796,916.18	13,959,699.70
投资活动产生的现金流量净额		6,270,488.03	-12,571,542.70
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		538,750,069.56	290,047,677.94
收到其他与筹资活动有关的现金	注释56	836,709,832.51	1,368,079,226.82
筹资活动现金流入小计		1,375,459,902.07	1,658,126,904.76
偿还债务支付的现金		198,998,490.16	208,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,837,308.62	80,069,471.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释56	1,888,633,223.52	2,917,345,420.10
筹资活动现金流出小计		2,155,469,022.30	3,205,414,891.27
筹资活动产生的现金流量净额		-780,009,120.23	-1,547,287,986.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,860,273.64	8,829,028.17
五、现金及现金等价物净增加额		-643,867,342.74	-1,417,062,796.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,797,962,178.97	2,563,311,836.07
六、期末现金及现金等价物余额		2,154,094,836.23	1,146,249,039.16

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

合并股东权益变动表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司		2025年半年度							单位：人民币元	
项 目	附注	2025年半年度								
		归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额		721,307,933.00	1,949,701,621.80	50,500,456.85	-86,273,098.31	114,037,637.45	427,939,535.62	3,076,213,172.71	-6,768,351.77	3,069,444,820.94
加：会计政策变更								-		-
前期差错更正								-		-
其他								-		-
二、本年期初余额		721,307,933.00	1,949,701,621.80	50,500,456.85	-86,273,098.31	114,037,637.45	427,939,535.62	3,076,213,172.71	-6,768,351.77	3,069,444,820.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-	-	-	37,338,245.57	-	-12,326,561.61	25,011,683.96	319,474.43	25,331,158.39
（一）综合收益总额			-		-161,754.43		87,492,993.70	87,331,239.27	319,474.43	87,650,713.70
（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. 股份支付计入股东权益的金额								-		-
4. 其他								-		-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-49,819,555.31	-49,819,555.31	-	-49,819,555.31
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							-49,819,555.31	-49,819,555.31		-49,819,555.31
4. 其他								-		-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	37,500,000.00	-	-50,000,000.00	-12,500,000.00	-	-12,500,000.00
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					37,500,000.00		-50,000,000.00	-12,500,000.00		-12,500,000.00
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		721,307,933.00	1,949,701,621.80	50,500,456.85	-48,934,852.74	114,037,637.45	415,612,974.01	3,101,224,856.67	-6,448,877.34	3,094,775,979.33

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

合并股东权益变动表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司		2025年半年度							单位：人民币元	
项 目	附注	2024年半年度								
		归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年期末余额		721,307,933.00	1,967,043,888.94	29,740,529.39	-90,225,143.48	105,282,530.40	433,293,916.51	3,106,962,595.98	2,707,493.33	3,109,670,089.31
加：会计政策变更								-		-
前期差错更正								-		-
其他								-		-
二、本年期初余额		721,307,933.00	1,967,043,888.94	29,740,529.39	-90,225,143.48	105,282,530.40	433,293,916.51	3,106,962,595.98	2,707,493.33	3,109,670,089.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	50,500,456.85	849,187.54	-	35,330,672.48	-14,320,596.83	-6,683,099.78	-21,003,696.61
（一）综合收益总额					849,187.54		94,751,940.44	95,601,127.98	-6,683,099.78	88,918,028.20
（二）所有者投入和减少资本		-	-	50,500,456.85	-	-	-	-50,500,456.85	-	-50,500,456.85
1. 股东投入的普通股								-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-		-
4. 其他				50,500,456.85				-50,500,456.85		-50,500,456.85
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-59,421,267.96	-59,421,267.96	-	-59,421,267.96
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							-59,421,267.96	-59,421,267.96		-59,421,267.96
4. 其他								-		-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		721,307,933.00	1,967,043,888.94	80,240,986.24	-89,375,955.94	105,282,530.40	468,624,588.99	3,092,641,999.15	-3,975,606.45	3,088,666,392.70

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

母公司资产负债表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,647,575,808.91	2,451,585,798.78
交易性金融资产		-	19,489,348.69
衍生金融资产			
应收票据		63,853,465.80	77,012,051.07
应收账款	注释1	2,965,859,857.85	2,786,964,906.72
应收款项融资		14,745,398.35	15,675,482.58
预付款项		65,366,971.46	125,621,715.09
其他应收款	注释2	992,305,226.11	1,003,604,004.16
其中：应收利息		-	-
应收股利		133,560,000.00	100,000,000.00
存货		102,623,375.66	103,038,203.34
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		55,789,739.55	19,336,601.91
流动资产合计		6,908,119,843.69	6,602,328,112.34
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	注释3	520,853,857.55	535,968,645.68
其他权益工具投资		37,746,130.20	37,746,130.20
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		97,220,330.04	98,750,544.93
固定资产		290,879,394.04	296,953,714.28
在建工程		-	-
使用权资产		10,081,660.32	10,944,467.13
无形资产		85,158,959.79	89,491,428.62
开发支出		3,497,389.11	3,046,420.18
商誉		-	-
长期待摊费用		4,269,865.83	3,590,558.74
递延所得税资产		110,953,812.78	121,232,389.75
其他非流动资产		2,152,850.22	75,429,393.21
非流动资产合计		1,162,814,249.88	1,273,153,692.72
资产总计		8,070,934,093.57	7,875,481,805.06

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

2025年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		328,079,861.10	351,184,800.06
交易性金融负债		139,935.00	230,657.56
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,030,409,579.81	710,953,612.56
应付账款		3,097,264,183.08	3,421,856,012.13
预收款项		-	-
合同负债		189,609,862.46	17,663,842.47
应付职工薪酬		9,007,248.81	11,117,634.88
应交税费		5,338,845.23	111,149,183.94
其他应付款		612,289,748.77	533,871,967.48
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,502,645.66	5,913,948.45
其他流动负债		45,247,717.11	26,511,711.34
流动负债合计		5,322,889,627.03	5,190,453,370.87
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
租赁负债		3,341,984.63	4,075,725.38
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		1,877,719.29	2,024,035.11
递延所得税负债		309,257.52	5,157,589.86
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,528,961.44	11,257,350.35
负债合计		5,328,418,588.47	5,201,710,721.22
股东权益：			
股本		721,307,933.00	721,307,933.00
资本公积		1,863,214,401.80	1,863,214,401.80
减：库存股		50,500,456.85	50,500,456.85
其他综合收益		-17,545,955.47	-55,045,955.47
盈余公积		114,037,637.45	114,037,637.45
未分配利润		112,001,945.17	80,757,523.91
股东权益合计		2,742,515,505.10	2,673,771,083.84
负债和股东权益总计		8,070,934,093.57	7,875,481,805.06

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

母公司利润表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

2025年半年度

单位：人民币元

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	4,570,361,062.15	4,665,566,414.77
减：营业成本	注释4	4,292,467,091.78	4,337,479,411.94
税金及附加		5,090,543.98	3,555,440.82
销售费用		211,984,551.03	205,362,261.55
管理费用		90,204,104.04	83,167,434.55
研发费用		15,142,090.24	12,170,315.32
财务费用		-8,074,168.60	-28,695,180.64
其中：利息费用		8,396,372.76	8,053,040.35
利息收入		22,670,574.73	23,236,949.42
加：其他收益		1,562,492.96	7,313,779.06
投资收益（损失以“－”号填列）	注释5	177,274,231.22	-201,089.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,635,211.87	-201,089.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-139,935.00	6,853,341.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,301,332.14	-16,034,777.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-675,294.00	-1,601,164.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		74,004.21	144,356.79
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		125,341,016.93	49,001,177.10
加：营业外收入		236,543.88	158,344.44
减：营业外支出		1,578,886.31	2,904,248.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		123,998,674.50	46,255,272.71
减：所得税费用		-7,065,302.07	11,810,287.84
四、净利润（亏损总额以“－”号填列）		131,063,976.57	34,444,984.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,063,976.57	34,444,984.87
（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		37,500,000.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		37,500,000.00	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		37,500,000.00	-
（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		168,563,976.57	34,444,984.87

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

母公司现金流量表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

2025年半年度

单位：人民币元

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,004,249,968.05	6,116,945,325.83
收到的税费返还		2,426,017.39	6,853.16
收到其他与经营活动有关的现金		5,576,353,453.73	5,217,593,404.69
经营活动现金流入小计		14,583,029,439.17	11,334,545,583.68
购买商品、接受劳务支付的现金		7,169,346,844.98	5,499,841,426.32
支付给职工以及为职工支付的现金		76,531,368.21	77,048,589.28
支付的各项税费		116,080,589.74	14,329,319.28
支付其他与经营活动有关的现金		7,195,897,384.78	6,783,953,250.18
经营活动现金流出小计		14,557,856,187.71	12,375,172,585.06
经营活动产生的现金流量净额		25,173,251.46	-1,040,627,001.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		143,750,000.00	66,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,691.00	312,015.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		158,763,691.00	66,312,015.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,766,957.75	6,421,626.88
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,766,957.75	6,421,626.88
投资活动产生的现金流量净额		152,996,733.25	59,890,388.12
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		170,000,000.00	200,379,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		768,120,203.09	760,614,872.00
筹资活动现金流入小计		938,120,203.09	960,993,872.00
偿还债务支付的现金		188,998,490.16	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,708,562.88	67,974,975.92
支付其他与筹资活动有关的现金		1,348,371,404.24	1,301,425,657.34
筹资活动现金流出小计		1,597,078,457.28	1,519,400,633.26
筹资活动产生的现金流量净额		-658,958,254.19	-558,406,761.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,972,843.84	18,435,065.20
五、现金及现金等价物净增加额		-467,815,425.64	-1,520,708,309.32
加：期初现金及现金等价物余额		1,911,026,336.34	2,290,545,975.53
六、期末现金及现金等价物余额		1,443,210,910.70	769,837,666.21

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

2025年半年度

单位：人民币元

项 目	附注	2025年半年度						
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		721,307,933.00	1,863,214,401.80	50,500,456.85	-55,045,955.47	114,037,637.45	80,757,523.91	2,673,771,083.84
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额		721,307,933.00	1,863,214,401.80	50,500,456.85	-55,045,955.47	114,037,637.45	80,757,523.91	2,673,771,083.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	37,500,000.00	-	31,244,421.26	68,744,421.26
（一）综合收益总额							131,063,976.57	131,063,976.57
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股								-
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		-	-	-	-	-	-49,819,555.31	-49,819,555.31
1.提取盈余公积								-
2.对所有者（或股东）的分配							-49,819,555.31	-49,819,555.31
3.其他								-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	37,500,000.00	-	-50,000,000.00	-12,500,000.00
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					37,500,000.00		-50,000,000.00	-12,500,000.00
6.其他								-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取								-
2.本期使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额		721,307,933.00	1,863,214,401.80	50,500,456.85	-17,545,955.47	114,037,637.45	112,001,945.17	2,742,515,505.10

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

母公司股东权益变动表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司

2025年半年度

单位：人民币元

项 目	附注	2024年半年度						
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		721,307,933.00	1,872,287,336.04	29,740,529.39	-55,045,955.47	105,282,530.40	61,382,828.45	2,675,474,143.03
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额		721,307,933.00	1,872,287,336.04	29,740,529.39	-55,045,955.47	105,282,530.40	61,382,828.45	2,675,474,143.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	50,500,456.85	-	-	-24,976,283.09	-75,476,739.94
（一）综合收益总额							34,444,984.87	34,444,984.87
（二）所有者投入和减少资本		-	-	50,500,456.85	-	-	-	-50,500,456.85
1. 股东投入的普通股								-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他				50,500,456.85				-50,500,456.85
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-59,421,267.96	-59,421,267.96
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者（或股东）的分配							-59,421,267.96	-59,421,267.96
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额		721,307,933.00	1,872,287,336.04	80,240,986.24	-55,045,955.47	105,282,530.40	36,406,545.36	2,599,997,403.09

法定代表人：陈钦鹏

主管会计工作负责人：黄家兵

会计机构负责人：陈艳丽

深圳齐心集团股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

深圳齐心集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）持深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 914403007152637013 的企业法人营业执照。

