深圳齐心集团股份有限公司

2021 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	13-115

合并资产负债表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司　　2021年6月30日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,119,892,925.25	3,061,536,950.45
交易性金融资产	五（二）	18,052,591.59	13,067,277.96
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（三）	17,911,314.64	19,003,347.39
应收账款	五（四）	3,418,872,593.37	3,411,558,536.26
应收款项融资	五（五）	6,723,730.60	3,988,498.94
预付款项	五（六）	334,165,974.96	207,230,451.49
其他应收款	五（七）	104,166,624.82	114,804,555.93
其中：应收利息	五（七）		866,666.67
应收股利	五（七）	-	-
存货	五（八）	341,408,446.45	271,022,686.13
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五（九）	37,829,531.54	33,616,971.89
其他流动资产	五（十）	78,205,073.33	65,648,848.12
流动资产合计		7,477,228,806.55	7,201,478,124.56
非流动资产：			
长期应收款	五（十一）	3,523,993.80	7,300,147.81
长期股权投资	五（十二）	40,160,106.48	40,160,106.48
其他权益工具投资	五（十三）	192,929,363.41	195,380,419.86
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五（十四）	39,992,586.23	40,609,438.47
固定资产	五（十五）	493,717,795.11	499,267,158.53
在建工程	五（十六）	47,655,161.56	39,770,650.91
使用权资产	五（十七）	41,392,100.84	
无形资产	五（十八）	137,991,077.17	147,147,580.42
开发支出	五（十九）	31,966,997.28	25,037,160.36
商誉	五（二十）	789,982,902.62	789,982,902.62
长期待摊费用	五（二十一）	21,729,072.81	9,652,373.19
递延所得税资产	五（二十二）	66,185,944.98	60,017,268.82
其他非流动资产	五（二十三）	173,315,290.96	46,079,137.04
非流动资产合计		2,080,542,393.25	1,900,404,344.51
资产总计		9,557,771,199.80	9,101,882,469.07

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　　2021年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十四）	1,201,105,192.97	1,169,817,395.18
交易性金融负债	五（二十五）	21,129,660.45	13,664,884.00
衍生金融负债		-	-
应付票据	五（二十六）	1,542,271,056.09	858,564,502.67
应付账款	五（二十七）	2,746,664,795.17	3,108,625,272.82
预收款项		-	-
合同负债	五（二十八）	181,631,000.60	55,932,724.79
应付职工薪酬	五（二十八）	30,177,883.50	31,434,909.69
应交税费	五（三十）	39,574,465.83	237,973,991.31
其他应付款	五（三十一）	115,360,683.74	120,184,193.19
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		-	-
其他流动负债	五（三十二）	33,148,883.52	18,011,935.32
流动负债合计		5,911,063,621.87	5,614,209,808.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
租赁负债	五（三十三）	42,290,837.76	
长期应付款	五（三十四）	11,648,995.79	11,648,995.79
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（三十五）	1,459,693.58	1,713,563.30
递延所得税负债	五（二十二）	8,190,893.60	1,508,868.02
其他非流动负债	五（三十六）	2,528,000.00	2,528,000.00
非流动负债合计		66,118,420.73	17,399,427.11
负债合计		5,977,182,042.60	5,631,609,236.08
股东权益：			
股本	五（三十七）	734,020,099.00	734,020,099.00
资本公积	五（三十八）	2,055,548,391.94	2,026,372,294.90
减：库存股	五（三十九）	256,440,861.76	256,440,861.76
其他综合收益	五（四十）	14,969,816.52	19,359,822.39
盈余公积	五（四十一）	98,462,216.13	98,462,216.13
未分配利润	五（四十二）	920,895,736.55	849,050,192.24
归属于母公司股东权益合计		3,567,455,398.38	3,470,823,762.90
少数股东权益		13,133,758.82	-550,529.91
股东权益合计		3,580,589,157.20	3,470,273,232.99
负债和股东权益总计		9,557,771,199.80	9,101,882,469.07

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　　2021年半年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,485,898,699.64	3,756,746,728.92
其中：营业收入	五（四十三）	4,485,898,699.64	3,756,746,728.92
二、营业总成本		4,403,494,719.80	3,538,569,692.00
其中：营业成本	五（四十三）	4,056,513,208.21	3,257,650,767.49
税金及附加	五（四十四）	7,338,259.08	9,025,554.53
销售费用	五（四十五）	202,339,755.01	165,478,895.90
管理费用	五（四十六）	84,379,968.74	82,926,186.24
研发费用	五（四十七）	39,873,340.53	26,454,879.08
财务费用	五（四十八）	13,050,188.23	-2,966,591.24
其中：利息费用	五（四十八）	35,627,174.25	63,256,276.54
利息收入	五（四十八）	41,114,056.92	58,579,743.96
加：其他收益	五（四十九）	10,789,841.75	10,286,563.14
投资收益（损失以“－”号填列）	五（五十）	155,522.88	2,460,369.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（五十）		1,451,840.98
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）	五（五十一）	-1,607,405.03	-1,903,894.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-4,373,005.09	-12,983,354.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	111,045.64	-594,611.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	5,567.25	10,028.42
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		87,485,547.24	215,452,137.34
加：营业外收入	五（五十五）	1,764,878.67	1,372,335.33
减：营业外支出	五（五十六）	633,234.58	3,050,547.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		88,617,191.33	213,773,925.00
减：所得税费用	五（五十七）	17,311,261.25	27,626,917.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		71,305,930.08	186,147,007.13
（一）按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,305,930.08	186,147,007.13
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）		71,845,544.31	184,403,855.39
2.少数股东损益		-539,614.23	1,743,151.74
六、其他综合收益的税后净额		-4,390,005.87	-709,377.59
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,390,005.87	-709,377.59
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,602,223.10	-724,500.00
（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		-1,602,223.10	-724,500.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,787,782.77	15,122.41
（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		-2,787,782.77	15,122.41
（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		66,915,924.21	185,437,629.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		67,455,538.44	183,694,477.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-539,614.23	1,743,151.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.25

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　　2021年半年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,783,855,093.02	4,603,297,183.09
收到的税费返还		27,189,885.79	17,694,346.11
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	49,485,969.74	65,664,900.43
经营活动现金流入小计		5,860,530,948.55	4,686,656,429.63
购买商品、接受劳务支付的现金		5,080,821,250.38	4,233,682,578.27
支付给职工以及为职工支付的现金		221,793,508.46	167,473,252.20
支付的各项税费		258,840,187.23	98,463,923.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十九）	158,898,440.79	138,285,588.92
经营活动现金流出小计		5,720,353,386.86	4,637,905,342.76
经营活动产生的现金流量净额		140,177,561.69	48,751,086.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,724,500.00	300,000.00
取得投资收益收到的现金		155,522.88	628.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,024,380.00	161,393.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		71,608.59	7,240,606.40
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十九）	770,000.00	
投资活动现金流入小计		34,746,011.47	7,702,628.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,773,322.81	101,195,471.58
投资支付的现金			10,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十九）		
投资活动现金流出小计		168,773,322.81	111,295,471.58
投资活动产生的现金流量净额		-134,027,311.34	-103,592,842.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		37,290,003.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,444,047,184.39	966,351,395.45
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十九）	1,179,759,626.87	1,675,078,119.50
筹资活动现金流入小计		3,661,096,814.26	2,641,429,514.95
偿还债务支付的现金		2,384,035,737.93	1,545,712,512.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,470,357.98	88,196,619.54
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	五（五十九）	1,838,596,705.89	1,329,993,446.50
筹资活动现金流出小计		4,288,102,801.80	2,963,902,578.22
筹资活动产生的现金流量净额		-627,005,987.54	-322,473,063.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,809,442.46	16,923,488.39
五、现金及现金等价物净增加额		-633,665,179.65	-360,391,330.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,311,956,805.32	2,251,773,423.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,678,291,625.67	1,891,382,092.48

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　　2021年半年度　　单位：人民币元

项　　目	2021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	734,020,099.00	2,026,372,294.90	256,440,861.76	19,359,822.39	98,462,216.13	849,050,192.24	3,470,823,762.90	-550,529.91	3,470,273,232.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	734,020,099.00	2,026,372,294.90	256,440,861.76	19,359,822.39	98,462,216.13	849,050,192.24	3,470,823,762.90	-550,529.91	3,470,273,232.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	29,176,097.04	-	-4,390,005.87	-	71,845,544.31	96,631,635.48	13,684,288.73	110,315,924.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-4,390,005.87	-	71,845,544.31	67,455,538.44	-539,614.23	66,915,924.21
（二）所有者投入和减少资本	-	29,176,097.04	-	-	-	-	29,176,097.04	14,223,902.96	43,400,000.00
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	-	29,176,097.04		-	-	-	29,176,097.04	14,223,902.96	43,400,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-		-	-	-
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、本年期末余额	734,020,099.00	2,055,548,391.94	256,440,861.76	14,969,816.52	98,462,216.13	920,895,736.55	3,567,455,398.38	13,133,758.82	3,580,589,157.20

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　　2021年半年度　　单位：人民币元

项　　目	2020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	734,020,099.00	2,022,989,966.35	203,738,487.76	-30,292,651.95	81,339,903.98	753,131,315.43	3,357,450,145.05	-84,877.22	3,357,365,267.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	734,020,099.00	2,022,989,966.35	203,738,487.76	-30,292,651.95	81,339,903.98	753,131,315.43	3,357,450,145.05	-84,877.22	3,357,365,267.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-186,975.84	52,702,374.00	-709,377.59	-	184,403,855.39	130,805,127.96	1,930,127.58	132,735,255.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-709,377.59	-	184,403,855.39	183,694,477.80	1,743,151.74	185,437,629.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	52,702,374.00	-	-	-	-52,702,374.00	-	-52,702,374.00
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	-	-	52,702,374.00	-	-	-	-52,702,374.00	-	-52,702,374.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-		-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-186,975.84	-	-	-	-	-186,975.84	186,975.84	-
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	-	-186,975.84	-	-	-	-	-186,975.84	186,975.84	-
（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	734,020,099.00	2,022,802,990.51	256,440,861.76	-31,002,029.54	81,339,903.98	937,535,170.82	3,488,255,273.01	1,845,250.36	3,490,100,523.37

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　　2021年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,637,905,484.09	1,538,023,038.82
交易性金融资产		17,874,435.83	12,967,277.96
衍生金融资产		-	-
应收票据	十五（一）	17,911,314.64	19,003,347.39
应收账款	十五（二）	4,024,996,319.26	6,947,489,120.70
应收款项融资	十五（三）	6,723,730.60	3,988,498.94
预付款项		265,620,375.73	123,258,978.69
其他应收款	十五（四）	50,708,111.19	36,925,808.01
其中：应收利息			866,666.67
应收股利		-	-
存货		212,336,394.81	182,798,316.45
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		22,702,779.49	14,328,158.13
流动资产合计		6,256,778,945.64	8,878,782,545.09
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五（五）	1,314,628,469.32	1,277,610,474.24
其他权益工具投资		40,091,130.20	40,091,130.20
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		100,087,451.79	101,631,217.11
固定资产		364,446,135.70	369,397,963.19
在建工程		46,459,601.58	37,016,283.77
使用权资产		24,552,417.88	
无形资产		82,796,831.31	87,423,566.03
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		14,582,090.26	4,680,784.98
递延所得税资产		38,345,112.16	35,920,551.20
其他非流动资产		140,739,783.61	15,312,561.35
非流动资产合计		2,166,729,023.81	1,969,084,532.07
资产总计		8,423,507,969.45	10,847,867,077.16