公司注册地址：广东省深圳市坪山区锦绣中路 18 号齐心科技园

公司总部地址：广东省深圳市坪山区锦绣中路 18 号齐心科技园

企业法定代表人：陈钦鹏

公司注册资本：72,130.7933 万元

本公司成立于 2000 年 1 月 12 日，成立时注册资本 1,400 万元，其后经过多次增资，至 2007 年 6 月，本公司股本增至 9,333.3333 万元。2009 年 10 月中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]965 号“关于核准深圳市齐心文具股份有限公司首次公开发行股票批复”，核准本公司向社会公开发行人民币普通股 3,120 万股（每股面值 1 元）。此次公开发行增加公司股本 3,120 万元，变更后注册资本 12,453.3333 万元。

公司上市后历经多次派送红股，以及向员工实施股权激励、发行新股、回购注销等，截至 2025 年 6 月 30 日公司股本为 72,130.7933 万元。

母公司为深圳市齐心控股有限公司，集团最终实际控制人为陈钦鹏。

(二)公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业为：文教、工美、体育和娱乐用品制造业。

公司主营业务：办公物资研发、生产和销售。

公司主要经营范围：

1、一般经营项目

（一）文具及办公用品、办公设备（包括但不限于保险箱、保险柜、锁具）的研发、生产和销售（生产场所及执照另行申办）；

（二）国内商品销售贸易,电子商务[包括但不限于办公设备及耗材、文教及办公用品、文化用品、礼品、纸制品、劳保用品、五金产品，电子产品、橡胶和塑料制品、计算机软硬件及耗材、会议设备、机械设备、金融设备、通讯设备、音响设备、电气设备、教学设备、安防设备、智能设备、体育用品及器材、摄影器材、消防器材、家具、百货、综合零售(含生鲜、食品等)、电器、厨房用品、消毒用品、清洁用品、酒店用品、汽车销售、汽车用品、

仪器仪表、服装、化妆品及卫生用品、母婴用品、避孕器具（避孕药除外）、玩具、初级农产品、花卉苗木、纺织、皮革、毛皮、羽毛制品、鞋、木、竹、藤、棕、草制品、金银珠宝首饰、工艺品（象牙及其制品除外）、钟表眼镜、陶瓷制品、非金属矿物制品、橡塑原料和橡塑制品、第一类医疗器械、标识、标牌、灯箱、建筑材料、室内装饰材料、出版物、邮票、电力工程设备、电线电缆、轴承、紧固件、润滑油、金属材料及制品、硅胶产品、胶粘制品、聚酯薄膜、电动工具、管道配件、制冷设备、压缩机及配件、汽车摩托车及配件、电子元器件、机器人、智能卡、化肥、农药、牲畜（不含北京地区）、饲料、食品添加剂】。

（三）云计算技术的开发与销售，计算机硬件、软件系统集成和信息、网络、通讯技术专业领域内的技术开发及设计、转让、咨询、培训（不含学科培训和职业技能培训）、销售和服务；

（四）商品及技术的进出口（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；

（五）服务：1、房地产经纪、机械设备、文体设备和用品、日用品、汽车、机电设备(除特种设备)的经营、及租赁（含相关设备的调试、安装、维修、保养）；2、提供法律咨询服务（不得以律师名义从事法律服务业务；不得以牟取经济利益从事诉讼和辩护业务）；广告、体育赛事活动策划，企业形象策划，市场营销策划，公关活动策划，健康管理咨询（不含医疗行为），企业管理咨询，商务咨询，会议展览、健身服务、等相关商务服务；网页设计、制作、喷绘制品、纸箱、工艺礼品、包装制品的设计与销售；印刷材料及设备的购销和开发、设计；印刷技术的研发；3、物业管理，产品配送、安装及相关配套服务，经营票务代理，代收燃气费、水费、电费，代订酒店、机票，电影票、代办（移动、电信、联通）委托的各项业务；

特种设备销售；潜水救捞装备销售；乐器批发；日用杂品销售；户外用品销售；煤炭及制品销售；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；医护人员防护用品批发；气体、液体分离及纯净设备销售；物料搬运装备销售；机械电气设备销售；电气信号设备装置销售；数字视频监控系统销售；电子测量仪器销售；风动和电动工具销售；环境保护专用设备销售；制冷、空调设备销售；自行车及零配件批发；电动自行车销售；铁路运输设备销售；船舶销售；航空运输设备销售；特种劳动防护用品销售；不动产登记代理服务；单用途商业预付卡代理；家具制造、交通及公共管理用金属标牌制造；鲜肉零售，宠物食品及用品零售。

2、许可经营项目

第二类医疗器械销售，食品经营、酒类销售、仓储服务、运输配送；移动通讯转售业务，经营增值电信业务；出版物批发；包装装潢印刷品印刷；智能化工程，钢结构工程，市政工

程，建筑工程（限制的项目须取得许可后方可经营）国内快递、国际快递（邮政企业专营业务除外）、经营停车场、化学原料和化学制品（包括危险化学品、易制毒化学品）的销售、人力资源服务。第三类医疗器械经营；药品零售；兽药经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 66 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第九届董事会第二次会议于 2025 年 8 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

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

三、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三、（十七））、应收款项坏账准备计提的方法（附注三、（十三）至（十六））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三、（二十一）和附注三、（二十五））、投资性房地产的计量模式（附注三、（二十））、收入的确认时点（附注三、（三十三））等。

(二)遵循企业会计准则的声明

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

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

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

(五)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(六)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	单项计提金额占资产总额的 0.2%以上且超过 200.00 万元
重要的应收款项核销情况	该应收款项核销金额超过 200.00 万元
本期应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	该应收款项坏账准备收回或转回金额占资产总额的 0.2%以上且超过 200.00 万元
账龄超过一年且金额重要的预付款项	该项预付账款期末余额占预付账款期末余额 10%以上且金额超过 200.00 万元
重要的在建工程项目本期变动情况	单项在建工程预算金额大于 1 亿元且年初或年末账面余额大于 500.00 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款、重要合同负债、重要其他应付款	该项应付账款、合同负债、其他应付款期末余额占资产总额的 0.2%以上且超过 200.00 万元
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 200.00 万元
重要的非全资子公司	资产总额/营业收入/净利润超过合并报表金额 10%以上的非全资子公司
收到的重要投资活动有关的现金	公司将与股权处置相关的款项且发生金额超过净资产的 5%认定为收到的重要投资活动有关的现金
支付的重要投资活动有关的现金	公司将与股权收购相关的款项且发生金额超过净资产的 5%认定为支付的重要投资活动有关的现金
重要的合营企业或联营企业	资产总额/营业收入/净利润超过集团资产总额/营业收入/净利润 10%的合营、联营企业
重要的承诺事项	承诺金额超过资产总额 0.2%的承诺事项
重要的或有事项	预计产生的财务影响超过资产总额 0.2%的或有事项

(七)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，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公允价值变动直接转入留存收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八)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

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的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。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

(十)现金及现金等价物的确定标准

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

(十一)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十二)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十三)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 银行承兑汇票组合	承兑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	管理层评价该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
组合 2 商业承兑汇票组合	承兑人为公司，相较于银行承兑汇票，其信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力与应收货款基本一致	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

(十四)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。根据应收账款类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在损失的情况，单独以合理成本评估预期信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1B2B 全国大客户组合	B2B 全国大客户相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2 其他客户组合	其他客户相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3 合并范围内关联方组合	集团合并范围内单位因均受母公司控制，无显著收回风险	合并范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收 B2B 全国大客户款项 预期信用损失率（%）	应收其他客户款项预期信用 损失率（%）
0-6 个月	0.5	3
7-12 月	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(十五)应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）

6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用评级较高的银行承兑汇票	管理层评价该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

(十六)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2 押金组合	某些款项经济内容特殊及风险特征明确	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，计算预期信用损失
组合 3 员工备用金、供货保证金组合	某些款项经济内容特殊及风险特征明确	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，计算预期信用损失
组合 4 合并范围内关联方组合	集团合并范围内单位均受母公司控制，无显著收回风险	合并范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款-其他款项预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	50

(十七)存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料（包括辅助材料）、在产品、半成品、产成品、发出商品等。

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(十八)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

(十九)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，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公允价值变动直接转入留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司的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。

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

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(二十)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十六)长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十一)固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40 年	10	2.25
机器设备	年限平均法	5-12 年	5-10	7.5-19
运输设备	年限平均法	3-10 年	5-10	9-31.67
电子设备	年限平均法	3-5 年	5-10	18-31.67
其他设备	年限平均法	3-5 年	5-10	18-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

(二十二)在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

(二十三)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十四)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十六）长期资产减值。

(二十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标、软件著作权、专利使用权、软件使用权等。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义，同时还需要同时满足下列确认条件：

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

2. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

投资者投入的无形资产，其成本按照投资合同或协议约定的价值确定；在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按无形资产的公允价值入账。无形资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

同一控制下的企业合并中，取得的无形资产按照被合并方合并日无形资产在最终控制方财务报表中的账面价值计量；非同一控制下的企业合并中，取得的无形资产以其在购买日的公允价值计量。

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

3. 无形资产的后继计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十六)长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

(二十七)长期待摊费用

1. 摊销方法

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

(二十八)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十一)租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十二)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用

的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（3）股份支付取消的会计处理

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

职工自愿退出股权激励计划的，本公司作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

（三十三）收入

公司的收入来源于如下业务类型：

- （1）办公物资销售
- （2）云视频业务、SaaS 软件及服务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊

至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 办公物资销售

办公物资销售分为内销和外销，内销模式下，公司销售的各类商品，在货物发送给客户且客户收到货物后，确认销售收入；外销模式下，公司对于电商业务在商品配送交货给客户时确认收入，对于非电商业务以各类商品在实际报关离境时确认收入。

(2) 云视频业务、SaaS 软件及服务

云视频业务，不需要安装部署的云视频硬件在交付到客户指定地点，经客户签收后确认收入，其他云视频产品在项目完成服务并取得验收时确认收入。

SaaS 软件以及提供的后续服务，在软件服务提供期间根据购买金额按直线法分摊确认收入。

(三十四)合同成本

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

(三十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十六)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十七)租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(三十八)终止经营

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

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

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

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。

(三十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	9%、13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	3%、5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、16.5%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25.00%
齐心（亚洲）有限公司	16.50%
齐心（香港）有限公司	16.50%
齐心综合科技有限公司	16.50%
深圳市齐心供应链管理有限公司	15.00%
杭州麦苗网络技术有限公司	15.00%
齐心商用设备（深圳）有限公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25%或 5%

(二) 税收优惠政策及依据

1、根据深圳市国家税务局税收优惠登记备案通知书深国税坪减免备案〔2014〕16 号文，本公司下属子公司齐心商用设备（深圳）有限公司于 2022 年 12 月 19 日重新申请高新技术企业资质复审并通过，重新取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244205339），核定自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

2、根据财政部、税务总局联合印发《关于延续深圳前海深港现代服务业合作区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕30 号），本公司下属全资子公司深圳市齐心供应链管理有限公司注册于前海深港现代服务业合作区，对源于该地区的应纳税所得额，公司核准自 2021 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止减按 15%的税率征收企业所得税，本年度适用企业所得税税率为 15%。

3、本公司之子公司杭州麦苗网络技术有限公司于 2023 年 12 月 8 日通过国家级高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202333012542，有效期三年），自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

4、本公司之子公司齐心（亚洲）有限公司、齐心（香港）有限公司、齐心综合科技有限公司为设立在中国香港特别行政区的企业，根据香港《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》的规定，自 2018 年 4 月 1 日起，首 200 万港币的利得税税率降至 8.25%，其后的利润继续按 16.50%征税。

5、本公司之子公司深圳齐心好视通云计算有限公司为软件企业，（证书编号：深 RQ-2023-0125）。根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。据此，本公司销售自行开发的软件产品实行增值税即征即退政策，每次退税均需经深圳市国家税务局核准批复。

6、根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司部分子公司属于小型微利企业，2025 年度享受该企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 6 月 30 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	2,114,632,963.01	2,709,418,828.21
其他货币资金	1,791,544,410.27	711,587,509.19
未到期应收利息	37,747,213.35	19,834,070.46
合计	3,943,924,586.63	3,440,840,407.86
其中：存放在境外的款项总额	13,065,429.41	28,043,290.62