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

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　　2021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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		469,800,000.00	279,520,880.00
交易性金融负债		20,843,548.67	13,664,884.00
衍生金融负债		-	-
应付票据		1,895,400,530.10	1,021,748,411.00
应付账款		2,578,921,423.01	2,791,720,607.93
预收款项		-	-
合同负债		3,901,234.91	31,855,893.02
应付职工薪酬		13,347,877.88	18,243,026.04
应交税费		414,931.68	201,845,188.62
其他应付款		407,358,179.80	3,484,134,806.05
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		-	-
其他流动负债		11,283,678.08	15,419,846.53
流动负债合计		5,401,271,404.13	7,858,153,543.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债		25,076,939.26	
长期应付款		11,648,995.79	11,648,995.79
长期应付职工薪酬			-
预计负债		-	-
递延收益		1,459,693.58	1,713,563.30
递延所得税负债		1,556,360.01	329,570.54
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		39,741,988.64	13,692,129.63
负债合计		5,441,013,392.77	7,871,845,672.82
股东权益：			
股本		734,020,099.00	734,020,099.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,029,094,427.68	2,029,094,427.68
减：库存股		256,440,861.76	256,440,861.76
其他综合收益		-55,045,955.47	-55,045,955.47
专项储备		-	-
盈余公积		98,462,216.13	98,462,216.13
未分配利润		432,404,651.10	425,931,478.76
股东权益合计		2,982,494,576.68	2,976,021,404.34
负债和股东权益总计		8,423,507,969.45	10,847,867,077.16

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

母公司利润表

编制单位：深圳齐心集团股份有限公司　　2021年半年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（六）	4,632,061,490.67	3,049,192,073.88
减：营业成本	十五（六）	4,362,202,158.82	2,845,799,670.81
税金及附加		4,751,960.74	6,351,581.02
销售费用		127,044,081.17	113,525,811.86
管理费用		76,928,969.21	60,872,553.33
研发费用		16,925,040.37	8,561,302.36
财务费用		30,854,072.44	-2,661,643.26
其中：利息费用		47,378,972.32	32,746,119.62
利息收入		21,911,325.06	36,940,441.73
加：其他收益		1,582,081.97	3,617,777.46
投资收益（损失以“—”号填列）	十五（七）	-	1,007,900.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-1,501,506.80	-1,903,894.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,627,967.33	-2,643,459.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		376,711.72	-560,401.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		10,184,527.48	16,260,719.89
加：营业外收入		258,336.99	343,679.99
减：营业外支出		267,504.81	1,669,739.97
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		10,175,359.66	14,934,659.91
减：所得税费用		3,702,187.32	1,581,639.98
四、净利润（亏损总额以“—”号填列）		6,473,172.34	13,353,019.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,473,172.34	13,353,019.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		6,473,172.34	13,353,019.93

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　　2021年半年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,143,987,572.84	3,131,571,763.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,847,319,231.68	5,692,829,052.02
经营活动现金流入小计		7,991,306,804.52	8,824,400,815.30
购买商品、接受劳务支付的现金		4,597,401,050.77	4,149,043,229.41
支付给职工以及为职工支付的现金		102,341,797.41	78,712,137.19
支付的各项税费		227,073,541.29	59,784,066.65
支付其他与经营活动有关的现金		2,225,645,232.40	3,163,447,997.09
经营活动现金流出小计		7,152,461,621.87	7,450,987,430.34
经营活动产生的现金流量净额		838,845,182.65	1,373,413,384.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	5,110,659.95
取得投资收益收到的现金		155,360.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		270.00	145.00
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		770,000.00	
投资活动现金流入小计		925,630.00	5,110,804.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		151,663,414.41	24,653,416.76
投资支付的现金		12,286,908.20	9,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		163,950,322.61	34,453,416.76
投资活动产生的现金流量净额		-163,024,692.61	-29,342,611.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	-
取得借款收到的现金		345,800,000.00	205,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		153,896,572.15	15,910,002.00
筹资活动现金流入小计		499,746,572.15	221,410,002.00
偿还债务支付的现金		155,520,880.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,175,218.58	35,592,527.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,688,477,234.39	1,306,677,684.00
筹资活动现金流出小计		1,883,173,332.97	1,460,270,211.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,383,426,760.82	-1,238,860,209.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,001,250.45	5,775,141.34
五、现金及现金等价物净增加额		-710,607,521.23	110,985,704.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,385,653,460.92	1,065,995,026.65
六、期末现金及现金等价物余额		675,045,939.69	1,176,980,731.32

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　　2021年半年度　　单位：人民币元

项　　目	2021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	734,020,099.00	2,029,094,427.68	256,440,861.76	-55,045,955.47	98,462,216.13	425,931,478.76	2,976,021,404.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	734,020,099.00	2,029,094,427.68	256,440,861.76	-55,045,955.47	98,462,216.13	425,931,478.76	2,976,021,404.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	6,473,172.34	6,473,172.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	6,473,172.34	6,473,172.34
（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	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
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	734,020,099.00	2,029,094,427.68	256,440,861.76	-55,045,955.47	98,462,216.13	432,404,651.10	2,982,494,576.68

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　　2021年半年度　　单位：人民币元

项　　目	2020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	734,020,099.00	2,025,403,272.92	203,738,487.76	-35,276,775.00	81,339,903.98	378,376,859.34	2,980,124,872.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	734,020,099.00	2,025,403,272.92	203,738,487.76	-35,276,775.00	81,339,903.98	378,376,859.34	2,980,124,872.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	52,702,374.00	-	-	13,353,019.93	-39,349,354.07
（一）综合收益总额	-	-	-		-	13,353,019.93	13,353,019.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	52,702,374.00	-	-	-	-52,702,374.00
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	-	-	52,702,374.00	-	-	-	-52,702,374.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-			-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-			-
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	734,020,099.00	2,025,403,272.92	256,440,861.76	-35,276,775.00	81,339,903.98	391,729,879.27	2,940,775,518.41

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
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日——2021 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）公司历史沿革

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：广东省深圳市福田区福虹路世贸广场 A 幢 17 楼 05-06 号；

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：73,402.0099 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的批复”，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利润分配，以及向员工实施股权激励、发行新股等，至 2020 年末公司股本变更为 73,402.0099 万元。2021 年 6 月 30 日公司股本未发生变动。

（二）公司经营范围

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，云视频服务等。

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（包含但不限于保险箱、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[包含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、计算机硬件软件及耗材、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、电子产品、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；

2、许可经营项目

第三类医疗器械销售（体外诊断试剂、角膜接触镜、助听器产品除外）、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。

（三）本公司的母公司及实际控制人

本公司的母公司是深圳市齐心控股有限公司，持有本公司 33.77%股份。公司的实际控制人是陈

钦鹏。

（四）财务报表的批准

本财务报表业经本公司第七届董事会第十三次会议于 2021 年 8 月 25 日决议批准报出。

（五）合并范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本公司 2021 年半年度纳入合并范围的子公司共 48 户，具体详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”；本公司 2021 年半年度合并范围与上年度相比增加西藏齐心信息科技有限公司 1 家公司，详见“本附注六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子

公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，

合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本附注（十三）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十四）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

- 本公司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；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

3）管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4）合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得

或损失（包括利息费用）计入当期损益

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

（2）金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

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

7、金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

（3）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信

用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

1）应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	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，因此无需计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	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

2）应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	应收 B2B 全国大客户款项	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收其他客户款项	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合三	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表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。

3）其他应收款

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	应收其他款项	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
组合二	应收各类押金	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
组合三	应收员工备用金、供货保证金	
组合四	应收合并范围内关联方公司款项	合并报表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。

4）应收款项融资

对于应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	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，因此无需计提坏账准备。

5）应收项款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款（组合一）预期信用损失率（%）	应收账款（组合二）预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）			
其中：0~6 个月	0.50	3.00	5.00
6～12 个月	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-5 年	80.00	80.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	50.00

6）长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满

足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，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、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁

多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）持有待售的非流动资产、处置组

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

1）在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

2）参与被投资单位的政策制定过程；

3）向被投资单位派出管理人员；

4）被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

5）其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十四）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、已出租的建筑物等。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（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与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附注三（十九）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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计入当期损益。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、固定资产分类和折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

（十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十）“长期资产减值”。

（十七）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的

资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十八）使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

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) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（十九）无形资产

1、无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期

损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

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。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十）“长期资产减值”。

（二十）长期资产减值

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

的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，本公司的长期待摊费用主要包括装修费和广告费。长期待摊费用按费用项目的受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设

定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（二十三）租赁负债

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

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

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏

损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

1）以权益结算的股份支付

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

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

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

2）以现金结算的股份支付

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

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

当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

（二十六）收入

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

1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

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

易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（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，在货物发送给客户于客户收到货物后，确认销售收入；外销模式下，公司以各类商品在实际报关离境时确认收入。

（2）互联网 SAAS 软件及服务

公司销售的 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。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

（二十八）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难

以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，公司对将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；

其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三（十二）“持有待售的非流动资产、处置组”相关描述。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1、 重要会计政策变更

（1）新租赁准则的执行

财政部于 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2、本报告期未发生重要会计估计变更

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,061,536,950.45	3,061,536,950.45	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	13,067,277.96	13,067,277.96	
衍生金融资产			
应收票据	19,003,347.39	19,003,347.39	
应收账款	3,411,558,536.26	3,411,558,536.26	
应收款项融资	3,988,498.94	3,988,498.94	
预付款项	207,230,451.49	207,230,451.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	114,804,555.93	114,804,555.93	
其中：应收利息	866,666.67	866,666.67	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	271,022,686.13	271,022,686.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	33,616,971.89	33,616,971.89	
其他流动资产	65,648,848.12	65,648,848.12	
流动资产合计	7,201,478,124.56	7,201,478,124.56	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	7,300,147.81	7,300,147.81	
长期股权投资	40,160,106.48	40,160,106.48	
其他权益工具投资	195,380,419.86	195,380,419.86	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	40,609,438.47	40,609,438.47	
固定资产	499,267,158.53	499,267,158.53	
在建工程	39,770,650.91	39,770,650.91	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		49,495,681.19	49,495,681.19
无形资产	147,147,580.42	147,147,580.42	
开发支出	25,037,160.36	25,037,160.36	
商誉	789,982,902.62	789,982,902.62	
长期待摊费用	9,652,373.19	9,652,373.19	
递延所得税资产	60,017,268.82	60,017,268.82	
其他非流动资产	46,079,137.04	46,079,137.04	
非流动资产合计	1,900,404,344.51	1,949,900,025.70	49,495,681.19
资产总计	9,101,882,469.07	9,151,378,150.26	49,495,681.19
流动负债：			
短期借款	1,169,817,395.18	1,169,817,395.18	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	13,664,884.00	13,664,884.00	
衍生金融负债			
应付票据	858,564,502.67	858,564,502.67	
应付账款	3,108,625,272.82	3,108,625,272.82	
预收款项			
合同负债	55,932,724.79	55,932,724.79	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	31,434,909.69	31,434,909.69	
应交税费	237,973,991.31	237,973,991.31	
其他应付款	120,184,193.19	120,184,193.19	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	18,011,935.32	18,011,935.32	
流动负债合计	5,614,209,808.97	5,614,209,808.97	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		49,495,681.19	49,495,681.19
长期应付款	11,648,995.79	11,648,995.79	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	1,713,563.30	1,713,563.30	
递延所得税负债	1,508,868.02	1,508,868.02	
其他非流动负债	2,528,000.00	2,528,000.00	
非流动负债合计	17,399,427.11	66,895,108.30	49,495,681.19
负债合计	5,631,609,236.08	5,681,104,917.27	49,495,681.19
所有者权益：			
股本	734,020,099.00	734,020,099.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,026,372,294.90	2,026,372,294.90	
减：库存股	256,440,861.76	256,440,861.76	
其他综合收益	19,359,822.39	19,359,822.39	
专项储备			
盈余公积	98,462,216.13	98,462,216.13	
一般风险准备			
未分配利润	849,050,192.24	849,050,192.24	
归属于母公司所有者权益合计	3,470,823,762.90	3,470,823,762.90	
少数股东权益	-550,529.91	-550,529.91	
所有者权益合计	3,470,273,232.99	3,470,273,232.99	
负债和所有者权益总计	9,101,882,469.07	9,151,378,150.26	49,495,681.19

母公司资产负债表：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,538,023,038.82	1,538,023,038.82	
交易性金融资产	12,967,277.96	12,967,277.96	
衍生金融资产			
应收票据	19,003,347.39	19,003,347.39	
应收账款	6,947,489,120.70	6,947,489,120.70	
应收款项融资	3,988,498.94	3,988,498.94	
预付款项	123,258,978.69	123,258,978.69	
其他应收款	36,925,808.01	36,925,808.01	
其中：应收利息	866,666.67	866,666.67	
应收股利			
存货	182,798,316.45	182,798,316.45	
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	14,328,158.13	14,328,158.13	

流动资产合计	8,878,782,545.09	8,878,782,545.09	
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	1,277,610,474.24	1,277,610,474.24	
其他权益工具投资	40,091,130.20	40,091,130.20	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	101,631,217.11	101,631,217.11	
固定资产	369,397,963.19	369,397,963.19	
在建工程	37,016,283.77	37,016,283.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		47,625,953.33	47,625,953.33
无形资产	87,423,566.03	87,423,566.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,680,784.98	4,680,784.98	
递延所得税资产	35,920,551.20	35,920,551.20	
其他非流动资产	15,312,561.35	15,312,561.35	
非流动资产合计	1,969,084,532.07	2,016,710,485.40	47,625,953.33
资产总计	10,847,867,077.16	10,895,493,030.49	47,625,953.33
流动负债：			
短期借款	279,520,880.00	279,520,880.00	
交易性金融负债	13,664,884.00	13,664,884.00	
衍生金融负债			
应付票据	1,021,748,411.00	1,021,748,411.00	
应付账款	2,791,720,607.93	2,791,720,607.93	
预收款项			
合同负债	31,855,893.02	31,855,893.02	
应付职工薪酬	18,243,026.04	18,243,026.04	
应交税费	201,845,188.62	201,845,188.62	
其他应付款	3,484,134,806.05	3,484,134,806.05	
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			
其他流动负债	15,419,846.53	15,419,846.53	
流动负债合计	7,858,153,543.19	7,858,153,543.19	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		47,625,953.33	47,625,953.33
长期应付款	11,648,995.79	11,648,995.79	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,713,563.30	1,713,563.30	
递延所得税负债	329,570.54	329,570.54	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,692,129.63	61,318,082.96	47,625,953.33
负债合计	7,871,845,672.82	7,919,471,626.15	47,625,953.33
所有者权益：			
股本	734,020,099.00	734,020,099.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,029,094,427.68	2,029,094,427.68	
减：库存股	256,440,861.76	256,440,861.76	
其他综合收益	-55,045,955.47	-55,045,955.47	
专项储备			
盈余公积	98,462,216.13	98,462,216.13	
未分配利润	425,931,478.76	425,931,478.76	
所有者权益合计	2,976,021,404.34	2,976,021,404.34	
负债和所有者权益总计	10,847,867,077.16	10,895,493,030.49	47,625,953.33

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%、16.5%计缴。

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率

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%
深圳市齐心供应链管理有限公司	15.00%
深圳齐心好视通云计算有限公司	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	25.00%

（二）税收优惠及批文

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 2019 年 12 月 9 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：GR201944205179），核定自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

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%。

本公司之全资子公司杭州麦苗网络技术有限公司于 2020 年重新申请高新技术企业资质复审，并于 2020 年 12 月 1 日复审通过，重新取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202033002705，有效期三年），自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳齐心好视通云计算有限公司于 2018 年 11 月 9 日通过国家级高新技术企业复审(证书编号：GR201844204106，有效期三年)，自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日享受按 15%税率征收企业所得税。

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-2021-0305）。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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年半年度，“上期”指 2020 年半年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,532.90	22,926.91
银行存款	1,651,906,954.67	2,275,249,875.98
其他货币资金	1,467,963,437.68	786,264,147.56
合计	3,119,892,925.25	3,061,536,950.45
其中:存放在境外的款项总额	54,272,453.46	25,314,920.17

注 1：其他货币资金中，人民币 779,200,000.00 元和美元 95,040,000.00 元（折合人民币 617,855,904.00 元）为融资提供担保，人民币 1,009,219.02 元为海关、履约、支付宝交易等提供的保证金，美元 1,855,000.00 元（折合人民币 12,059,949.50 元）和人民币 2,031,014.58 元为银行保证金账户金额。此外，公司不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注 2：期末余额中，外币存款余额折人民币为 1,358,874,148.04 元，详见本报告附注五之（六十二）；

注 3:截止 2021 年 6 月 30 日，尚未使用完的非公开发行股票募集资金余额为 689,832,953.56 元；

注 4：其他货币资金期末余额中包含基于实际利率法计提的应收利息人民币 29,445,212.48 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	18,052,591.59	13,067,277.96
其中：衍生金融工具	18,052,591.59	12,967,277.96
其他	-	100,000.00
合计	18,052,591.59	13,067,277.96

（三）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	16,599,905.64	17,458,697.45
商业承兑汇票	1,311,409.00	1,544,649.94
合计	17,911,314.64	19,003,347.39

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	17,917,904.64	100.00	6,590.00	0.04	17,911,314.64
其中：银行承兑汇票	16,599,905.64	92.64	-	-	16,599,905.64
商业承兑汇票	1,317,999.00	7.36	6,590.00	0.50	1,311,409.00
合计	17,917,904.64	100.00	6,590.00	0.04	17,911,314.64

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	19,011,109.45	100.00	7,762.06	0.04	19,003,347.39
其中：银行承兑汇票	17,458,697.45	91.83	-	-	17,458,697.45
商业承兑汇票	1,552,412.00	8.17	7,762.06	0.50	1,544,649.94
合计	19,011,109.45	100.00	7,762.06	0.04	19,003,347.39

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,762.06	-1,172.06	-	-	-	6,590.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	7,762.06	-1,172.06	-	-	-	6,590.00
合计	7,762.06	-1,172.06	-	-	-	6,590.00

4、本期无实际核销的应收票据

5、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	-
商业承兑汇票	-
合计	-

6、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	-	9,948,517.54
商业承兑汇票	-	828,000.00
合计	-	10,776,517.54

7、期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

（四）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	105,100,513.95	3.00	8,745,481.61	8.32	96,355,032.34
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,400,840,437.50	97.00	78,322,876.47	2.30	3,322,517,561.03
其中：组合一：应收 B2B 全国大客户款项	2,454,735,743.88	70.02	24,483,632.41	1.00	2,430,252,111.47

组合二：应收其他客户款项	946,104,693.62	26.99	53,839,244.06	5.69	892,265,449.56
合计	3,505,940,951.45	100.00	87,068,358.08	2.48	3,418,872,593.37

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	49,109,923.53	1.41	7,555,044.02	15.38	41,554,879.51
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,444,132,628.17	98.59	74,128,971.42	2.15	3,370,003,656.75
其中：组合一：应收 B2B 全国大客户款项	2,440,428,412.43	69.86	23,811,789.23	0.98	2,416,616,623.20
组合二：应收其他客户款项	1,003,704,215.74	28.73	50,317,182.19	5.01	953,387,033.55
合计	3,493,242,551.70	100.00	81,684,015.44	2.34	3,411,558,536.26

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京京东世纪贸易有限公司	96,999,760.05	1,939,995.20	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。
上海宝翰商贸发展有限公司	392,365.43	78,473.09	20.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用损失按20%单项计提坏账准备。
乐视致新电子科技（天津）有限公司	1,001,790.00	1,001,790.00	100.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用损失按100%单项计提坏账准备。
深圳市鹏达源电子科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用损失按100%单项计提坏账准备。
上海富聪金融信息服务有限公司	599,722.71	599,722.71	100.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用损失按100%单项计提坏账准备。
深圳市脉山龙信息技术股份有限公司	2,183,683.00	1,746,946.40	80.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用损失按80%单项计提坏账准备。
山东中磁视讯股份有限公司	1,843,450.00	1,474,760.00	80.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用损失按80%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
深圳市银澎投资控股（集团）有限公司	275,646.44	220,517.15	80.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用损失按80%单项计提坏账准备。
深圳前海小鸟云计算有限公司	251,023.51	200,818.81	80.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用损失按80%单项计提坏账准备。
深圳前海银澎互联网金融服务股份有限公司	111,418.19	89,134.55	80.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用损失按80%单项计提坏账准备。
深圳前海云众创想投资管理有限公司	110,467.17	88,373.74	80.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用损失按80%单项计提坏账准备。
深圳安捷互联有限公司	131,187.45	104,949.96	80.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用损失按80%单项计提坏账准备。
合计	105,100,513.95	8,745,481.61	8.32	

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合一：应收 B2B 全国大客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	2,319,032,956.32	11,595,164.79	0.50
7-12 个月	13,778,672.37	688,933.61	5.00
1 年以内小计	2,332,811,628.69	12,284,098.40	0.53
1－2 年	121,888,502.78	12,188,850.29	10.00
2－3 年	35,612.41	10,683.72	30.00
合计	2,454,735,743.88	24,483,632.41	1.00

（2）组合二：应收其他客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	656,906,033.15	19,707,181.02	3.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
7-12 个月	201,076,358.70	10,053,817.95	5.00
1 年以内小计	857,982,391.85	29,760,998.97	3.47
1－2 年	48,169,871.64	4,816,987.18	10.00
2－3 年	27,277,700.55	8,183,310.16	30.00
3－5 年	7,983,909.21	6,387,127.38	80.00
5 年以上	4,690,820.37	4,690,820.37	100.00
合计	946,104,693.62	53,839,244.06	5.69

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	3,287,793,780.59
其中：6 个月以内	3,072,938,749.52
7-12 个月	214,855,031.07
1－2 年	170,093,239.85
2－3 年	30,614,020.53
3－5 年	12,749,090.11
5 年以上	4,690,820.37
合计	3,505,940,951.45