货币资金说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,568,628,575.04	521,343,299.70
信用证保证金	180,787,656.65	100,246,370.19
履约保证金	2,666,305.36	1,454,488.54
合计	1,752,082,537.05	623,044,158.43

注释 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	3,053,890.72	22,897,653.26
债务工具投资		-
衍生金融资产	3,053,890.72	22,897,653.26
合计	3,053,890.72	22,897,653.26

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,846,042.98	25,102,685.61
商业承兑汇票	14,987,422.82	21,909,365.46
合计	33,833,465.80	47,012,051.07

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,943,061.22	100.00	109,595.42	0.32	33,833,465.80
应收票据 B2B 大客户	23,041,764.96	67.88	68,663.02	0.30	22,973,101.94
银行承兑汇票	9,309,159.99	27.42	-	-	9,309,159.99
商业承兑汇票	13,732,604.97	40.46	68,663.02	0.50	13,663,941.95
应收票据其他客户	10,901,296.26	32.12	40,932.40	0.38	10,860,363.86
银行承兑汇票	9,536,882.99	28.10	-	-	9,536,882.99
商业承兑汇票	1,364,413.27	4.02	40,932.40	3.00	1,323,480.87
合计	33,943,061.22	100.00	109,595.42	0.32	33,833,465.80

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,122,148.38	100.00	110,097.31	0.23	47,012,051.07
应收票据 B2B 大客户	30,010,751.77	63.69	110,097.31	0.37	29,900,654.46
银行承兑汇票	7,991,289.00	16.96	-	-	7,991,289.00
商业承兑汇票	22,019,462.77	46.73	110,097.31	0.50	21,909,365.46
应收票据其他客户	17,111,396.61	36.31	-	-	17,111,396.61
银行承兑汇票	17,111,396.61	36.31	-	-	17,111,396.61
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	47,122,148.38	100.00	110,097.31	0.23	47,012,051.07

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	110,097.31	-501.89				109,595.42
应收票据 B2B 大客户	110,097.31	-41,434.29				68,663.02
商业承兑汇票	110,097.31	-41,434.29				68,663.02
应收票据其他客户		40,932.40				40,932.40
商业承兑汇票	-	40,932.40				40,932.40
合计	110,097.31	-501.89				109,595.42

4. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	30,000,000.00
商业承兑汇票	-
合计	30,000,000.00

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		11,993,444.62
商业承兑汇票		8,604,990.37
合计		20,598,434.99

6. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,063,272,197.92	2,854,350,329.79
其中：6 个月以内	2,821,284,533.65	2,678,005,343.41
7-12 个月	241,987,664.27	176,344,986.38
1—2 年	75,982,564.89	77,666,239.42
2—3 年	35,564,680.83	38,313,440.29
3—5 年	26,184,899.62	14,699,765.90
5 年以上	50,796,004.14	53,883,369.58
小计	3,251,800,347.40	3,038,913,144.98
减：坏账准备	133,825,072.56	121,981,611.25
合计	3,117,975,274.84	2,916,931,533.73

2. 坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	38,776,374.85	1.19	2,924,239.58	7.54	35,852,135.27
按组合计提坏账准备	3,213,023,972.55	98.81	130,900,832.98	4.07	3,082,123,139.57
其中：组合 1B2B 全国大客户	2,324,010,140.89	71.47	26,897,527.58	1.16	2,297,112,613.31
组合 2 其他客户	889,013,831.66	27.34	104,003,305.40	11.70	785,010,526.26
合计	3,251,800,347.40	100.00	133,825,072.56	4.12	3,117,975,274.84

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	39,460,673.92	1.30	2,937,925.56	7.45	36,522,748.36
按组合计提坏账准备	2,999,452,471.06	98.70	119,043,685.69	3.97	2,880,408,785.37
其中：组合 1B2B 全国大客户	2,273,993,193.19	74.83	24,123,805.08	1.06	2,249,869,388.11
组合 2 其他客户	725,459,277.87	23.87	94,919,880.61	13.08	630,539,397.26
合计	3,038,913,144.98	100.00	121,981,611.25	4.01	2,916,931,533.73

(1) 单项计提坏账准备

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京京东世纪贸易有限公司	37,268,110.57	745,362.21	36,583,811.50	731,676.23	2	本公司销售给京东的货款,根据其货款预期信用损失按 2% 单项计提坏账准备
其他客户	2,192,563.35	2,192,563.35	2,192,563.35	2,192,563.35	100	预计回收可能性极低
合计	39,460,673.92	2,937,925.56	38,776,374.85	2,924,239.58	7.54	

(2) 按组合计提坏账准备

1) 组合 1B2B 全国大客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,267,248,277.55	18,756,946.32	0.83
其中: 6 个月以内	2,102,343,723.60	10,511,718.63	0.50
7-12 个月	164,904,553.95	8,245,227.69	5.00
1—2 年	44,439,888.73	4,443,988.87	10.00
2—3 年	12,321,974.61	3,696,592.39	30.00
合计	2,324,010,140.89	26,897,527.58	1.16

2) 组合 2 其他客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	759,440,108.87	24,324,865.43	3.20
其中: 6 个月以内	682,356,998.55	20,470,709.91	3.00
7-12 个月	77,083,110.32	3,854,155.52	5.00
1—2 年	31,542,676.16	3,154,267.62	10.00
2—3 年	23,242,706.22	6,972,811.87	30.00
3—5 年	26,184,899.62	20,947,919.69	80.00
5 年以上	48,603,440.79	48,603,440.79	100.00
合计	889,013,831.66	104,003,305.40	11.70

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回 或 转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	121,981,611.25	19,003,981.74	-	7,142,629.17	-17,891.26	133,825,072.56
合计	121,981,611.25	19,003,981.74	-	7,142,629.17	-17,891.26	133,825,072.56

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,142,629.17

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海如弦贸易有限公司	应收货款	5,210,686.89	公司吊销	内部审批	否
合计		5,210,686.89			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款汇总	1,405,291,247.76	43.21	15,063,238.98

注释 5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	14,745,398.35	15,987,374.98
合计	14,745,398.35	15,987,374.98

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,877,241.10	
合计	21,877,241.10	

注释 6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	108,348,419.42	93.39	145,306,727.32	97.33
1 至 2 年	2,993,052.54	2.58	1,284,507.27	0.86
2 至 3 年	1,430,989.18	1.23	1,028,058.54	0.69
3 年以上	3,241,670.07	2.80	1,670,971.69	1.12
合计	116,014,131.21	100.00	149,290,264.82	100.00

2. 本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	57,520,016.78	49.58

注释 7. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	53,307,917.44	51,893,716.32
1—2 年	23,119,615.42	21,723,567.20
2—3 年	17,299,414.83	13,775,363.88
3 年以上	29,989,287.16	28,767,385.08
小计	123,716,234.85	116,160,032.48
减：坏账准备	22,197,675.33	21,973,488.40
合计	101,518,559.52	94,186,544.08

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金、供货保证金	89,352,531.12	81,229,079.47
各类押金	3,598,406.80	3,402,187.03
往来款	24,199,646.13	25,312,673.98
其他	6,565,650.80	6,216,092.00
小计	123,716,234.85	116,160,032.48
减：坏账准备	22,197,675.33	21,973,488.40
合计	101,518,559.52	94,186,544.08

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,551,332.39	10.95	13,551,332.39	100.00	
按组合计提坏账准备	110,164,902.46	89.05	8,646,342.94	7.85	101,518,559.52
其中：组合 1 账龄组合	17,313,964.54	13.99	5,788,846.70	33.43	11,525,117.84
组合 2 各类押金	3,598,406.80	2.91	179,920.34	5.00	3,418,486.46
组合 3 员工备用金、供货保 证金	89,252,531.12	72.15	2,677,575.90	3.00	86,574,955.22
合计	123,716,234.85	100.00	22,197,675.33	17.94	101,518,559.52

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,551,332.39	11.67	13,551,332.39	100.00	-
按组合计提坏账准备	102,608,700.09	88.33	8,422,156.01	8.21	94,186,544.08
其中：组合 1 账龄组合	18,077,433.59	15.56	5,818,174.26	32.18	12,259,259.33
组合 2 各类押金	3,402,187.03	2.93	170,109.35	5.00	3,232,077.68
组合 3 员工备用金、供货保 证金	81,129,079.47	69.84	2,433,872.40	3.00	78,695,207.07
合计	116,160,032.48	100.00	21,973,488.40	18.92	94,186,544.08

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山东一门式信息技术有限公司	4,440,545.67	4,440,545.67	100.00	预计无法收回
深圳市东微智能科技股份有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨冰蓝智能科技有限公司	2,285,616.90	2,285,616.90	100.00	预计无法收回
其他单位	4,225,169.82	4,225,169.82	100.00	预计无法收回
合计	13,551,332.39	13,551,332.39	100.00	

按组合计提坏账准备
(1) 组合 1 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,439,058.83	221,952.96	5.00
1—2 年	276,397.81	27,639.78	10.00
2—3 年	3,800,000.00	1,140,000.00	30.00
3 年以上	8,798,507.90	4,399,253.96	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	17,313,964.54	5,788,846.70	33.43

（2）组合 2 各类押金

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
各类押金	3,598,406.80	179,920.34	5.00
合计	3,598,406.80	179,920.34	5.00

（3）组合 3 员工备用金、供货保证金

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
员工备用金、供货保证金	89,252,531.12	2,677,575.90	3.00
合计	89,252,531.12	2,677,575.90	3.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,422,156.01	-	13,551,332.39	21,973,488.40
期初余额在本期	—	—	—	—
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	224,194.73	-	-	224,194.73
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-7.80	-	-	-7.80
期末余额	8,646,342.94	-	13,551,332.39	22,197,675.33

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,551,332.39					13,551,332.39
按组合计提坏账准备	8,422,156.01	224,194.73			-7.80	8,646,342.94
其中：组合 1 账龄组合	5,818,174.26	-29,327.56				5,788,846.70

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 2 各类押金	170,109.35	9,810.99				179,920.34
组合 3 员工备用金、供货保证金	2,433,872.40	243,711.30			-7.80	2,677,575.90
合计	21,973,488.40	224,194.73	-		-7.80	22,197,675.33

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南方电网互联网服务有限公司	履约保证金	4,406,160.00	1 年以内	3.56	132,184.80
	履约保证金	800,000.00	1-2 年	0.65	24,000.00
	履约保证金	3,396,101.26	2-3 年	2.75	101,883.04
山东一门式信息技术有限公司	外部单位往来款	4,440,545.67	3 年以上	3.59	4,440,545.67
国网电商科技有限公司	履约保证金	10,000.00	1 年以内	0.01	300.00
	履约保证金	4,000,000.00	2-3 年	3.23	120,000.00
淄博德创电子有限公司	股权转让款	3,800,000.00	2-3 年	3.07	1,140,000.00
国铁物资有限公司	保证金	1,600,000.00	1 年以内	1.29	48,000.00
	保证金	1,600,000.00	1-2 年	1.29	48,000.00
合计		24,052,806.93		19.44	6,054,913.51

注释 8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,752,460.31	45,257.40	10,707,202.91	12,966,852.72	47,506.16	12,919,346.56
库存商品	212,226,161.39	25,653,494.26	186,572,667.13	218,074,701.07	25,133,060.54	192,941,640.53
在产品	555,568.47		555,568.47	773,863.58	-	773,863.58
委托加工物资	561,264.92		561,264.92	2,071,075.91	-	2,071,075.91
低值易耗品	681,714.43		681,714.43	739,993.96	-	739,993.96
发出	726,652.62		726,652.62	842,735.34	-	842,735.34

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
商品						
合计	225,503,822.14	25,698,751.66	199,805,070.48	235,469,222.58	25,180,566.70	210,288,655.88

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	47,506.16	32,624.11	-	32,920.42	1,952.45		45,257.40
库存商品	25,133,060.54	1,684,876.20	-	53,118.74	1,111,323.74		25,653,494.26
合计	25,180,566.70	1,717,500.31	-	86,039.16	1,113,276.19		25,698,751.66

注释 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	10,400,883.43	9,827,150.80
待抵扣进项税	62,630,719.07	26,258,737.93
预缴所得税	11,881,286.43	5,664,384.53
合计	84,912,888.93	41,750,273.26

注释 10. 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业						
广东力合智谷创业投资合伙企业（有限合伙）	15,114,788.13			18,750,000.00	3,635,211.87	
福建国贸齐心科技有限公司	13,414,205.88					
合计	28,528,994.01			18,750,000.00	3,635,211.87	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
广东力合智谷创业投资合伙企业（有限合伙）						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
福建国贸齐心科技有限公司			-		13,414,205.88	
合计			-		13,414,205.88	

注释 11. 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其他 综合收益的损 失	其他	
北京神州云动科技股份有限公司	16,641,130.20						16,641,130.20
北京九恒星科技股份有限公司	2,760,000.00			1,886,000.00			4,646,000.00
EASYPNPInc.(阳光印网)	-						-
犀思云（苏州）云计算有限公司	21,105,000.00						21,105,000.00
深圳市一览网络股份有限公司	13,671,680.00						13,671,680.00
合计	54,177,810.20			1,886,000.00			56,063,810.20

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益 的利得	累计计入其他综合收益 的损失	指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因
北京神州云动科技股份有限公司			23,394,607.30	以非交易为目的持有
北京九恒星科技股份有限公司			1,426,000.00	以非交易为目的持有
EASYPNPInc.(阳光印网)			55,596,889.48	以非交易为目的持有
犀思云（苏州）云计算有限公司				以非交易为目的持有
深圳市一览网络股份有限公司				以非交易为目的持有
合计			80,417,496.78	以非交易为目的持有

2.本期存在终止确认

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
大赉科技（北京）有限公司		50,000,000.00	暂时无法收回
合计		50,000,000.00	

3.非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的原因	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金 额	其他综合收益转入 留存收益的原 因
----	-----------------------------------	---------------	------	------	-------------------------	-------------------------

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
北京神州云动科技股份有限公司	以非交易为目的持有		-	23,394,607.30	-	-
北京九恒星科技股份有限公司	以非交易为目的持有		-	1,426,000.00	-	-
EASYPNInc.(阳光印网)	以非交易为目的持有		-	55,596,889.48	-	-
犀思云（苏州）云计算有限公司	以非交易为目的持有		465,000.00	-	465,000.00	部分回购
深圳市一览网络股份有限公司	以非交易为目的持有		-	-	-	-
合计			465,000.00	80,417,496.78	465,000.00	-

注释 12. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	61,362,408.17	61,362,408.17
2. 本期增加金额	-	-
外购	-	-
其他原因增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
其他原因减少	-	-
4. 期末余额	61,362,408.17	61,362,408.17
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	15,710,038.80	15,710,038.80
2. 本期增加金额	736,481.42	736,481.42
本期计提	736,481.42	736,481.42
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	16,446,520.22	16,446,520.22
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	44,915,887.95	44,915,887.95
2. 期初账面价值	45,652,369.37	45,652,369.37

注释 13. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一.账面原值	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	452,110,729.43	156,055,980.04	46,010,403.45	8,974,032.20	148,914,220.55	812,065,365.67
2.本期增加金额	2,509,500.00	1,445,296.44	466,207.36	1,265,575.21	2,749,906.69	8,436,485.70
（1）购置	2,509,500.00	1,445,296.44	466,207.36	1,265,575.21	1,339,804.76	7,026,383.77
（2）在建工程转入					1,410,101.93	1,410,101.93
（3）汇率变动影响						
3.本期减少金额		751,178.55	1,703,115.06	684,664.56	22,168,618.80	25,307,576.97
（1）处置或报废		751,178.55	1,703,104.68	684,664.56	22,168,618.80	25,307,566.59
（2）汇率变动影响			10.38			10.38
4.期末余额	454,620,229.43	156,750,097.93	44,773,495.75	9,554,942.85	129,495,508.44	795,194,274.40
二.累计折旧						
1.期初余额	106,463,070.64	124,756,942.18	32,639,827.62	4,570,458.71	113,312,611.71	381,742,910.86
2.本期增加金额	5,097,473.34	2,197,847.08	1,478,214.76	294,849.60	5,256,054.56	14,324,439.34
（1）计提	5,097,473.34	2,197,847.08	1,478,214.76	294,849.60	5,256,054.56	14,324,439.34
（2）汇率变动影响						
3.本期减少金额		444,798.35	1,505,774.89	616,198.10	19,268,033.28	21,834,804.62
（1）处置或报废		444,798.35	1,505,765.55	616,198.10	19,268,033.28	21,834,795.28
（2）汇率变动影响	-	-	9.34	-	-	9.34
4.期末余额	111,560,543.98	126,509,990.91	32,612,267.49	4,249,110.21	99,300,632.99	374,232,545.58
三.减值准备	-	-	-	-	-	-
四.账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	343,059,685.45	30,240,107.02	12,161,228.26	5,305,832.64	30,194,875.45	420,961,728.82
2.期初账面价值	345,647,658.79	31,299,037.86	13,370,575.83	4,403,573.49	35,601,608.84	430,322,454.81

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	24,160,539.12	未达到办理产权证书的条件
合计	24,160,539.12	

注释 14. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制模具	3,944,035.10		3,944,035.10	1,066,955.75	-	1,066,955.75
合计	3,944,035.10		3,944,035.10	1,066,955.75	-	1,066,955.75

注释 15. 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. 期初余额	33,390,784.64	33,390,784.64
2. 本期增加金额	7,636,843.82	7,636,843.82
租赁	7,636,843.82	7,636,843.82
3. 本期减少金额	13,089,814.58	13,089,814.58
到期	6,873,911.26	6,873,911.26
其他减少	6,215,903.32	6,215,903.32
4. 期末余额	27,937,813.88	27,937,813.88
二.累计折旧	-	-
1. 期初余额	16,047,186.09	16,047,186.09
2. 本期增加金额	4,978,611.28	4,978,611.28
本期计提	4,978,611.28	4,978,611.28
3. 本期减少金额	8,814,140.68	8,814,140.68
到期	6,873,911.26	6,873,911.26
其他减少	1,940,229.42	1,940,229.42
4. 期末余额	12,211,656.69	12,211,656.69
三.减值准备	-	-
四.账面价值	-	-
1. 期末账面价值	15,726,157.19	15,726,157.19
2. 期初账面价值	17,343,598.55	17,343,598.55

注释 16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件	专利使用权	其他无形资产	合计
一.账面原值						
1. 期初余额	35,780,552.00	14,147,323.70	370,473,433.19	11,299,996.14	21,725,766.17	453,427,071.20
2. 本期增加金额			8,075,122.99	2,953,470.46		11,028,593.45
(1) 购置			641,680.92			641,680.92
(2) 内部研发			7,433,442.07	2,953,470.46		10,386,912.53
(3) 汇率变动影响						
3. 本期减少金额		45,683.40	49,132.61	1,067.91	9,150.95	105,034.87
(1) 处置			49,132.61			49,132.61
(2) 汇率变动影响		45,683.40		1,067.91	9,150.95	55,902.26
4. 期末余额	35,780,552.00	14,101,640.30	378,499,423.57	14,252,398.69	21,716,615.22	464,350,629.78
二.累计摊销	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	10,316,725.73	11,166,130.87	244,306,753.41	7,547,772.59	20,990,609.69	294,327,992.29

项目	土地使用权	商标	软件	专利使用权	其他无形资产	合计
2. 本期增加金额	357,805.52	641,200.08	14,305,922.97	362,230.84	90,478.29	15,757,637.70
（1）本期计提	357,805.52	641,200.08	14,305,922.97	362,230.84	90,478.29	15,757,637.70
（2）汇率变动影响						
3. 本期减少金额		38,396.56	1,439.43	1,067.98	7,534.97	48,438.94
（1）处置			1,439.43			1,439.43
（2）汇率变动影响		38,396.56		1,067.98	7,534.97	46,999.51
4. 期末余额	10,674,531.25	11,768,934.39	258,611,236.95	7,908,935.45	21,073,553.01	310,037,191.05
三.减值准备	-	-				
1. 期初余额			17,190,164.75	2,657,507.38	317,897.44	20,165,569.57
2. 本期增加金额						
（1）本期计提						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额			17,190,164.75	2,657,507.38	317,897.44	20,165,569.57
四.账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	25,106,020.75	2,332,705.91	102,698,021.87	3,685,955.86	325,164.77	134,147,869.16
2. 期初账面价值	25,463,826.27	2,981,192.83	108,976,515.03	1,094,716.17	417,259.04	138,933,509.34

2. 无形资产说明

（1）本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 **2.24%**

3. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释 17. 开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释 18. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京齐心办公用品有限公司	6,617,306.68	-	-	-	-	6,617,306.68
杭州麦苗网络技术有限公司	316,338,322.18	-	-	-	-	316,338,322.18
深圳齐心好视通云计算有限公司	511,878,980.44	-	-	-	-	511,878,980.44

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
合计	834,834,609.30	-	-	-	-	834,834,609.30

(1) 本公司于 2012 年 8 月非同一控制收购了北京齐心办公用品有限公司 100% 的股权，成为该公司控股股东。北京齐心办公用品有限公司收购日可辨认净资产公允价值与支付的收购对价之间的差异 6,617,306.68 元，于编制合并财务报表时列示为商誉。

(2) 本公司于 2015 年 4 月非同一控制收购了杭州麦苗网络技术有限公司 100% 的股权，成为该公司控股股东。杭州麦苗网络技术有限公司收购日可辨认净资产公允价值与本公司支付的收购对价之间的差异 316,338,322.18 元，于编制合并财务报表时列示为商誉。

(3) 本公司 2016 年 4 月非同一控制收购了深圳齐心好视通云计算有限公司 100% 的股权，成为该公司控股股东。深圳齐心好视通云计算有限公司收购日可辨认净资产公允价值与本公司支付的收购对价之间的差异 511,878,980.44 元，于编制合并财务报表时列示为商誉。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京齐心办公用品有限公司	3,185,006.68	-	-	-	-	3,185,006.68
杭州麦苗网络技术有限公司	287,439,574.11	-	-	-	-	287,439,574.11
深圳齐心好视通云计算有限公司	511,878,980.44	-	-	-	-	511,878,980.44
合计	802,503,561.23	-	-	-	-	802,503,561.23

注释 19. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,284,505.49	215,925.90	869,053.72		631,377.67
其他	3,146,305.29	1,740,027.30	776,323.51	5,235.36	4,104,773.72
合计	4,430,810.78	1,955,953.20	1,645,377.23	5,235.36	4,736,151.39

注释 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	479,880,486.92	118,274,711.85	461,786,879.37	115,342,311.72

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部抵消未实现的利润	2,126,370.56	531,592.64	2,079,579.20	519,894.80
可抵扣亏损	284,673,480.91	71,168,370.24	286,660,231.54	71,452,047.43
公允价值变动损益	41,051,736.48	10,246,614.73	113,239,710.14	23,158,651.83
股份支付	6,989,720.93	1,377,291.34	6,989,720.93	1,377,291.34
租赁负债	13,574,578.74	2,783,425.35	15,603,200.19	3,239,466.39
合计	828,296,374.54	204,382,006.15	886,359,321.37	215,089,663.51

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
待摊融资利息	4,067,012.12	884,247.90	416,875.00	104,218.75
公允价值变动	140,026.83	21,004.03	22,897,653.26	5,325,918.47
使用权资产	15,726,157.19	3,136,951.21	17,343,598.55	3,515,188.73
合计	19,933,196.14	4,042,203.14	40,658,126.81	8,945,325.95

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 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	2,778,658.83	201,603,347.32	3,230,796.09	211,858,867.42
递延所得税负债	2,778,658.83	1,263,544.31	3,230,796.09	5,714,529.86

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	170,756,309.81	170,428,507.89
资产减值准备	528,984,092.00	528,220,501.97
合计	699,740,401.81	698,649,009.86

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	期末余额	期初余额	备注
2025 年	157,670.49	157,670.49	
2026 年	1,174,589.31	1,174,589.31	
2027 年	-	-	
2028 年	50,265,890.97	50,265,890.97	
2029 年	118,830,357.12	118,830,357.12	
2030 年	327,801.92	-	
合计	170,756,309.81	170,428,507.89	