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	81,684,015.44	5,458,667.48	-	35.36	74,289.48	87,068,358.08
合计	81,684,015.44	5,458,667.48	-	35.36	74,289.48	87,068,358.08

6、本报告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	35.36

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为

1,809,132,126.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.59 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 16,179,101.12 元。

（五）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,723,730.60	3,988,498.94
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	6,723,730.60	3,988,498.94

注： 本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，将信用等级高的银行承兑汇票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，在应收款项融资列报。

1、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	15,083,125.24	-
合计	15,083,125.24	-

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	301,937,564.46	90.36	192,512,657.44	92.90
1-2 年	31,560,400.29	9.44	14,110,599.53	6.81
2-3 年	668,010.21	0.20	607,194.52	0.29
合计	334,165,974.96	100.00	207,230,451.49	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项主要是预付供应商的货款，由于未送货结算故未结转。

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额 146,254,267.91 元，占预付账款期末余额合计数的比例 43.77%。

（七）其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	866,666.67
应收股利	-	-
其他应收款	104,166,624.82	113,937,889.26
合计	104,166,624.82	114,804,555.93

1、应收利息

（1）应收利息分类

项　目	期末余额	期初余额
定期存款利息	-	866,666.67
合计	-	866,666.67

2、其他应收款

（1）其他应收款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	54,391,306.43	35,486,328.64
各类押金	12,598,595.71	12,147,014.29
员工借款	1,001,389.34	759,475.75
其他	9,469,795.65	4,911,639.08
往来款	29,233,756.69	37,845,364.31
应收股权转让款	6,159,997.00	32,624,500.00
合计	112,854,840.82	123,774,322.07

（2）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,573,743.40	2.28	2,407,087.52	93.52	166,655.88
按组合计提预期信用损失的其他应收款	110,281,097.42	97.72	6,281,128.48	5.70	103,999,968.94
其中：组合一：应收其他款项	43,291,195.28	38.36	4,019,459.91	9.28	39,271,735.37
组合二：应收各类押金	12,598,595.71	11.16	629,929.79	5.00	11,968,665.92

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（%）	
组合三：应收员工备用金、供货保证金	54,391,306.43	48.20	1,631,738.78	3.00	52,759,567.65
合计	112,854,840.82	100.00	8,688,216.00	7.70	104,166,624.82

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,601,143.40	2.10	2,429,007.52	93.38	172,135.88
按组合计提预期信用损失的其他应收款	121,173,178.67	97.90	7,407,425.29	6.11	113,765,753.38
其中：组合一：应收其他款项	73,539,835.74	59.42	5,735,486.32	7.80	67,804,349.42
组合二：应收各类押金	12,147,014.29	9.81	607,350.71	5.00	11,539,663.58
组合三：应收员工备用金、供货保证金	35,486,328.64	28.67	1,064,588.26	3.00	34,421,740.38
合计	123,774,322.07	100.00	9,836,432.81	7.95	113,937,889.26

1）单项计提预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
彭荣涛	1,740,464.00	1,740,464.00	100.00	根据该款项预期信用损失按100%单项计提坏账准备。
深圳前海小鸟云计算有限公司	833,279.40	666,623.52	80.00	根据该款项预期信用损失按80%单项计提坏账准备。
合计	2,573,743.40	2,407,087.52	93.52	

2）按组合计提预期信用损失的其他应收款

①组合一：应收其他款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,802,340.79	840,117.50	5.00
1－2 年	24,198,565.15	2,419,856.52	10.00
2－3 年	1,928,293.88	578,488.16	30.00
3 年以上	361,995.46	180,997.73	50.00
合计	43,291,195.28	4,019,459.91	9.28

②组合二：应收各类押金

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
各类押金	12,598,595.71	629,929.79	5.00
合计	12,598,595.71	629,929.79	5.00

③组合三：应收员工备用金、供货保证金

组合名称	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	54,391,306.43	1,631,738.78	3.00
合计	54,391,306.43	1,631,738.78	3.00

（3）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	75,420,413.03
1－2 年	30,849,130.55
2－3 年	3,388,499.41
3 年以上	3,196,797.83
合计	112,854,840.82

（4）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,420,701.65	-	2,415,731.16	9,836,432.81
——转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,052,570.27	-	-21,920.00	-1,074,490.27
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	34,834.50	34,834.50
本期其他变动	38,892.04	-	-	38,892.04
期末余额	6,329,239.34	-	2,358,976.66	8,688,216.00

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初金额	本期计提	本期转回	本期核销	其他减少	期末余额
其他应收款坏账准备	9,836,432.81	-1,074,490.27	-	34,834.50	38,892.04	8,688,216.00
合计	9,836,432.81	-1,074,490.27	-	34,834.50	38,892.04	8,688,216.00

（6）本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	34,834.50

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	往来款	7,325,000.00	1-2 年	6.49	732,500.00
第二名	备用金	6,859,139.98	1 年以内	6.08	205,774.20
第三名	往来款	5,900,000.00	1-2 年	5.23	590,000.00
第四名	往来款	4,440,545.67	1-2 年	3.93	444,054.57
第五名	投标保证金	4,000,000.00	1 年以内	3.54	120,000.00
合计		28,524,685.65		25.27	2,092,328.77

（八）存货

1、存货分类:

项目	期末余额

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,091,330.94	-	34,091,330.94
库存商品	295,420,259.52	8,052,655.72	287,367,603.80
在产品	9,571,132.10	-	9,571,132.10
委托加工物资	9,041,548.95	-	9,041,548.95
低值易耗品	982,567.06	-	982,567.06
发出商品	354,263.60	-	354,263.60
合计	349,461,102.17	8,052,655.72	341,408,446.45

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,497,450.85	-	21,497,450.85
库存商品	227,660,662.42	8,268,451.42	219,392,211.00
在产品	13,990,327.50	-	13,990,327.50
委托加工物资	7,680,292.67	-	7,680,292.67
低值易耗品	875,969.89	-	875,969.89
发出商品	7,586,434.22	-	7,586,434.22
合计	279,291,137.55	8,268,451.42	271,022,686.13

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	转回或转销	其他	
产成品	8,268,451.42	1,187,533.74	-	1,403,329.44	-	8,052,655.72
合计	8,268,451.42	1,187,533.74	-	1,403,329.44	-	8,052,655.72

3、存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
产成品	产成品可变现净值低于成本的，按	产成品可变现净值高于于成本的，	计提跌价的存货对外销售，按照

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
	差异计提存货跌价准备	按差异转回存货跌价准备	销售部分差额结转跌价准备

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款（见附注五（十一））	37,829,531.54	33,616,971.89
合计	37,829,531.54	33,616,971.89

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	17,509,121.25	13,269,796.82
待抵扣进项税	48,983,474.65	40,666,573.87
应收退税款	11,712,477.43	11,712,477.43
合计	78,205,073.33	65,648,848.12

（十一）长期应收款

1、长期应收款情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售	52,602,570.58	10,520,514.12	42,082,056.46	52,652,570.58	10,530,514.18	42,122,056.40
其中：未实现融资收益	728,531.12	-	728,531.12	1,204,936.70	-	1,204,936.70
减：一年内到期的非流动资产（见附注五（九））	47,286,914.43	9,457,382.89	37,829,531.54	42,021,258.28	8,404,286.39	33,616,971.89
合计	4,587,125.03	1,063,131.23	3,523,993.80	9,426,375.60	2,126,227.79	7,300,147.81

2、减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	2,126,227.79	-	2,126,227.79

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)	
本期计提		-10,000.06	-	-10,000.06
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-1,053,096.50	-	-1,053,096.50
期末余额	-	1,063,131.23	-	1,063,131.23

（十二）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
广东力合智谷创业投资合伙企业（有限合伙）	29,889,150.68	-	-	-	-	-
福建国贸齐心科技有限公司	10,270,955.80	-	-	-	-	-
合计	40,160,106.48	-	-	-	-	-

（续）

被投资单位				期末余额	减值准备期末余额
	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）	-	-	-	29,889,150.68	-
福建国贸齐心科技有限公司	-	-	-	10,270,955.80	-
合计	-	-	-	40,160,106.48	-

（十三）其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
其他权益投资	192,929,363.41	195,380,419.86
小计	192,929,363.41	195,380,419.86

减：列示于 1 年内到期的非流动资产的其他权益工具	-	-
合计	192,929,363.41	195,380,419.86

期末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
北京神州云动科技股份有限公司	40,035,737.50	-23,394,607.30	16,641,130.20
北京九恒星科技股份有限公司	6,072,000.00	-1,656,000.00	4,416,000.00
EASYPNP Inc.(阳光印网)	57,895,909.94	76,854,643.27	134,750,553.21
犀思云（苏州）云计算有限公司	23,450,000.00	-	23,450,000.00
大贲科技（北京）有限公司	50,000,000.00	-50,000,000.00	-
深圳市一览网络股份有限公司	13,671,680.00	-	13,671,680.00
合计	191,125,327.44	1,804,035.97	192,929,363.41

（十四）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	48,378,391.25	48,378,391.25
2.本期增加金额	-	-
（1）固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）转入固定资产	-	-
4.期末余额	48,378,391.25	48,378,391.25
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	7,768,952.78	7,768,952.78
2.本期增加金额	616,852.24	616,852.24
（1）计提或摊销	616,852.24	616,852.24
（2）固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）转入固定资产	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
4.期末余额	8,385,805.02	8,385,805.02
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	39,992,586.23	39,992,586.23
2.期初账面价值	40,609,438.47	40,609,438.47

（十五）固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	493,717,795.11	499,267,158.53
固定资产清理	-	-
合计	493,717,795.11	499,267,158.53

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
一、账面原值：						
1.期初余额	442,715,253.18	157,078,227.92	43,160,593.89	8,589,763.71	125,102,599.00	776,646,437.70
2.本期增加金额	-	3,436,705.27	2,259,130.03	620,613.08	7,104,721.32	13,421,169.70
（1）购置	-	3,436,705.27	2,259,130.03	620,613.08	2,348,144.38	8,664,592.76
（2）在建工程转入	-	-	-	-	4,756,576.94	4,756,576.94
3.本期减少金额	-	1,422,035.95	451,466.56	184,716.00	452,671.27	2,510,889.78
（1）处置或报废	-	1,422,035.95	451,466.56	184,716.00	452,671.27	2,510,889.78
4.期末余额	442,715,253.18	159,092,897.24	44,968,257.36	9,025,660.79	131,754,649.05	787,556,717.62
二、累计折旧						
1.期初余额	69,233,655.27	98,190,882.77	30,763,262.95	4,522,196.45	74,669,281.73	277,379,279.17
2.本期增加金额	5,111,024.69	5,077,357.73	1,947,097.19	502,239.90	6,004,787.23	18,642,506.74
（1）计提	5,111,024.69	5,077,357.73	1,947,097.19	502,239.90	6,004,787.23	18,642,506.74
3.本期减少金额	-	1,279,832.35	365,618.89	166,244.40	371,167.76	2,182,863.40
（1）处置或报废	-	1,279,832.35	365,618.89	166,244.40	371,167.76	2,182,863.40
4.期末余额	74,344,679.96	101,988,408.15	32,344,741.25	4,858,191.95	80,302,901.20	293,838,922.51
三、减值准备						