注释 21. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	7,447,993.91		7,447,993.91	10,203,553.36	-	10,203,553.36
一年以上到期的定期存款及利息				73,683,640.71	-	73,683,640.71
合计	7,447,993.91		7,447,993.91	83,887,194.07	-	83,887,194.07

注释 22. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	701,839,300.31	371,184,800.06
合计	701,839,300.31	371,184,800.06

注：年末不存在逾期的借款。

注释 23. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20,605,102.84	4,713,594.33	19,257,042.83	6,061,654.34
其中：衍生金融负债	20,605,102.84	4,713,594.33	19,257,042.83	6,061,654.34
合计	20,605,102.84	4,713,594.33	19,257,042.83	6,061,654.34

注释 24. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,320,289,579.81	543,332,595.02
商业承兑汇票	45,801,539.18	169,026,857.09
信用证	82,500,000.15	50,000,000.00
合计	1,448,591,119.14	762,359,452.11

注释 25. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,099,342,023.42	3,436,997,383.25
1 至 2 年	36,195,011.01	10,686,248.41
2 至 3 年	5,093,076.36	1,452,638.64
3 年以上	10,957,707.34	5,047,212.60
合计	3,151,587,818.13	3,454,183,482.90

注释 26. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,878,822.58	46,586,726.67
合计	26,878,822.58	46,586,726.67

2. 本期无账龄超过一年的重要合同负债。

注释 27. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,465,067.48	160,832,149.37	170,185,157.45	18,112,059.40
离职后福利-设定提存计划	31,814.06	9,480,150.45	9,479,685.89	32,278.62
辞退福利	1,612,506.34	2,927,668.13	4,510,424.13	29,750.34
合计	29,109,387.88	173,239,967.95	184,175,267.47	18,174,088.36

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,429,239.82	147,294,347.10	156,650,751.81	18,072,835.11
职工福利费	220.00	6,952,630.95	6,952,650.95	200.00
社会保险费	19,909.36	3,577,216.94	3,578,150.46	18,975.84
其中：基本医疗保险费	19,498.94	2,879,299.86	2,880,214.14	18,584.66
工伤保险费	410.42	204,887.28	204,906.52	391.18
生育保险费	-	493,029.80	493,029.80	-
住房公积金	-	2,821,317.10	2,821,317.10	-
工会经费和职工教育经费	15,698.30	186,073.86	181,723.71	20,048.45
其他	-	563.42	563.42	-
合计	27,465,067.48	160,832,149.37	170,185,157.45	18,112,059.40

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	30,787.80	9,208,175.11	9,207,662.43	31,300.48
失业保险费	1,026.26	271,975.34	272,023.46	978.14
合计	31,814.06	9,480,150.45	9,479,685.89	32,278.62

注释 28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,238,651.63	100,601,765.76

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,414,142.23	16,738,754.21
城建税	206,493.58	7,063,763.84
教育费附加	149,248.53	5,045,311.82
个人所得税	1,403,858.48	1,774,556.28
其他	4,057,038.48	4,366,569.67
合计	16,469,432.93	135,590,721.58

注释 29. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	7,608,223.46	7,428,652.13
预提费用	4,104,846.76	6,667,398.04
其他	11,053,149.64	11,116,750.45
合计	22,766,219.86	25,212,800.62

2. 本期无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款。

注释 30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,531,665.20	9,495,205.24
合计	8,531,665.20	9,495,205.24

注释 31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,094,527.96	4,412,919.55
已背书且资产负债表日尚未到期的承兑汇票	20,598,434.99	24,215,411.81
合计	22,692,962.95	28,628,331.36

注释 32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	13,574,578.74	15,603,200.19
减：一年内到期的租赁负债	8,531,665.20	9,495,205.24
合计	5,042,913.54	6,107,994.95

本期确认租赁负债利息费用 222,827.46 元。

注释 33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,024,035.11	-	146,315.82	1,877,719.29	详见表 1
合计	2,024,035.11	-	146,315.82	1,877,719.29	

注：本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

1.与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	加：其他变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新技术、新模式应用项目	2,024,035.11	-	-	146,315.82	-	-	1,877,719.29	与资产相关
合计	2,024,035.11	-	-	146,315.82	-	-	1,877,719.29	-

（1）2022 年 6 月 30 日，深圳市商务局出具《深圳市商务局关于 2021 年电子商务创新发展扶持计划电子商务平台培育项目拟资助（奖励、贴息）项目公示的通知》，就“齐心集团 B2B 电子商务平台新技术、新模式应用项目”向深圳齐心集团股份有限公司拨付专项项目资助款 278.00 万元整。

注释 34. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
苏州和正股权投资基金管理企业（有限合伙）	2,528,000.00	2,528,000.00
珠海格金三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,471,726.03	8,471,726.03
广东博畅投资有限公司	9,144,438.35	9,144,438.35
深圳佳视投资合伙企业（有限合伙）	9,109,589.04	9,109,589.04
珠海紫杏共盈四号管理咨询中心（有限合伙）	651,671.23	651,671.23
合计	29,905,424.65	29,905,424.65

说明：

1、根据子公司深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议和补充协议，其他合伙人苏州和正股权投资基金管理企业（有限合伙）出资额应作为负债列报；

2、根据子公司深圳齐心好视通云计算有限公司 2021 年 2 月 28 日签订的增资协议，引入珠海格金三号股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广东博畅投资有限公司、深圳佳视投资合伙企业（有限合伙）及珠海紫杏共盈四号管理咨询中心（有限合伙）四家外部投资者，根据增资协议里的约定条件，该部分出资额应作为负债列报。

注释 35. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	721,307,933.00	-	-	-	-	-	721,307,933.00

注释 36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,942,462,833.92			1,942,462,833.92
其他资本公积	7,238,787.88			7,238,787.88
合计	1,949,701,621.80			1,949,701,621.80

注释 37. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购	50,500,456.85			50,500,456.85
合计	50,500,456.85			50,500,456.85

注释 38．其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：之前计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-124,978,097.83	51,886,000.00	-	-	12,971,500.00	38,914,500.00	-		-86,063,597.83
1.其他权益工具投资公允价值变动	-87,478,097.83	1,886,000.00	-	-	471,500.00	1,414,500.00	-		-86,063,597.83
2.其他权益工具投资公允价值变动本期终止确认转入留存收益	-37,500,000.00	50,000,000.00			12,500,000.00	37,500,000.00			-
二、将重分类进损益的其他综合收益	38,704,999.52	-1,576,254.43	-	-	-	-1,576,254.43	-		37,128,745.09
1.外币财务报表折算差额	38,704,999.52	-1,576,254.43	-	-		-1,576,254.43	-		37,128,745.09
其他综合收益合计	-86,273,098.31	50,309,745.57	-	-	12,971,500.00	37,338,245.57	-		-48,934,852.74

注释 39. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	114,037,637.45	-	-	114,037,637.45
合计	114,037,637.45	-	-	114,037,637.45

注释 40. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	427,939,535.62	433,293,916.51
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	427,939,535.62	433,293,916.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,492,993.70	94,751,940.44
其他综合收益转入	-50,000,000.00	-
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	49,819,555.31	59,421,267.96
转为股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	415,612,974.01	468,624,588.99

注释 41. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,751,269,572.64	4,333,931,019.01	4,983,682,652.49	4,511,872,325.96
其他业务	21,931,926.37	5,132,771.69	13,675,719.74	6,495,223.62
合计	4,773,201,499.01	4,339,063,790.70	4,997,358,372.23	4,518,367,549.58

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
办公物资	4,734,043,829.38	4,956,542,155.88
云视频业务、SaaS 软件及服务	17,225,743.26	27,140,496.61
其他业务收入	21,931,926.37	13,675,719.74
小计	4,773,201,499.01	4,997,358,372.23
二、按商品转让的时间分类		-

合同分类	本期发生额	上期发生额
在某一时点转让	4,764,728,533.21	4,984,521,008.71
在某一时段内转让	8,472,965.80	12,837,363.52
小计	4,773,201,499.01	4,997,358,372.23

注释 42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,099,441.85	411,946.16
教育费附加	789,690.64	323,274.35
印花税	6,381,433.43	4,409,980.60
其他	7,132,805.06	5,277,542.61
合计	15,403,370.98	10,422,743.72

注释 43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,189,836.59	105,355,631.05
客户平台费	43,278,611.10	39,817,057.98
市场费	35,347,425.58	21,708,885.03
中介服务费	11,853,302.38	11,709,483.86
租赁管理费	8,814,931.46	7,755,187.06
差旅费	9,395,839.60	8,771,282.31
办公费	2,390,000.99	3,681,588.44
折旧费	2,108,529.40	3,163,977.61
其他	51,781,313.10	38,695,668.11
合计	254,159,790.20	240,658,761.45

注释 44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,413,622.47	33,123,475.67
咨询服务费	7,557,815.72	13,068,321.92
无形资产摊销	7,709,286.28	10,362,179.01
差旅费	1,426,899.38	2,582,381.65
折旧费	5,534,078.33	5,867,226.87
办公费	1,862,477.56	3,644,661.18
租赁管理费	3,388,394.98	4,430,965.32
其他	15,848,329.28	10,174,725.34
合计	75,740,904.00	83,253,936.96

注释 45. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,646,604.63	24,979,215.65
折旧与摊销	4,385,193.72	4,068,366.50
租赁管理费	1,465.43	242,677.11
技术服务费	96,196.73	24,913.54
其他	3,480,541.33	2,682,188.80
合计	23,610,001.84	31,997,361.60

注：本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释 46. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,184,875.97	14,891,415.09
减：利息收入	44,170,457.44	48,678,195.16
银行手续费	3,778,019.62	5,362,166.84
汇兑损益	-11,368,355.94	-7,260,124.04
其他	-10,489.39	-72,370.37
合计	-40,586,407.18	-35,757,107.64

注释 47. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	522,253.66	743,064.67
递延收益摊销	146,315.82	289,074.54
其他政府补助	2,085,185.77	7,681,587.41
个税手续费返还	175,591.28	209,551.01
合计	2,929,346.53	8,923,277.63

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、（三）政府补助。

注释 48. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	3,635,211.87	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-201,089.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	975,908.98	-318,327.75
合计	4,611,120.85	-519,417.28

注释 49. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,053,890.72	8,229,059.08
交易性金融负债	-5,614,647.02	-7,004,360.71
合计	-2,560,756.30	1,224,698.37

注释 50. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	501.89	29,176.36
应收账款坏账损失	-19,003,981.74	-20,660,960.22
其他应收款坏账损失	-224,194.73	-388,741.75
合计	-19,227,674.58	-21,020,525.61

注释 51. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,631,461.15	-17,476,968.52
合计	-1,631,461.15	-17,476,968.52

注释 52. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置利得或损失	235,738.70	520,481.26
合计	235,738.70	520,481.26

注释 53. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	26,967.29	2,781.06	26,967.29
其他	6,643,568.72	1,326,346.77	6,643,568.72
合计	6,670,536.01	1,329,127.83	6,670,536.01

1. 计入当期损益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

注释 54. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,351,200.85	1,657,031.95	2,351,200.85
对外捐赠	54,010.50	282,451.16	54,010.50

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	898,634.67	2,886,895.87	898,634.67
其他	330,133.04	1,107,381.35	330,133.04
合计	3,633,979.06	5,933,760.33	3,633,979.06

注释 55. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,557,416.79	28,510,485.05
递延所得税费用	-7,166,965.45	-1,117,285.80
合计	5,390,451.34	27,393,199.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	93,202,919.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,300,729.87
子公司适用不同税率的影响	-21,676,941.07
调整以前期间所得税的影响	463,087.06
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,485,031.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,510.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除影响	-1,192,967.33
所得税费用	5,390,451.34

注释 56. 现金流量表附注

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	本期发生额	上期发生额
押金保证金	27,520,735.88	20,681,420.41
利息收入	17,305,714.52	15,388,491.60
补贴收入	2,130,664.50	7,791,632.55
往来款	4,660,674.04	1,047,070.83
其他营业外收入	314,035.84	1,799,546.08