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
四、账面价值						
1.期末账面价值	368,370,573.22	57,104,489.09	12,623,516.11	4,167,468.84	51,451,747.85	493,717,795.11
2.期初账面价值	373,481,597.91	58,887,345.15	12,397,330.94	4,067,567.26	50,433,317.27	499,267,158.53

2、本期计提折旧额 18,642,506.74 元。

3、本期无暂时闲置的固定资产。

4、截止 2021 年 6 月 30 日，无所有权受到限制的固定资产情况。

5、本期无通过融资租赁租入的固定资产。

6、截至 2021 年 6 月 30 日，本公司所有房屋建筑物均已办妥产权证书。

（十六）在建工程

（1）在建工程情况

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
电商产业化平台	46,459,601.58	-	46,459,601.58	37,016,283.77	-	37,016,283.77
自制模具	1,195,559.98	-	1,195,559.98	2,754,367.14	-	2,754,367.14
合计	47,655,161.56	-	47,655,161.56	39,770,650.91	-	39,770,650.91

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入无形资产金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
电商产业化平台	18,514.96 万元	37,016,283.77	9,443,317.81	-	-	-	46,459,601.58
自制模具	-	2,754,367.14	3,197,769.78	-	4,756,576.94	-	1,195,559.98
合计	-	39,770,650.91	12,641,087.59	-	4,756,576.94	-	47,655,161.56

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
电商产业化平台	23.61	24.00	-	-	-	募集+自有
自制模具	-	-	-	-	-	自有
合计	-	-	-	-	-	

（3）本期在建工程不存在减值情况。

（十七）使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	49,495,681.19	49,495,681.19
2.本期增加金额	5,593,495.04	5,593,495.04
3.本期减少金额	5,134,549.56	5,134,549.56
4.期末余额	49,954,626.67	49,954,626.67
二、累计折旧		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	8,562,525.83	8,562,525.83
（1）计提或摊销	8,562,525.83	8,562,525.83
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	8,562,525.83	8,562,525.83
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	41,392,100.84	41,392,100.84
2.期初账面价值	49,495,681.19	49,495,681.19

（十八）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	12,082,526.10	207,635,290.24	10,934,416.19	21,444,763.47	287,877,548.00
2、本期增加金额	-	1,032,557.76	4,315,510.57	-	-	5,348,068.33
（1）购置	-	1,032,557.76	1,699,981.04	-	-	2,732,538.80
（2）内部研发	-	-	2,615,529.53	-	-	2,615,529.53
（3）在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	99,338.40	-	2,322.33	19,898.72	121,559.45

项目	土地使用权	商标	软件	专利使用权	其他无形资产	合计
（1）处置						
（2）汇率变动影响	-	99,338.40	-	2,322.33	19,898.72	121,559.45
4、期末余额	35,780,552.00	13,015,745.46	211,950,800.81	10,932,093.86	21,424,864.75	293,104,056.88
二、累计摊销						
1、期初余额	7,454,281.57	5,371,633.08	106,855,503.47	4,064,677.30	16,983,872.16	140,729,967.58
2、本期增加金额	357,805.52	604,801.79	11,631,468.62	442,946.38	1,399,896.8	14,436,919.11
（1）计提	357,805.52	604,801.79	11,631,468.62	442,946.38	1,399,896.8	14,436,919.11
3、本期减少金额	-	41,181.50	-	1,601.38	11,124.10	53,906.98
（1）处置	-	-	-	-	-	-
（2）汇率变动影响	-	41,181.50	-	1,601.38	11,124.10	53,906.98
4、期末余额	7,812,087.09	5,935,253.37	118,486,972.09	4,506,022.30	18,372,644.86	155,112,979.71
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	27,968,464.91	7,080,492.09	93,463,828.72	6,426,071.56	3,052,219.89	137,991,077.17
2、期初账面价值	28,326,270.43	6,710,893.02	100,779,786.77	6,869,738.89	4,460,891.31	147,147,580.42

注（1）本期摊销金额为 14,436,919.11 元。

（2）本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值余额的比例为 32.44%。

2、截至 2021 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的土地使用权。

（十九）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
好视通视频会议	25,037,160.36	25,458,267.39	2,615,529.53	16,097,238.28	31,782,659.94
直播推广王软件	-	184,337.34	-	-	184,337.34
合计	25,037,160.36	25,642,604.73	2,615,529.53	16,097,238.28	31,966,997.28

（二十）商誉

1、商誉账面原值

被审计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
合计	834,834,609.30	-	-	-	-	834,834,609.30

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。

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。

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 526,637,231.58 元，于编制合并财务报表时列示为商誉；此外合并日可辨认净资产的公允价值大于账面价值及扣除相关递延所得税负债后减少合并商誉 14,758,251.14 元。

2、商誉减值准备

被审计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	41,666,700.00	-	-	-	-	41,666,700.00
合计	44,851,706.68	-	-	-	-	44,851,706.68

（二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,183,182.58	11,738,150.83	1,148,806.22	-	15,772,527.19

其他	4,469,190.61	6,426,118.55	4,451,098.47	487,665.07	5,956,545.62
合计	9,652,373.19	18,164,269.38	5,599,904.69	487,665.07	21,729,072.81

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	114,336,333.92	23,685,011.13	110,327,175.90	22,326,372.29
内部交易未实现利润	966,277.21	241,569.50	2,662,392.03	665,598.01
可抵扣亏损	63,557,325.32	13,753,491.61	52,376,043.67	10,417,660.94
公允价值变动	111,193,615.90	27,784,257.99	103,544,091.30	25,886,022.83
股份支付	2,886,458.99	721,614.75	2,886,458.99	721,614.75
合计	292,940,011.34	66,185,944.98	271,796,161.89	60,017,268.82

2、未经抵销的递延所得负债

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	31,611,504.73	6,607,810.22	4,938,206.69	1,179,297.48
公允价值变动	6,403,595.80	1,583,083.38	1,318,282.17	329,570.54
合计	38,015,100.53	8,190,893.60	6,256,488.86	1,508,868.02

3、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	13,168,254.86	21,930,044.78
股份支付	804,695.77	804,695.77
资产减值准备	44,851,706.68	44,851,706.68
合计	58,824,657.31	67,586,447.23

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	1,518,024.50	1,670,707.38	-
2022 年	3,577,762.22	3,663,687.34	-
2023 年	3,609,019.88	3,609,019.88	-
2024 年	3,360,568.36	3,360,568.36	-
2025 年	735,278.77	9,626,061.82	-
2026 年	367,601.13	-	
合计	13,168,254.86	21,930,044.78	-

（二十三）其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付长期资产购置款	173,315,290.96	46,079,137.04
合计	173,315,290.96	46,079,137.04

（二十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	1,201,105,192.97	1,169,817,395.18
合计	1,201,105,192.97	1,169,817,395.18

注：上述借款担保情况详见附注五（六十一）所有权或使用权受限制的资产和附注十（五）3 关联方担保情况。

2、截止 2021 年 6 月 30 日，不存在已到期未偿还的短期借款情况。

3、短期借款期末余额包含未到期的应付利息 19,374,482.98 元。

（二十五）交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	21,129,660.45	13,664,884.00
其中：衍生金融负债	21,129,660.45	13,664,884.00
合计	21,129,660.45	13,664,884.00

（二十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	966,620,000.03	185,680,000.00
商业承兑汇票	76,871,056.06	163,891,291.94
国内信用证	498,780,000.00	508,993,210.73
合计	1,542,271,056.09	858,564,502.67

（二十七）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,733,610,894.51	3,095,337,032.21
1 至 2 年	10,363,749.26	10,621,963.08
2 至 3 年	981,720.15	2,481,781.08
3 年以上	1,708,431.25	184,496.45
合计	2,746,664,795.17	3,108,625,272.82

（二十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	169,775,152.71	45,652,919.06
1 至 2 年	5,987,787.60	5,590,457.37
2 至 3 年	3,385,726.96	2,788,857.29
3 年以上	2,482,333.33	1,900,491.07
合计	181,631,000.60	55,932,724.79

注：超过 1 年的合同负债主要系预收客户货款，客户未提货，因此未结算所致。

（二十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,423,050.27	229,842,052.40	231,205,423.88	30,059,678.79
二、离职后福利-设定提存计划	11,859.42	8,253,851.84	8,147,506.55	118,204.71
三、辞退福利	-	1,156,730.31	1,156,730.31	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合计	31,434,909.69	239,252,634.55	240,509,660.74	30,177,883.50

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,193,318.42	216,273,072.78	217,596,914.22	29,869,476.98
2、职工福利费	1,952.00	5,153,016.51	5,153,016.51	1,952.00
3、社会保险费	110,450.86	4,300,119.98	4,336,471.22	74,099.62
其中：医疗保险费	109,599.03	3,821,337.60	3,859,600.05	71,336.58
工伤保险费	1,071.70	125,400.47	123,965.76	2,506.41
生育保险费	-219.87	353,381.91	352,905.41	256.63
4、住房公积金	7,324.00	3,995,571.60	3,998,628.60	4,267.00
5、工会经费和职工教育经费	46,640.52	114,622.28	114,744.08	46,518.72
6、其他	63,364.47	5,649.25	5,649.25	63,364.47
合计	31,423,050.27	229,842,052.40	231,205,423.88	30,059,678.79

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,148.53	7,933,956.76	7,831,246.09	109,859.20
2、失业保险费	4,710.89	319,895.08	316,260.46	8,345.51
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	11,859.42	8,253,851.84	8,147,506.55	118,204.71

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 14%、1.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

（三十）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,589,237.21	139,689,450.72
企业所得税	10,692,545.83	75,558,926.51
城建税	250,104.54	9,157,211.15
教育费附加	175,008.29	6,587,789.25

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	1,316,139.62	1,591,161.23
其他	2,551,430.34	5,389,452.45
合计	39,574,465.83	237,973,991.31

（三十一）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	115,360,683.74	120,184,193.19
合计	115,360,683.74	120,184,193.19

1、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	8,762,717.37	8,486,539.95
运费	3,269,934.64	4,370,473.87
员工持股计划款项	79,910,000.00	79,860,000.00
应付力合智谷出资款	15,000,000.00	15,000,000.00
其他	8,418,031.73	12,467,179.37
合计	115,360,683.74	120,184,193.19

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东力合智谷创业投资合伙企业	15,000,000.00	未达到出资条件
合计	15,000,000.00	

（三十二）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	22,372,365.98	6,733,354.88
已背书未到期的商业汇票	10,776,517.54	11,278,580.44
合计	33,148,883.52	18,011,935.32

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	42,290,837.76	49,495,681.19
合计	42,290,837.76	49,495,681.19

（三十四）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
期权费用	11,648,995.79	11,648,995.79
减：一年内到期部分		-
合计	11,648,995.79	11,648,995.79

注：期权费用系公司为了控制未来美元汇率波动风险而购入的美元外汇期权，该期权费用分期支付。

（三十五）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
政府补助	1,713,563.30	-	253,869.72	1,459,693.58	收到深圳财政委资助款
合计	1,713,563.30	-	253,869.72	1,459,693.58	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
SAP 信息化系统	666,666.67	-	111,111.12	-	555,555.55	资产相关
自动化现代化物流中心	1,046,896.63	-	142,758.60	-	904,138.03	资产相关
合计	1,713,563.30	-	253,869.72	-	1,459,693.58	

注： 1、2015 年 3 月 6 日，深圳市经济贸易和信息化委员会和深圳市财政委员会出具《市经信息委、市财政委关于下达 2014 年度市产业转型专项资金两化融合项目资助计划的通知》，就“齐心 SAP 信息化系统”项目，向深圳齐心集团股份有限公司拨付专项项目资助款 200.00 万元整。

2、2015 年 12 月 22 日，深圳市经济贸易和信息化委员会出具《市经贸信息委关于 2015 年度电子商务专项资金电子商务物流配送体系建设项目资助计划公示的通知》，就“深圳齐心集团股份有限公司自动化现代化物流中心建设”项目，向深圳齐心集团股份有限公司拨付专项项目资助款 276.00 万元整。

（三十六）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
合计	2,528,000.00	2,528,000.00

（三十七）股本

	期初余额	本期变动增减（十、一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股份	1,284,387.00	-	-	-	-	-	1,284,387.00
有限售条件流通股合计	1,284,387.00	-	-	-	-	-	1,284,387.00
二、无限售条件流通股	732,735,712.00	-	-	-	-	-	732,735,712.00
无限售条件流通股合计	732,735,712.00	-	-	-	-	-	732,735,712.00
三、股份总额	734,020,099.00	-	-	-	-	-	734,020,099.00

（三十八）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	2,022,663,367.69	29,176,097.04	-	2,051,839,464.73
其他资本公积	3,708,927.21	-	-	3,708,927.21
合计	2,026,372,294.90	29,176,097.04	-	2,055,548,391.94

注：本期股本溢价增加 29,176,097.04 元系公司子公司深圳齐心好视通云计算有限公司报告期增资所致。

（三十九）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购社会公众股	256,440,861.76	-	-	256,440,861.76
合计	256,440,861.76	-	-	256,440,861.76

（四十）其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	期初余额	本期发生额		
		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
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	23,408,420.72	-1,327,373.10	-	-
1.其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则下）	23,408,420.72	-1,327,373.10	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,048,598.33	-2,787,782.77	-	-
1.外币财务报表折算差额	-4,048,598.33	-2,787,782.77	-	-
三、其他综合收益合计	19,359,822.39	-4,115,155.87	-	-

（续）

项目	本期发生额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	274,850.00	-1,602,223.10	-	21,806,197.62
1.其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则下）	274,850.00	-1,602,223.10	-	21,806,197.62
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-2,787,782.77	-	-6,836,381.10
1.外币财务报表折算差额	-	-2,787,782.77	-	-6,836,381.10
三、其他综合收益合计	274,850.00	-4,390,005.87	-	14,969,816.52

（四十一）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	98,462,216.13	-	-	98,462,216.13
合计	98,462,216.13	-	-	98,462,216.13

注：根据公司法及公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

（四十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	849,050,192.24	753,131,315.43

项目	本期	上期
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	849,050,192.24	753,131,315.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,845,544.31	200,840,869.00
其他综合收益转入	-	18,746,509.91
减：提取法定盈余公积	-	17,122,312.15
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	106,546,189.95
转作股本的普通股股利	-	-
其他股东内部结转	-	-
期末未分配利润	920,895,736.55	849,050,192.24

（四十三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,475,519,151.15	4,051,387,129.40	3,730,165,779.45	3,236,264,024.81
其中：互联网SAAS 软件及服务	121,111,225.06	53,712,710.43	260,801,357.95	128,229,429.62
其他业务	10,379,548.49	5,126,078.81	26,580,949.47	21,386,742.68
合计	4,485,898,699.64	4,056,513,208.21	3,756,746,728.92	3,257,650,767.49

（四十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	773,094.69	3,884,560.78
教育费附加	523,811.39	2,752,936.22
印花税	5,066,353.38	2,190,332.15
其他	974,999.62	197,725.38
合计	7,338,259.08	9,025,554.53

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（四十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,797,287.04	77,011,138.55
运输费	26,612,559.02	25,176,731.32
租赁管理费	10,815,236.06	12,201,567.90
市场费	18,765,950.64	18,867,289.56
折旧费	2,644,274.37	2,757,023.49
差旅费	5,190,532.44	4,121,864.03
办公费	4,273,045.78	3,295,357.07
中介服务费	13,629,426.28	10,138,534.26
其他	18,611,443.38	11,909,389.72
合计	202,339,755.01	165,478,895.90

（四十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,250,512.79	44,304,760.68
折旧费	5,998,123.71	7,081,257.71
中介咨询服务费	5,965,576.86	6,676,447.88
办公费	6,014,485.24	6,092,143.68
无形资产摊销	4,296,661.06	4,987,091.78
差旅费	2,267,839.47	1,773,407.92
租赁管理费	4,769,751.32	4,605,244.31
其他	7,817,018.29	7,405,832.28
合计	84,379,968.74	82,926,186.24

（四十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,580,939.83	20,221,624.19
折旧与摊销	4,478,479.43	2,208,409.79
租赁管理费	1,419,855.46	1,854,485.28

技术服务费	219,330.17	-
其他	2,174,735.64	2,170,359.82
合计	39,873,340.53	26,454,879.08

（四十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,627,174.25	63,256,276.54
减：利息收入	41,114,056.92	58,579,743.96
银行手续费	4,472,056.62	7,450,106.77
汇兑损益	14,272,500.59	-15,919,079.36
其他	-207,486.31	825,848.77
合计	13,050,188.23	-2,966,591.24

（四十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	1,940,660.82	3,279,429.66
递延收益摊销	253,869.72	303,869.72
其他政府补助	8,595,311.21	6,703,263.76
合计	10,789,841.75	10,286,563.14

注：具体明细详见附注五（三十五）递延收益和附注五（六十三）政府补助。

（五十）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品取得的收益	162.88	628.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,451,840.98
权益法核算的长期股权投资收益	155,360.00	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	1,007,900.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入	-	-
合计	155,522.88	2,460,369.74

（五十一）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	36,695.83	-1,903,894.38
交易性金融负债	-1,644,100.86	-
合计	-1,607,405.03	-1,903,894.38

（五十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项坏账损失	-5,457,495.42	-11,171,370.35
其中：应收票据坏账损失	1,172.06	-
应收账款坏账损失	-5,458,667.48	-11,171,370.35
其他应收款坏账损失	1,074,490.27	-1,811,984.61
长期应收款坏账损失	10,000.06	-
合计	-4,373,005.09	-12,983,354.96

（五十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	111,045.64	-594,611.54
合计	111,045.64	-594,611.54

（五十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	5,567.25	10,028.42
合计	5,567.25	10,028.42

（五十五）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	192,020.19	145.00	192,020.19
与企业日常活动无关的政府补助	1,731.23	355,700.80	1,731.23
其他	1,571,127.25	1,016,489.53	1,571,127.25
合计	1,764,878.67	1,372,335.33	1,764,878.67

（五十六）营业外支出

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损失	92,099.98	19,123.11	92,099.98
对外捐赠	-	2,664,893.92	-
罚款支出	489,151.23	253,141.04	489,151.23
其他	51,983.37	113,389.60	51,983.37
合计	633,234.58	3,050,547.67	633,234.58

（五十七）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	16,523,061.83	23,760,122.94
递延所得税费用	788,199.42	3,866,794.93
合计	17,311,261.25	27,626,917.87

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	88,617,191.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,154,297.83
子公司适用不同税率的影响	-4,771,025.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,196,531.51
研发费用加计扣除影响	-8,773,881.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,977,033.04
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	482,447.07
其他	7,999,924.57
所得税费用	17,311,261.25

（五十八）其他综合收益

详见本附注五合并报表项目注释之（四十）其他综合收益。

（五十九）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	9,999,833.65	8,400,986.37
其他营业外收入	450,443.38	866,496.11
利息收入	9,224,232.64	46,775,428.93
保险赔款	-	4,540.00
往来款	15,045,340.05	3,489,253.21
押金保证金	14,766,120.02	6,128,195.81
合计	49,485,969.74	65,664,900.43

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
租赁管理费	18,449,453.34	18,715,571.87
市场费用	24,453,199.59	30,349,692.39
中介服务费	40,385,974.10	33,641,816.45
差旅费	13,228,712.74	8,661,633.02
办公费	26,158,804.20	6,793,545.58
往来款	26,435,682.70	14,975,708.25
其他以现金支付的费用小计	9,786,614.12	25,147,621.36
合计	158,898,440.79	138,285,588.92

3、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
江苏信托齐心共赢 5 号员工持股集合资金信托计划	-	-
其他	770,000.00	-
合计	770,000.00	-

4、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
江苏信托齐心共赢 5 号员工持股集合资金信托计划	-	-
退回股权转让保证金	-	-
合计	-	-

5、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	1,165,416,875.83	1,675,078,119.50
定期存款利息	14,342,751.04	-
合计	1,179,759,626.87	1,675,078,119.50

6、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
回购股票	-	52,702,374.00
贷款质押存款	1,799,503,000.00	1,276,072,955.00
保证金	39,093,705.89	1,218,117.50
合计	1,838,596,705.89	1,329,993,446.50

（六十）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	71,305,930.08	186,147,007.13
加：资产减值损失	-111,045.64	594,611.54
信用减值损失	4,373,005.09	12,983,354.96
固定资产折旧	19,259,358.98	18,368,370.24
使用权资产折旧	8,562,525.83	-
无形资产摊销	14,436,919.11	18,980,960.76
长期待摊费用摊销	5,599,904.69	2,446,201.63
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）	-5,567.25	-10,028.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-99,920.21	18,978.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,607,405.03	1,903,894.38
财务费用（收益以“－”号填列）	8,474,445.73	47,337,197.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-155,522.88	-2,460,369.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,168,676.16	221,490.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,682,025.58	3,403,804.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-70,169,964.62	-80,228,055.52

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-181,464,500.33	-191,502,394.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	258,051,238.66	30,546,064.40
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	140,177,561.69	48,751,086.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,678,291,625.67	1,891,382,092.48
减：现金的期初余额	2,311,956,805.32	2,251,773,423.45
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	-633,665,179.65	-360,391,330.97

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,678,291,625.67	2,311,956,805.32
其中：库存现金	22,532.90	22,926.91
可随时用于支付的银行存款	1,651,906,954.67	2,275,249,875.98
可随时用于支付的其他货币资金	26,362,138.10	36,684,002.43
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,678,291,625.67	2,311,956,805.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

（六十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,009,219.02	海关、履约、支付宝交易等提供的保证金