项目	本期发生额	上期发生额
合计	51,931,824.78	46,708,161.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	50,718,006.31	58,490,705.98
市场费用	45,305,329.52	37,988,885.13
往来款	40,691,811.40	42,328,619.04
办公费	63,207,681.55	52,787,842.86
差旅费	10,561,502.48	12,201,268.13
租赁管理费	5,372,226.81	6,370,370.47
其他以现金支付的费用小计	13,078,175.52	5,908,067.77
合计	228,934,733.59	216,075,759.38

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置海航股票	-	-
合计	-	-

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期权费	-	-
合计	-	-

3. 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	本期发生额	上期发生额
质押存款	751,565,477.51	964,598,786.69
定期存款利息	15,144,355.00	73,480,440.13
定存持有至到期	70,000,000.00	330,000,000.00
合计	836,709,832.51	1,368,079,226.82

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款票据质押存款	1,718,854,265.02	2,840,000,000.00
保证金	163,129,390.44	8,708,370.01

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	6,649,568.06	7,999,978.62
回购股票		50,503,321.47
购买存单利息支出		10,133,750.00
合计	1,888,633,223.52	2,917,345,420.10

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	371,184,800.06	538,750,069.56	-	198,998,490.16	9,097,079.15	701,839,300.31
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	15,603,200.19	-	4,620,946.61	6,649,568.06	-	13,574,578.74
合计	386,788,000.25	538,750,069.56	4,620,946.61	205,648,058.22	9,097,079.15	715,413,879.05

注释 57. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	87,812,468.13	88,068,840.66
加：资产减值准备	1,631,461.15	17,476,968.52
信用减值损失	19,227,674.58	21,020,525.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,060,920.76	3,851,000.78
使用权资产折旧	4,978,611.28	17,191,353.70
无形资产摊销	15,757,637.70	22,782,010.10
长期待摊费用摊销	1,645,377.23	1,024,258.68
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）	-235,738.70	-520,481.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,324,233.56	1,654,250.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,560,756.30	-1,224,698.37
财务费用（收益以“－”号填列）	-36,177,106.50	-31,545,770.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,611,120.85	519,417.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,244,479.90	-5,259,766.51
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,450,985.55	3,693,980.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,965,400.44	25,060,604.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-216,835,052.22	-503,220,358.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	222,600,958.41	473,395,567.41
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	119,011,015.82	133,967,704.13

项目	本期金额	上期金额
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		-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,154,094,836.23	1,146,249,039.16
减：现金的期初余额	2,797,962,178.97	2,563,311,836.07
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	-643,867,342.74	-1,417,062,796.91

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 12,021,794.87 元(上期：人民币 14,370,349.09 元)。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,154,094,836.23	2,797,962,178.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,114,632,963.01	2,709,418,828.21
可随时用于支付的其他货币资金	39,461,873.22	88,543,350.76
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	2,154,094,836.23	2,797,962,178.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		-

注释 58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,666,305.36	2,666,305.36	保证金	海关、履约、支付宝交易等提供的保证金
货币资金	1,749,416,231.69	1,749,416,231.69	保证金	融资保证金
应收票据	30,000,000.00	30,000,000.00	质押	质押用于开立应付票据
合计	1,782,082,537.05	1,782,082,537.05		

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,454,488.54	1,454,488.54	保证金	海关、履约、支付宝交易等

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
				提供的保证金
货币资金	621,589,669.89	621,589,669.89	保证金	融资保证金
应收票据	11,778,900.57	11,778,900.57	质押	质押用于开立应付票据
合计	634,823,059.00	634,823,059.00		

注释 59. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	70,492,355.26	7.1586	504,626,574.36
欧元	8,307,120.02	8.4024	69,799,745.26
港币	683,098.88	0.91195	622,952.02
新加坡元	1,350.73	5.6179	7,588.27
日元	11,960.00	0.049594	593.14
英镑	454,531.77	9.8300	4,468,047.30
阿联酋迪拉姆	88.11	1.9509	171.89
墨西哥比索	270,349.25	0.38087983	102,970.58
应收账款			
其中：美元	16,223,853.37	7.1586	116,140,076.73
欧元	1,907,891.35	8.4024	16,030,866.28
港币	170,554.60	0.91195	155,537.27
英镑	232,338.23	9.8300	2,283,884.80
泰铢	107,242.52	0.21968365	23,559.43
加拿大元	655,100.44	5.2358	3,429,974.88
新加坡元	1,401.03	5.6179	7,870.85
墨西哥比索	160,019.13	0.38087983	60,948.06
瑞士法郎	2,093.67	8.9721	18,784.62
瑞典克朗	49,776.25	0.75683039	37,672.18
波兰兹罗提	11,124.28	1.98263214	22,055.36
土耳其里拉	5,106.37	0.179658	917.40
阿联酋迪拉姆	2,159.11	1.9508769	4,212.16
澳大利亚元	6,063.66	4.6817	28,388.24
巴西雷亚尔	570.30	1.30674	745.23
马来西亚林吉特	2,397.37	1.69503	4,063.61
越南盾	313,779.99	0.02743	8,606.99
其他应收款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	7,500.00	8.4024	63,018.00
应付账款			
其中：美元	936,030.39	7.1586	6,700,667.15
港币	10,779.94	0.91195	9,830.77
其他应付款			
其中：美元	0.05	7.1586	0.36
港币	5,064.25	0.91195	4,618.34
应付票据			
其中：美元	77,897.42	7.1586	557,636.47

2. 境外经营实体说明

公司之子公司齐心（香港）有限公司、齐心（亚洲）有限公司、齐心综合科技有限公司、COMIXUSALTD、COMIXEUROPEB.V.注册地为境外，主要从事海外办公物资销售业务，海外业务主要采用美元结算，公司以美元作为记账本位币。

注释 60. 租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 15、注释 32 和注释 57。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	222,827.46	397,662.66
短期租赁费用	2,191,930.51	3,476,981.77

1. 租赁活动

本公司主要的租赁项目为租赁房屋及建筑物，用于生产经营，租赁期限较长，条款安排及条件参照行业惯例，在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（二）作为出租人的披露

1. 与经营租赁有关的信息

与经营租赁相关的收益如下：

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	5,442,283.86	-
合计	5,442,283.86	-

六、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,083,118.23	31,820,254.63
折旧与摊销	4,385,193.72	4,068,366.50
租赁管理费	1,465.43	242,677.11
技术服务费	96,196.73	24,913.54
其他	3,480,541.33	2,682,188.80
合计	31,046,515.44	38,838,400.58
其中：费用化研发支出	23,610,001.84	31,997,361.60
资本化研发支出	7,436,513.60	6,841,038.98

(二)符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
设备新项目开发	3,054,353.54	-	-	2,953,470.46	100,883.08	-
数字化运营平台	5,380,091.92	7,436,513.60	-	7,433,442.07	-	5,383,163.45
合计	8,434,445.46	7,436,513.60	-	10,386,912.53	100,883.08	5,383,163.45

七、合并范围的变更

(一)其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
齐心（亚洲）有限公司	HKD3890	深圳	香港	进、出口业务	100.00	-	投资设立
COMIXUSALTD	USD100	深圳	美国	进、出口业务	-	100.00	投资设立
COMIXEUROPEB.V.	1 欧元	深圳	荷兰	进、出口业务	-	100.00	投资设立
齐心综合科技有限公司	HKD500	深圳	香港	进、出口业务	-	100.00	投资设立
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	2,000	深圳	深圳	集采业务	100.00	-	投资设立
上海齐心办公用品有限公司	2,500	上海	上海	集采业务	93.50	-	非同一控制下合并取得
齐心商用设备（深圳）有限公司	982	深圳	深圳	研发生产销售	79.04	20.96	投资设立

深圳齐心集团股份有限公司
2024 年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
齐心（香港）有限公司	HKD3890	深圳	香港	进、出口业务	100.00	-	投资设立
广州齐心共赢办公用品有限公司	2,000	广州	广州	集采业务	100.00	-	投资设立
深圳市齐心供应链管理有限公司	8,000	深圳	深圳	供应链管理及相关配套服务	100.00	-	投资设立
北京齐心办公用品有限公司	2,000	北京	北京	集采业务	100.00	-	非同一控制下合并取得
沈阳齐心发展有限公司	5,000	沈阳	沈阳	集采业务	100.00	-	投资设立
西安齐心信息科技有限公司	5,000	西安	西安	集采业务	100.00	-	投资设立
武汉齐心信息科技有限公司	5,000	武汉	武汉	集采业务	100.00	-	投资设立
成都齐心网络科技有限公司	5,001	成都	成都	集采业务	100.00	-	投资设立
杭州麦苗网络技术有限公司	2,430	杭州	杭州	软件服务	89.4547	-	非同一控制下合并取得
杭州馨空科技有限公司	300	杭州	杭州	电商业务	-	100.00	非同一控制下合并取得
深圳齐心乐购科技有限公司	5,000	深圳	深圳	集采业务	100.00	-	投资设立
齐心乐购（国际）科技有限公司	HKD300	深圳	香港	进、出口业务	-	100.00	投资设立
深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000	深圳	深圳	投资	80.00	-	投资设立
深圳齐心好视通云计算有限公司	2,473.4442	深圳	深圳	软件服务	84.8007	2.605	非同一控制下合并取得
深圳视通易连科技有限公司	1,000	深圳	深圳	信息技术服务	-	100.00	投资设立
珠海齐心好视通云计算有限公司	100	珠海	珠海	互联网信息服务	-	100.00	投资设立
天津齐心共赢科技有限公司	5,000	天津	天津	集采业务	100.00	-	投资设立
重庆齐心共赢信息科技有限公司	5,000	重庆	重庆	集采业务	100.00	-	投资设立
深圳齐心融汇商业保理有限公司	5,000	深圳	深圳	商业服务	100.00	-	投资设立
杭州齐心共赢科技有限公司	2,000	杭州	杭州	集采业务	100.00	-	投资设立
郑州齐心协创信息科技有限公司	2,000	郑州	郑州	集采业务	100.00	-	投资设立
乌鲁木齐齐心共赢信息科技有限公司	2,000	乌鲁木齐	乌鲁木齐	集采业务	100.00	-	投资设立
南京齐心信息科技有限公司	2,000	南京	南京	集采业务	100.00	-	投资设立
济南齐心协创信息科技有限公司	2,000	济南	济南	集采业务	100.00	-	投资设立
长沙齐心融创科技有限公司	2,000	长沙	长沙	集采业务	100.00	-	投资设立
福州齐心协创科技有限公司	2,000	福州	福州	集采业务	100.00	-	投资设立
合肥齐心共赢信息科技有限公司	2,000	合肥	合肥	集采业务	100.00	-	投资设立
南昌齐心共赢科技有限公司	2,000	南昌	南昌	集采业务	100.00	-	投资设立
长春齐心信息科技有限公司	2,000	长春	长春	集采业务	100.00	-	投资设立
哈尔滨齐心协创信息科技有限公司	2,000	哈尔滨	哈尔滨	集采业务	100.00	-	投资设立
南宁齐心共赢科技有限公司	2,000	南宁	南宁	集采业务	100.00	-	投资设立
贵阳齐心信息科技有限公司	2,000	贵阳	贵阳	集采业务	100.00	-	投资设立
昆明齐心共赢科技有限公司	2,000	昆明	昆明	集采业务	100.00	-	投资设立
海口齐心信息科技有限公司	2,000	海口	海口	集采业务	100.00	-	投资设立
珠海齐心信息科技有限公司	2,000	珠海	珠海	集采业务	100.00	-	投资设立
呼和浩特齐心信息科技有限公司	2,000	呼和浩特	呼和浩特	集采业务	100.00	-	投资设立

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
深圳市齐心电子商务有限公司	200	深圳	深圳	电子商务	100.00	-	投资设立
深圳市齐协力电子商务有限公司	30	深圳	深圳	电子商务	-	100.00	投资设立
上海齐心供应链有限公司	10,000	上海	上海	供应链管理及相关配套服务	100.00	-	投资设立
深圳市齐心企福科技有限公司	5,000	深圳	深圳	集采业务	100.00	-	全资设立
石家庄齐心信息科技有限公司	2,000	石家庄	石家庄	集采业务	100.00	-	全资设立
太原齐心共赢信息科技有限公司	2,000	太原	太原	集采业务	100.00	-	全资设立
宁夏齐心信息科技有限公司	2,000	宁夏	宁夏	集采业务	100.00	-	全资设立
山东百盛软件有限公司	1,000	淄博	淄博	软件开发	100.00	-	非同一控制下合并取得
上海齐瑞通信息科技有限公司	1,000	上海	上海	软件开发	100.00	-	非同一控制下合并取得
上海齐筱系统集成有限公司	100	上海	上海	软件开发		100.00	非同一控制下合并取得
西藏齐心信息科技有限公司	2,000	西藏	西藏	集采业务	100.00	-	投资设立
齐心文创科技(深圳)有限公司	600	深圳	深圳	集采业务	100.00	-	投资设立
青海齐心信息科技有限公司	2,000	青海	青海	集采业务	100.00	-	投资设立
兰州齐心信息科技有限公司	2,000	兰州	兰州	集采业务	100.00	-	投资设立
珠海齐心共赢科技有限公司	1,000	珠海	珠海	集采业务	100.00	-	投资设立
深圳齐心数字科技有限公司	2,000	深圳	深圳	软件开发	100.00	-	投资设立
深圳齐心办公制品有限公司	1,000	深圳	深圳	研发生产销售	100.00	-	投资设立
深圳市齐心棋创科技有限公司	1,000	深圳	深圳	集采业务	100.00	-	投资设立
天津市齐心供应链管理有限公司	1,000	天津	天津	供应链管理及相关配套服务	100.00	-	投资设立
深圳市家之宝商业有限公司	100	深圳	深圳	电子商务	100.00		非同一控制下合并取得
南通齐心科技信息有限公司	500	南通	南通	集采业务	100.00		投资设立

注：本公司持股比例的计算原则：按照本公司内各企业对该等子公司的持股比例之和和填列。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
深圳齐心好视通云计算有限公司	12.59	38,121.05	-	-11,463,365.86	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	深圳齐心好视通云计算有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	57,953,300.20	62,805,362.89
非流动资产	110,504,445.66	114,377,177.84
资产合计	168,457,745.86	177,182,540.73
流动负债	258,514,087.79	268,536,686.20

项目	深圳齐心好视通云计算有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
非流动负债	995,015.18	-
负债合计	259,509,102.97	268,536,686.20
营业收入	82,011,790.07	19,314,997.47
净利润	302,788.36	-53,446,160.29
综合收益总额	302,788.36	-53,446,160.29
经营活动现金流量	-1,701,369.93	3,281,912.19

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	13,414,205.88	28,528,994.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	3,635,211.87	-201,089.53
其他综合收益		
综合收益总额	3,635,211.87	-201,089.53

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收政府补助款项 0 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	2,024,035.11	-	-	146,315.82	-	-	1,877,719.29	与资产相关
合计	2,024,035.11	-	-	146,315.82	-	-	1,877,719.29	

(三) 计入当期损益的政府补助

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
递延收益摊销	其他收益	146,315.82	289,074.54	与资产相关
出口信用保险保费资助	其他收益	1,370,000.00	770,000.00	与收益相关
增值税返还	其他收益	522,253.66	743,064.67	与收益相关
文化产业专项基金贡献奖	其他收益	300,000.00	-	与收益相关
国家高新技术企业补贴	其他收益	200,000.00	-	与收益相关
其他财政补助	其他收益	95,314.54	109,187.41	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	69,871.23	21,000.00	与收益相关
重点商贸流通单位奖励	其他收益	50,000.00	-	与收益相关

2024 年营业额增长奖励	其他收益	-	4,725,000.00	与收益相关
文化产业发展专项资金贷款贴息补贴	其他收益	-	1,817,800.00	与收益相关
商业稳增长专项资助	其他收益	-	238,600.00	与收益相关
合计		2,753,755.25	8,713,726.62	

十、与金融工具相关的风险披露

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

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

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规

模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	33,943,061.22	109,595.42
应收账款	3,251,800,347.40	133,825,072.56
其他应收款	123,716,234.85	22,197,675.33
合计	3,409,459,643.47	156,132,343.31

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司资金管理部基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，尚可使用信用额度人民币 79 亿元和美元 6000 万元。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目名称	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
银行借款	-	701,839,300.31			701,839,300.31
应付账款	-	3,151,587,818.13			3,151,587,818.13
其他应付款	-	22,766,219.86			22,766,219.86

项目名称	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
其他流动负债	-	22,692,962.95			22,692,962.95
租赁负债	-	8,531,665.20	5,042,913.54		13,574,578.74

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、欧元）依然存在汇率风险。本公司资金管理部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

1) 截至 2025 年 6 月 30 日，本公司持有外币货币性金融资产和负债情况详见本财务报表附注五、注释 59 之说明。

2) 敏感性分析：

截至 2025 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、港币、欧元等金融资产和美元、港币、欧元等金融负债，如果人民币对美元、港币、欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 7,147.12 万元。

为了保证公司外销业务顺利开展，防范汇率波动风险，公司接到外销订单时会结合订单账期购买对应的远期外汇合约，锁定 30-50% 的订单结汇金额，在外销订单出货时，锁定 20%-30% 的订单结汇金额，公司通过购买订单结汇金额最低 30-50%，最高 70-80% 的方式开展远期外汇合约，控制汇率波动的对公司经营的影响。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

1) 敏感性分析：

截至 2025 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 304.21 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动

利率获得的借款。

(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。

(二) 金融资产

1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	银行承兑汇票	11,993,444.62	未终止	不适用
票据背书	商业承兑汇票	8,604,990.37	未终止	不适用
合计		20,598,434.99		

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	21,877,241.10	-
合计		21,877,241.10	-

3. 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
信用证	票据贴现	146,930,218.26	146,930,218.26
合计		146,930,218.26	146,930,218.26

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截至 2025 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	3,053,890.72			3,053,890.72
其中：衍生金融资产	3,053,890.72			3,053,890.72
应收款项融资			14,745,398.35	14,745,398.35
其他权益工具投资	4,646,000.00		51,417,810.20	56,063,810.20
资产合计	7,699,890.72	-	66,163,208.55	73,863,099.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债小计	6,061,654.34			6,061,654.34
其中：衍生金融负债	6,061,654.34			6,061,654.34
负债合计	6,061,654.34			6,061,654.34

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资及以公允价值计量且其变动计入所有者权益的其他权益工具存在公开市场报价的，其公允价值确定依据主要来源于证券交易所会计期末的收盘价。

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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司权益，考虑被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况与期初未有实质性变化，本期公司按期初的公允价值作为公允价值的合理估计进行计量。

第三层次公允价值计量的应收款项融资系本公司持有的应收票据，主要为银行承兑汇票，持有的期限短，账面价值与公允价值相若，本公司以账面价值作为公允价值。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
深圳市齐心控股有限公司	深圳	投资	21,000.00	34.36	34.36

本公司的最终控制方是自然人陈钦鹏。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
福建国贸齐心科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市齐心控股集团有限公司	母公司的控股公司
陈钦奇	实际控制人兄弟、母公司股东
陈钦武	实际控制人兄弟、本公司股东
陈钦徽	实际控制人兄弟、本公司股东
深圳市速贷宝小额贷款有限公司	同一控股股东
深圳市齐心贸易有限公司	母公司的控股公司控制的企业
深圳市瑞安泰进出口有限公司	同一控股股东
深圳市齐心前海科技有限公司	同一控股股东
深圳市齐心同创信息有限公司	同一控股股东
深圳新荣股权投资基金管理企业（有限合伙）	股东陈钦武控制的公司
深圳鹏信股权投资基金企业（有限合伙）	股东陈钦武控制的公司

本企业的其他关联方情况的说明：

注：其他关联方陈钦武直接持有公司 4.99%的股份；其他关联方陈钦徽直接持有公司 2.99%的股份；实际控制人陈钦鹏直接持有公司 0.58%的股份。

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建国贸齐心科技有限公司	办公物资	-	-

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

福建国贸齐心科技有限公司	办公物资	-	1,097,745.29
--------------	------	---	--------------

4. 关联担保情况

（1）2024 年 4 月 21 日召开的第八届董事会第十一次会议和 2024 年 5 月 13 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过《关于公司及子公司担保额度预计的议案》，为满足公司及全资子公司的日常经营和业务发展资金需要，保障公司业务顺利开展，结合公司资金管理要求和控股子公司日常业务需要，公司将对全资子公司提供担保、子公司之间互相提供担保以及全资子公司对公司提供担保，合计担保额度不超过等值人民币 245,000.00 万元，本次担保事项及授权自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。上述全资子公司在向相关机构申请和使用综合授信额度及银行资产池专项授信额度、向供应商采购货物及对外投标等时，公司将在上述额度内进行连带责任担保、交叉担保或质押担保，每笔担保金额及担保期间由具体合同约定。

（2）2025 年 4 月 24 日召开的第八届董事会第十五次会议和 2025 年 5 月 16 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过《关于公司及子公司担保额度预计的议案》，为满足公司及全资子公司的日常经营和业务发展资金需要，保障公司业务顺利开展，结合公司资金管理要求和控股子公司日常业务需要，公司将对全资子公司提供担保、子公司之间互相提供担保以及全资子公司对公司提供担保，合计担保额度不超过等值人民币 245,000.00 万元，本次担保事项及授权自股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。上述全资子公司在向相关机构申请和使用综合授信额度及银行资产池专项授信额度、向供应商采购货物及对外投标等时，公司将在上述额度内进行连带责任担保、交叉担保或质押担保，每笔担保金额及担保期间由具体合同约定。

截至本报告期末，上述担保额度已使用人民币 12,110.10 万元，期末无逾期担保。

公司对外担保（非子公司担保）累计金额为人民币 0.00 万元，实际发生担保金额为人民币 0.00 万元，无逾期担保。公司不存在为控股股东及其关联方提供担保的情况。

5. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	370.07	355.78

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	福建国贸齐心科技有限公司	103,886.94	5,194.35	918,306.87	27,549.21

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	福建国贸齐心科技有限公司	33,893.09	33,893.09
合同负债及其他流动负债			
	福建国贸齐心科技有限公司	1,999.99	1,999.99

十三、股份支付

报告期股份支付费用未发生变化。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据公司 2025 年 8 月 28 日召开第九届董事会第二次会议，以公司现有总股本 721,307,933 股扣除回购专用证券账户持有的股份 9,600,000 股后的股本 711,707,933 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元(含税)，预计共分配现金红利 49,819,555.31 元，不送红股，不以公积金转增股本。

如在本利润分配方案实施前，公司享有利润分配权利的股份总数由于开展股份回购、持股计划股份授予等原因而发生变化的，公司将按照分配比例不变原则，保持每 10 股利润分配额度不变，相应变动利润分配总额。

经股东会审议通过的 2024 年年度利润分配方案已于报告期内完成权益分派实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项说明

（一）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为办公物资分部和云视频业务、SaaS 软件及服务分部。这些报告分部是根据公司产品类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为办公物资和云视频业务、SaaS 软件及服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括税金及附加、营业费用及其他费用的分摊。

2、报告分部的财务信息

（1）产品分布

项目	办公物资	云视频业务、SaaS 软件及服务	合计
主营业务收入	4,734,043,829.38	17,225,743.26	4,751,269,572.64
主营业务成本	4,320,939,600.68	12,991,418.33	4,333,931,019.01
资产总额	8,353,963,468.76	202,495,196.16	8,556,458,664.92
负债总额	5,199,641,882.49	262,040,803.10	5,461,682,685.59

（2）地区信息

项目	国内	国外	合计
主营业务收入	4,426,546,517.18	324,723,055.46	4,751,269,572.64
主营业务成本	4,129,196,439.04	204,734,579.97	4,333,931,019.01

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,923,648,937.98	2,744,038,517.31
其中：6 个月以内	2,688,557,935.81	2,576,784,171.98
7-12 个月	235,091,002.17	167,254,345.33
1—2 年	63,269,115.38	59,550,950.17
2—3 年	29,244,514.15	29,556,650.91
3—5 年	18,204,499.99	7,963,986.02

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	21,376,628.34	26,772,302.82
小计	3,055,743,695.84	2,867,882,407.23
减：坏账准备	89,883,837.99	80,917,500.51
合计	2,965,859,857.85	2,786,964,906.72