	14,090,964.08	存放于保证金账户
	1,397,055,904.00	融资保证金
合计	1,412,156,087.10	---

（六十二）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	208,773,768.67	6.4601	1,348,699,423.03
港币	5,753,608.95	0.8321	4,787,462.94
欧元	397,321.80	7.6862	3,053,888.53
日元	1,557,995.00	0.0584	91,030.53
英镑	250,046.01	8.9410	2,235,661.37
泰铢	501.06	0.2015	100.95
瑞士法郎	0.84	7.0119	5.89
新加坡元	1,368.98	4.8027	6,574.80
应收账款			
其中：美元	27,050,594.06	6.4601	174,749,542.69
港币	788,822.71	0.8321	656,363.60
日元	2,884,762.00	0.0584	168,550.87
欧元	656,935.12	7.6862	5,049,334.72
泰铢	138,924.71	0.2015	27,989.16
英镑	259,777.78	8.9410	2,322,673.13
加拿大元	171,384.85	5.2100	892,863.65
新加坡元	54.25	4.8027	260.55
墨西哥比索	4,113.50	0.3300	1,349.23
瑞士法郎	7,316.98	7.0119	51,316.91
瑞典克朗	2,215.97	0.7579	1,679.40
其他应收款			
其中：美元	174,426.77	6.4601	1,126,814.37

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	986,538.84	0.8321	820,879.24
欧元	103,277.40	7.6862	793,810.75
日元	5,000.00	0.0584	292.14
应付账款			
其中：美元	10,194,874.76	6.4601	65,859,910.43
港币	173,303.71	0.8321	144,202.55

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主要经营地为香港，主要从事海外办公物资贸易业务，绝大部分海外贸易业务采用美元结算，因此使用美元作为记账本位币。

（六十三）政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年工业企业扩大产能奖励项目	3,263,000.00	其他收益	3,263,000.00
深圳市工业和信息化局数字经济产业扶持资助补贴	2,100,000.00	其他收益	2,100,000.00
增值税返还	1,940,660.82	其他收益	1,940,660.82
深圳市科技创新委员会高新处报 2020 年企业研究开发资助款	647,000.00	其他收益	647,000.00
深圳市南山区工信局批发业稳增长资助项目	528,100.00	其他收益	528,100.00
外贸优质增长扶持项目	524,099.00	其他收益	524,099.00
深圳市商务局 2019 年 6-12 月保费资助	432,496.00	其他收益	432,496.00
其他财政补助	329,805.11	其他收益	329,805.11
稳岗补贴	310,736.96	其他收益	310,736.96
深圳市知识产权配套奖励项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
自动化现代化物流中心建设	142,758.60	其他收益	142,758.60
深圳市境外商标补助项目	116,000.00	其他收益	116,000.00
齐心 SAP 信息化系统项目	111,111.12	其他收益	111,111.12
个税返还	82,474.14	其他收益	82,474.14

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
深圳市专利补助项目	16,000.00	其他收益	16,000.00
深圳国家知识产权专利代办处计算机软件款	12,600.00	其他收益	12,600.00
深圳市软件著作权补助项目	9,000.00	其他收益	9,000.00
其他财政补助	1,731.23	营业外收入	1,731.23
贷款贴息	1,624,375.00	成本/费用	1,624,375.00

注：本年无尚未实际收到的政府补助情况。

六、合并范围的变更

（一）其他原因导致合并范围变动的情况

1、本公司之全资子公司西藏齐心信息科技有限公司，2021 年 4 月 30 日设立，注册地址拉萨经济技术开发区格桑路 13 号总部壹号公馆 5 幢 3 层 301 号，本期纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
齐心（亚洲）有限公司	深圳	香港	进、出口业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	深圳	深圳	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
上海齐心办公用品有限公司	上海	上海	集采业务	93.50	-	93.50	非同一控制下合并取得	-
齐心商用设备（深圳）有限公司	深圳	深圳	研发生产销售	75.00	25.00	100.00	全资设立	注（1）
齐心（香港）有限公司	深圳	香港	进、出口业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
广州齐心共赢办公用品有限公司	广州	广州	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
深圳市齐心供应链管理	深圳	深圳	供应链管理	100.00	-	100.00	全资设立	-

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
有限公司			及相关配套服务					
北京齐心办公用品有限公司	北京	北京	集采业务	100.00	-	100.00	非同一控制下合并取得	-
沈阳齐心发展有限公司	沈阳	沈阳	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
西安齐心信息科技有限公司	西安	西安	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
武汉齐心信息科技有限公司	武汉	武汉	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
成都齐心网络科技有限公司	成都	成都	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
杭州麦苗网络技术有限公司	杭州	杭州	软件服务	100.00	-	100.00	非同一控制下合并取得	-
齐心综合科技有限公司	深圳	香港	外销	100.00	-	100.00	控股设立	
深圳齐心乐购科技有限公司	深圳	深圳	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	80.00	-	100.00	投资设立	注（2）
深圳齐心好视通云计算有限公司	深圳	深圳	软件服务	93.12	-	93.12	非同一控制下合并取得	-
天津齐心共赢科技有限公司	天津	天津	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
重庆齐心共赢信息科技有限公司	重庆	重庆	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
深圳齐心融汇商业保理有限公司	深圳	深圳	商业服务	100.00	-	100.00	全资设立	-
杭州齐心共赢科技有限公司	杭州	杭州	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
郑州齐心协创信息科技有限公司	郑州	郑州	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
乌鲁木齐齐心共赢信息科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
南京齐心信息科技有限公司	南京	南京	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
济南齐心协创信息科技有限公司	济南	济南	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
长沙齐心融创科技有限公司	长沙	长沙	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
福州齐心协创科技有限公司	福州	福州	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
合肥齐心共赢信息科技有限公司	合肥	合肥	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
南昌齐心共赢科技有限公司	南昌	南昌	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
长春齐心信息科技有限公司	长春	长春	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
哈尔滨齐心协创信息科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
南宁齐心共赢科技有限公司	南宁	南宁	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
贵阳齐心信息科技有限公司	贵阳	贵阳	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
昆明齐心共赢科技有限公司	昆明	昆明	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
海口齐心信息科技有限公司	海口	海口	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
珠海齐心信息科技有限公司	珠海	珠海	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
呼和浩特齐心信息科技有限公司	呼和浩特	呼和浩特	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	-
深圳市齐心电子商务有限责任公司	深圳	深圳	电子商务	100.00	-	100.00	全资设立	-
上海齐心供应链有限公司	上海	上海	供应链管理及相关配套服务	100.00	-	100.00	全资设立	-
深圳市齐心企福科技有限公司	深圳	深圳	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	
石家庄齐心信息科技有限公司	石家庄	石家庄	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	
太原齐心共赢信息科技有限公司	太原	太原	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	
宁夏齐心信息科技有限公司	宁夏	宁夏	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	
西藏齐心信息科技有限公司	西藏	西藏	集采业务	100.00	-	100.00	全资设立	
山东百盛软件有限公司	淄博	淄博	软件开发	100.00	-	100.00	非同一控	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
							制下合并取得	
上海齐瑞通信息科技有限公司	上海	上海	软件开发	100.00	-	100.00	非同一控制下合并取得	
上海齐筱系统集成有限公司	上海	上海	软件开发	100.00	-	100.00	非同一控制下合并取得	
杭州齐心共赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	持股平台	99.9993	0.0007	100.00	全资设立	注（3）
杭州齐心共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	杭州	杭州	持股平台	99.9993	0.0007	100.00	全资设立	注（4）

注（1）：本公司直接持有齐心商用设备（深圳）有限公司 75%股权，通过全资子公司齐心（亚洲）有限公司间接持有齐心商用设备（深圳）有限公司 25%股权，合计持有该公司 100%股权。

注（2）：深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）基金管理人为苏州和正股权投资基金管理企业（有限合伙）。本公司和苏州和正股权投资基金管理企业（有限合伙）的认缴出资比例分别为 80%和 20%。根据相关协议，本公司对深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）仍然具备实际控制权，继续将其纳入合并报表范围。

注（3）：本公司直接持有杭州齐心共赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99.9993%份额，通过全资子公司杭州齐心共赢科技有限公司间接持有杭州齐心共赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）0.0007%股权，合计持有该企业 100%份额。

注（4）：本公司直接持有杭州齐心共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）99.9993%份额，通过全资子公司杭州齐心共赢科技有限公司间接持有杭州齐心共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）0.0007%股权，合计持有该企业 100%份额。

2、 本年不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

（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

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	40,160,106.48	40,160,106.48
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	483,875.59
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	483,875.59

2、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

（二）市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司国际业务主要以美元结算，少部分以港币或欧元进行结算，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，除下所述资产或负债为美元、港币、欧元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：美元

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	208,773,768.67	192,671,358.82

项目	期末余额	期初余额
应收账款	27,050,594.06	29,590,510.06
预付款项	2,588,745.23	10,349,074.22
其他应收款	174,426.77	5,411,405.23
短期借款	-	10,000,000.00
应付票据	-	12,872,720.00
应付账款	10,194,874.76	162,205.08
其他应付款	-	2,009.12

单位：港币

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	5,753,608.95	5,489,995.84
应收账款	788,822.71	882,921.04
其他应收款	986,538.84	692,622.23
应付账款	173,303.71	211,728.82
其他应付款		239,996.63

单位：欧元

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	397,321.80	524,181.68
应收账款	656,935.12	280,626.82
预付款项	-	13,000.00
其他应收款	103,277.40	-
应付账款	-	0.90

单位：日元

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	1,557,995.00	140,916,274.00
应收账款	2,884,762.00	11,717.00

项目	期末余额	期初余额
预付款项	293,700.00	-
其他应收款	5,000.00	-
应付账款	-	675,000.00

单位：泰铢

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	501.06	755,501.06
应收账款	138,924.71	-

单位：英镑

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	250,046.01	302,505.48
应收账款	259,777.78	53,007.69

单位：瑞士法郎

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	0.84	0.84
应收账款	7,316.98	2,093.67

单位：加拿大元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	171,384.85	101,730.94

单位：新加坡元

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	1,368.98	1,366.14
应收账款	54.25	-

单位：墨西哥元

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
应收账款	4,113.50	4,113.50

单位：瑞典克朗

项目	期末余额	期初余额
应收账款	2,215.97	-

（2）外汇风险管理

近年外汇市场波动性增加，随着公司外销业务的发展，公司外币资产规模逐渐扩大，为有效规避和防范汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响，控制外汇风险，公司从以下方面开展外汇风险管理。

① 及时获取外汇信息，提升外汇风险管理能力

公司通过各种途径获取外汇信息，并根据需要有效地处理、分析信息。外汇管理人员定期进行外汇趋势的分析、预测及相关管理工作，通过搜集和研究信息，及时对汇率的走势做出合理的分析和判断。

② 利用银行外汇产品，控制外销业务汇率风险

为加强公司外销业务汇率风险管理，公司依据外销业务需要，遵循稳健原则，适时购买外汇套期保值产品或相关组合产品，锁定外销业务因汇率变动对公司业务利润的影响。锁汇坚持“分步走”略策，根据市场波动情况，在接到客户订单、产品出货、形成应收账款、收到货款四个阶段，分批次逐步实现订单汇率全覆盖，从而尽可能的将汇率变动风险降到最低。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为的充足现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为资金来源之一，本公司银行借款为短期借款 120,110.52 万元、票据融资期末应付 154,227.11 万元。同时本公司管理层有信心在短期借款到期时进行展期或以新的融资渠道代替现有的短期借款。此外，本公司尚有未使用的银行借款信用额度为人民币 430,662.59 万元和美元 3,300.00 万元。因此，本公司不存在重大流动性风险。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	18,052,591.59	-	-	18,052,591.59
其中：衍生金融资产	18,052,591.59	-	-	18,052,591.59
（二）其他权益工具投资	4,416,000.00	151,391,683.41	37,121,680.00	192,929,363.41
持续以公允价值计量的资产总额	22,468,591.59	151,391,683.41	37,121,680.00	210,981,955.00
（四）交易性金融负债				
衍生金融负债	21,129,660.45	-	-	21,129,660.45
持续以公允价值计量的负债总额	21,129,660.45	-	-	21,129,660.45