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	36,583,811.50	1.20	731,676.23	2.00	35,852,135.27
按组合计提坏账准备	3,019,159,884.34	98.80	89,152,161.76	2.95	2,930,007,722.58
其中：组合 1B2B 全国大客户	2,314,911,874.16	75.75	26,533,928.90	1.15	2,288,377,945.26
组合 2 其他客户	678,324,418.06	22.20	62,618,232.86	9.23	615,706,185.20
组合 3 合并范围内关联方	25,923,592.12	0.85	-	-	25,923,592.12
合计	3,055,743,695.84	100.00	89,883,837.99	2.94	2,965,859,857.85

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	37,268,110.57	1.30	745,362.21	2.00	36,522,748.36
按组合计提坏账准备	2,830,614,296.66	98.70	80,172,138.30	2.83	2,750,442,158.36
其中：组合 1B2B 全国大客户	2,253,345,321.94	78.57	23,641,146.19	1.05	2,229,704,175.75
组合 2 其他客户	556,800,678.82	19.42	56,530,992.11	10.15	500,269,686.71
组合 3 合并范围内关联方	20,468,295.90	0.71	-	-	20,468,295.90
合计	2,867,882,407.23	100.00	80,917,500.51	2.82	2,786,964,906.72

(1) 按单项计提坏账准备

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京京东世纪贸易有限公司	37,268,110.57	745,362.21	36,583,811.50	731,676.23	2.00	本公司销售给京东的货款，根据其货款预期信用损失按 2%单项计提坏账准备
合计	37,268,110.57	745,362.21	36,583,811.50	731,676.23	2.00	

(2) 按组合计提坏账准备

1) 组合 1B2B 全国大客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,260,523,304.70	18,662,248.08	0.83
其中：6 个月以内	2,096,975,936.84	10,484,879.69	0.50
7-12 个月	163,547,367.86	8,177,368.39	5.00
1—2 年	42,224,450.08	4,222,445.01	10.00
2—3 年	12,164,119.38	3,649,235.81	30.00
合计	2,314,911,874.16	26,533,928.90	1.15

2) 组合 2 其他客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	600,618,229.66	19,449,419.57	3.24
其中：6 个月以内	529,074,595.35	15,872,237.85	3.00
7-12 个月	71,543,634.31	3,577,181.72	5.00
1—2 年	21,044,665.30	2,104,466.53	10.00
2—3 年	17,080,394.77	5,124,118.43	30.00
3—5 年	18,204,499.99	14,563,599.99	80.00
5 年以上	21,376,628.34	21,376,628.34	100.00
合计	678,324,418.06	62,618,232.86	9.23

3) 组合 3 合并范围内关联方

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,923,592.12	-	-
合计	25,923,592.12	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	80,917,500.51	16,108,959.39	-	7,142,621.91	-	89,883,837.99
合计	80,917,500.51	16,108,959.39	-	7,142,621.91	-	89,883,837.99

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,142,621.91

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,402,077,366.02	45.88	14,564,159.09

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	133,560,000.00	100,000,000.00
其他应收款	858,745,226.11	903,604,004.16
合计	992,305,226.11	1,003,604,004.16

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳齐心乐购科技有限公司	17,500,000.00	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	3,960,000.00	10,000,000.00
深圳市齐心供应链管理有限公司	22,000,000.00	42,000,000.00
深圳齐心数字科技有限公司	13,000,000.00	22,000,000.00
深圳齐心办公制品有限公司	6,500,000.00	14,000,000.00
深圳齐心融汇商业保理有限公司	2,400,000.00	12,000,000.00
武汉齐心信息科技有限公司	6,000,000.00	
天津齐心共赢科技有限公司	5,200,000.00	
石家庄齐心信息科技有限公司	1,100,000.00	
杭州齐心共赢科技有限公司	5,500,000.00	
乌鲁木齐齐心共赢信息科技有限公司	9,800,000.00	
郑州齐心协创信息科技有限公司	5,600,000.00	
南京齐心信息科技有限公司	6,700,000.00	
济南齐心协创信息科技有限公司	6,000,000.00	
福州齐心协创科技有限公司	2,400,000.00	
合肥齐心共赢信息科技有限公司	2,800,000.00	
长春齐心信息科技有限公司	3,600,000.00	
哈尔滨齐心协创信息科技有限公司	2,200,000.00	
昆明齐心共赢科技有限公司	1,300,000.00	
南宁齐心共赢科技有限公司	4,000,000.00	
呼和浩特齐心信息科技有限公司	3,800,000.00	
太原齐心共赢信息科技有限公司	2,200,000.00	
合计	133,560,000.00	100,000,000.00

2. 期末无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	764,093,041.17	830,236,149.86
1—2 年	79,036,304.95	62,143,275.03
2—3 年	13,018,845.08	9,370,854.43
3 年以上	5,522,351.30	4,586,166.59
小计	861,670,542.50	906,336,445.91
减：坏账准备	2,925,316.39	2,732,441.75
合计	858,745,226.11	903,604,004.16

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金、供货保证金	85,651,871.23	78,405,063.57
各类押金	1,761,887.43	1,737,898.68
代付社保、公积金	534,010.31	547,867.70
子公司往来款	770,389,539.45	821,584,952.04
其他	3,333,234.08	4,060,663.92
小计	861,670,542.50	906,336,445.91
减：坏账准备	2,925,316.39	2,732,441.75
合计	858,745,226.11	903,604,004.16

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	861,670,542.50	100.00	2,925,316.39	0.34	858,745,226.11
其中：组合 1 账龄组合	3,867,244.39	0.45	267,665.88	6.92	3,599,578.51
组合 2 各类押金	1,761,887.43	0.20	88,094.37	5.00	1,673,793.06
组合 3 员工备用金、供货保证金	85,651,871.23	9.94	2,569,556.14	3.00	83,082,315.09
组合 4 合并范围内关联方	770,389,539.45	89.41	-	-	770,389,539.45
合计	861,670,542.50	100.00	2,925,316.39	0.34	858,745,226.11

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	906,336,445.91	100.00	2,732,441.75	0.30	903,604,004.16
其中：组合 1 账龄组合	4,608,531.62	0.51	293,394.92	6.37	4,315,136.70
组合 2 各类押金	1,737,898.68	0.19	86,894.93	5.00	1,651,003.75
组合 3 员工备用金、供货保证金	78,405,063.57	8.65	2,352,151.90	3.00	76,052,911.67
组合 4 合并范围内关联方	821,584,952.04	90.65	-	-	821,584,952.04
合计	906,336,445.91	100.00	2,732,441.75	0.30	903,604,004.16

按单项计提坏账准备情况

单位名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				-	-	——

按组合计提坏账准备

（1）组合 1 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,491,628.98	174,581.46	5.00
1—2 年	236,808.22	23,680.82	10.00
3 年以上	138,807.19	69,403.60	50.00
合计	3,867,244.39	267,665.88	6.92

（2）组合 2 各类押金

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
各类押金	1,761,887.43	88,094.37	5.00
合计	1,761,887.43	88,094.37	5.00

（3）组合 3 员工备用金、供货保证金

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
员工备用金、供货保证金	85,651,871.23	2,569,556.14	3.00
合计	85,651,871.23	2,569,556.14	3.00

（4）组合 4 合并范围内关联方

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	770,389,539.45	-	-
合计	770,389,539.45	-	-

4. 其他应收款坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,732,441.75		-	2,732,441.75
期初余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				-
本期计提	192,874.64			192,874.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,925,316.39		-	2,925,316.39

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-					
按组合计提坏账准备	2,732,441.75	192,874.64				2,925,316.39
其中：组合 1 账龄组合	293,394.92	-25,729.04				267,665.88
组合 2 各类押金	86,894.93	1,199.44				88,094.37
组合 3 员工备用金、供货保证金	2,352,151.90	217,404.24				2,569,556.14
合计	2,732,441.75	192,874.64				2,925,316.39

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳齐心乐购科技有限公司	内部往来	376,766,229.94	1 年以内	43.73	-
深圳齐心办公制品有限公司	内部往来	159,334,165.69	1 年以内	18.49	-
齐心商用设备（深圳）有限公司	内部往来	101,799,305.26	1 年以内	11.81	-
深圳齐心好视通云计算有限公司	内部往来	67,624,068.35	1 年以内	7.85	-
	内部往来	14,389,818.93	1-2 年	1.67	-
山东百盛软件有限公司	内部往来	2,330,000.00	1 年以内	0.27	-
	内部往来	42,210,789.80	1-2 年	4.90	-
合计		764,454,377.97	--	88.72	-

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,376,883,970.49	869,444,318.82	507,439,651.67	1,376,883,970.49	869,444,318.82	507,439,651.67
对联营、合营企业投资	13,414,205.88		13,414,205.88	28,528,994.01	-	28,528,994.01
合计	1,390,298,176.37	869,444,318.82	520,853,857.55	1,405,412,964.50	869,444,318.82	535,968,645.68

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州齐心共赢办公用品有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00		
齐心商用设备(深圳)有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00	-	-	-	8,750,000.00		
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00		
上海齐心办公用品有限公司	23,700,000.00	23,700,000.00	-	-	-	23,700,000.00		
北京齐心办公用品有限公司	25,370,000.00	25,370,000.00	-	-	-	25,370,000.00		
齐心（亚洲）有限公司	33,522,319.91	33,522,319.91	-	-	-	33,522,319.91		
深圳市齐心供应链管理有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-	-	80,000,000.00		
杭州麦苗网络技术有限公司	337,500,000.00	347,188,286.39	284,500,571.06	-	-	347,188,286.39	-	284,500,571.06
深圳齐心乐购科技有限公司	58,300,000.00	58,300,000.00	-	-	-	58,300,000.00		
齐心（香港）有限公司	32,225,276.10	32,225,276.10	-	-	-	32,225,276.10		
深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	42,114,640.58	42,114,640.58	-	-	-	42,114,640.58		

深圳齐心集团股份有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	本期增 加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
深圳齐心好 视通云计算 有限公司	560,000,000.00	584,943,747.76	584,943,747.76	-	-	584,943,747.76		584,943,747.76
深圳齐心融 汇商业保理 有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-
山东百盛软 件有限公司	12,913,214.00	12,913,214.00	-	-	-	12,913,214.00		
上海齐瑞通 信息科技有限公司	23,898,831.62	23,898,831.62	-	-	-	23,898,831.62		
深圳齐心数 字科技有限 公司	13,957,652.13	13,957,652.13	-	-	-	13,957,652.13		
深圳市家之 宝商业有限 公司	2.00	2.00				2.00		
合计	1,342,251,936.34	1,376,883,970.49	869,444,318.82			1,376,883,970.49		869,444,318.82

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准 备期初 余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收 益调整
一. 联营企业						
广东力合智谷创业投资合伙企业 (有限合伙)	15,114,788.13			18,750,000.00	3,635,211.87	
福建国贸齐心科技有限公司	13,414,205.88					
合计	28,528,994.01			18,750,000.00	3,635,211.87	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一. 联营企业						
广东力合智谷创业投资合伙企业 (有限合伙)						
福建国贸齐心科技有限公司					13,414,205.88	
合计					13,414,205.88	

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,552,417,516.07	4,284,744,012.73	4,648,056,022.61	4,328,588,505.64
其他业务	17,943,546.08	7,723,079.05	17,510,392.16	8,890,906.30

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	4,570,361,062.15	4,292,467,091.78	4,665,566,414.77	4,337,479,411.94

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
办公物资	4,552,417,516.07	4,648,056,022.61
其他业务收入	17,943,546.08	17,510,392.16
小计	4,570,361,062.15	4,665,566,414.77
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	4,570,361,062.15	4,665,566,414.77
在某一时段内转让		-
小计	4,570,361,062.15	4,665,566,414.77

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-201,089.53
成本法核算的长期股权投资收益	173,560,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	3,635,211.87	
处置交易性金融资产取得的投资收益	79,019.35	
合计	177,274,231.22	-201,089.53

十八、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,088,494.86	
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	2,407,092.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,360,790.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,635,211.87	
减：所得税影响额	856,813.41	
少数股东权益影响额（税后）	717,516.38	
合计	7,740,270.60	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.80%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.56%	0.11	0.11

深圳齐心集团股份有限公司
2025 年 8 月 30 日