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目以相同资产或负债在活跃市场中的报价计量。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第二层次公允价值计量项目为其他权益工具投资，系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，本期被投资单位发生股权交易，因此公司参考股权交易价格作为公允价值的合理估计进行计量。

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

第三层次公允价值计量项目为其他权益工具投资，系公司持有无控制、共同控制和重大影响的

“三无”股权投资，包括情况如下：

1、由于被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

2、因为被投资单位经营环境和经营情况、财务状况恶化，所以公司以预计可收回的金额作为公允价值的合理估计进行计量；

3、被投资单位经营环境和经营情况、财务状况发生变化，且存在可比上市公司，可以充分可靠的获取可比公司的经营和财务数据，因此采用市场法并将可比公司的 PB 取平均值并考虑流动性折扣，对被投资单位股权公允价值进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳市齐心控股有限公司	深圳	投资	21,000.00 万元	33.77	33.77

注：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

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）本公司合营和联营企业情况

联营企业名称	与本公司的关系
广东力合智谷创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
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关系	备注
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	
陈钦发	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	注
陈钦徽	实际控制人兄弟、本公司股东	注
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	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
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）	陈钦武控制的公司	
深圳鹏信股权投资基金企业（有限合伙）	陈钦武控制的公司	
济南新海诺科贸有限公司	子公司齐心乐购原股东	

注：其他关联方陈钦武直接持有公司 4.90%的股份；其他关联方陈钦徽直接持有公司 2.94%的股份；实际控制人陈钦鹏直接持有公司 0.20%的股份。

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南新海诺科贸有限公司	办公设备：电脑及相关配件	-	103,548,683.99
福建国贸齐心科技有限公司	办公物资	866,619.09	-

（2）出售商品/提供劳务情况表

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	904,022.48	-

2、关联租赁情况

无。

3、关联担保情况

（1）2020 年 4 月 19 日，经公司第七届董事会第七次会议审议通过，同意对本公司九家控股子公司申请银行综合授信额度及日常经营需要为其提供担保额度，担保额度合计不超过等值人民币 410,000.00 万元，有效期为自公司股东大会审议通过该事项之日起 14 个月内有效。2020 年 5 月 11 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过，同意上述担保事项。

上述控股子公司在向银行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对控股子公司提供连带责任担保或交叉担保。

（2）2021 年 4 月 20 日，经公司第七届董事会第十一次会议审议通过，同意对本公司十家控股子公司申请银行综合授信额度及日常经营需要为其提供担保额度，担保额度合计不超过等值人民币 270,000.00 万元，有效期为自公司股东大会审议通过该事项之日起 14 个月内有效。2021 年 5 月 12 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过，同意上述担保事项。

上述控股子公司在向银行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对控股子公司提供连带责任担保或交叉担保。

截至本报告期末，上述担保额度已启用人民币 100,500.00 万元，美元 3,200.00 万元，实际发生担保金额为人民币 52,229.41 万元（美元按 2021 年 06 月 30 日中国人民银行公布的美元兑人民币中间价为：1 美元对人民币 6.4601 元计算），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。

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,281,020.92	2,064,354.41

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	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	20,503.99	1,025.20	2,162,141.27	66,615.42
其他应收款：				
济南新海诺科贸有限公司	-	-	4,616,425.06	812,597.35
合计	20,503.99	1,025.20	6,778,566.33	879,212.77

（2）应付项目

项目名称	期末	期初
	账面余额	账面余额
应付账款：		
济南新海诺科贸有限公司	-	2,691,133.10
福建国贸齐心科技有限公司	1,414,060.78	9,328,533.75

合计	1,414,060.78	12,019,666.85

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	8,250,000
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	本次持股计划认购价格为 7.26 元/股；截至 2021 年 6 月 30 日止，公司回购库存股用作持股计划共 8,250,000 股，其中：2,750,000 股剩余期限 10.5 个月，2,750,000 股剩余期限 22.5 个月，2,750,000 股剩余期限 34.5 个月。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具以及公司业绩预测确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

（三）2020 年员工持股计划

公司于 2020 年 11 月 13 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《深圳齐心集团股份有限公司 2020 年员工持股计划》，2020 年员工持股计划拟筹集资金总额为不超过人民币 7,986.00 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1 元，员工持股计划的总份数为不超过 7,986.00 万份。本次员工持股计划股票来源为公司回购专用账户内已回购的股份，公司两次回购的股份目前全部存放于公司回购股份专用证券账户，累计总回购股份为 23,712,166 股，约占公司目前总股本的 3.2305%，两次合并回购金额 256,440,861.76 元（不含交易费用），回购均价 10.81 元/股（不含交易费用）；其中 22,909,750 股将用于实施员工持股计划，其余 802,416 股将用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。本次拟使用已回购股份中的 11,000,000 股，占公司当前总股本 734,020,099 股的 1.50%。本员工持股计划受让公司回购股份的价格为 7.26 元/股，为董事会决议日（2020 年 10 月 27 日）收盘后近 20 个交易日公司股票收盘均价的 50%。

本员工持股计划的业绩考核年度为 2020 年、2021 年、2022 年和 2023 年，分年度进行考核。根

据各考核年度的考核结果，将持有人所持员工持股计划权益，分四个批次归属至各持有人，各批次归属比例为 25%。

本员工持股计划的考核指标分为公司业绩考核指标与个人绩效考核指标。其中：

1、公司业绩考核指标

归属安排	业绩考核指标
第一个归属批次	以 2019 年为基数，2020 年营业收入增长率不低于 30%，且 2020 年净利润增长率不低于 21%
第二个归属批次	以 2019 年为基数，2021 年营业收入增长率不低于 69%，且 2021 年净利润增长率不低于 52%
第三个归属批次	以 2019 年为基数，2022 年营业收入增长率不低于 120%，且 2022 年净利润增长率不低于 100%
第四个归属批次	以 2019 年为基数，2023 年营业收入增长率不低于 186%，且 2023 年净利润增长率不低于 172%

注：（1）上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润；

（2）本员工持股计划业绩考核期间，计算净利润时剔除本次及其他员工持股计划和股权激励计划产生的股份支付费用影响的数值为计算依据。

2、个人绩效考核指标

个人绩效考核将根据公司内部制定的绩效考核管理相关规定和《深圳齐心集团股份有限公司 2020 年员工持股计划管理办法》执行。在公司业绩考核基础上，根据个人绩效考核结果，确定各归属批次内实际可归属持有人的权益。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，无需披露的或有事项。

十四、其他重要事项

（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互联网 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互联网 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

项目	办公物资	互联网 SAAS 软件及服务	合计
主营业务收入	4,354,407,926.09	121,111,225.06	4,475,519,151.15
主营业务成本	3,997,674,418.97	53,712,710.43	4,051,387,129.40
资产总额	9,167,547,774.87	390,223,424.93	9,557,771,199.80
负债总额	5,765,775,316.52	211,406,726.08	5,977,182,042.60

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）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	16,599,904.64	17,458,697.45
商业承兑汇票	1,311,410.00	1,544,649.94
合计	17,911,314.64	19,003,347.39

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	17,917,904.64	100.00	6,590.00	0.04	17,911,314.64
其中：银行承兑汇票	16,599,905.64	92.64	-	-	16,599,905.64

商业承兑汇票	1,317,999.00	7.36	6,590.00	0.50	1,311,409.00
合计	17,917,904.64	100.00	6,590.00	0.04	17,911,314.64

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	19,011,109.45	100.00	7,762.06	0.04	19,003,347.39
其中：银行承兑汇票	17,458,697.45	91.83	-	-	17,458,697.45
商业承兑汇票	1,552,412.00	8.17	7,762.06	0.50	1,544,649.94
合计	19,011,109.45	100.00	7,762.06	0.04	19,003,347.39

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	7,762.06	-1,172.06	-	-	-	6,590.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	7,762.06	-1,172.06	-	-	-	6,590.00
合计	7,762.06	-1,172.06	-	-	-	6,590.00

4、本期无实际核销的应收票据

5、期末无已质押的应收票据

6、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	-	9,948,517.54
商业承兑汇票	-	828,000.00
国内信用证	-	-
合计	-	10,776,517.54

7.期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	98,001,550.05	2.41	2,941,785.20	3.00	95,059,764.85
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,975,202,217.42	97.59	45,265,663.01	1.14	3,929,936,554.41
其中：组合一：应收 B2B 全国大客户款项	2,407,788,538.22	59.11	24,169,706.84	1.00	2,383,618,831.38
组合二：应收其他客户款项	518,597,276.30	12.73	21,095,956.17	4.07	497,501,320.13
组合三：应收合并范围内关联方公司款项	1,048,816,402.90	25.75	-	-	1,048,816,402.90
合计	4,073,203,767.47	100.00	48,207,448.21	1.18	4,024,996,319.26

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	42,403,325.06	0.61	1,829,820.70	4.32	40,573,504.36
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,950,161,799.25	99.39	43,246,182.91	0.62	6,906,915,616.34
其中：组合一：应收 B2B 全国大客户款项	2,417,187,036.48	34.57	23,654,055.16	0.98	2,393,532,981.32
组合二：应收其他客户款项	509,363,453.69	7.28	19,592,127.75	3.85	489,771,325.94
组合三：应收合并范围内关联方公司款项	4,023,611,309.08	57.54	-	-	4,023,611,309.08
合计	6,992,565,124.31	100.00	45,076,003.61	0.64	6,947,489,120.70

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京京东世纪贸易有限公司	96,999,760.05	1,939,995.20	2.00	本公司销售给京东的货款，根据其货款预期信用风险损失按2%单项计提坏账准备。
乐视致新电子科技（天津）有限公司	1,001,790.00	1,001,790.00	100.00	本公司销售的货款未收回，根据其货款预期信用风险损失按100%单项计提坏账准备。
合计	42,403,325.06	1,829,820.70	4.32	

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合一：应收 B2B 全国大客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	2,273,416,828.14	11,367,084.14	0.50
7-12 个月	12,690,966.22	634,548.31	5.00
1 年以内小计	2,286,107,794.36	12,001,632.45	0.52
1-2 年	121,680,743.86	12,168,074.39	10.00
合计	2,407,788,538.22	24,169,706.84	1.00

（2）组合二：应收其他客户款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	426,601,919.03	12,798,057.57	3.00
7-12 个月	64,269,726.97	3,213,486.35	5.00
1 年以内小计	490,871,646.00	16,011,543.92	3.26
1－2 年	19,668,799.41	1,966,879.94	10.00
2－3 年	6,797,082.77	2,039,124.83	30.00
3－5 年	906,703.22	725,362.58	80.00
5 年以上	353,044.90	353,044.90	100.00

合计	518,597,276.30	21,095,956.17	4.07

（3）组合三：应收合并范围内关联方公司款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,048,816,402.90	-	-
合计	1,048,816,402.90	-	-

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	3,922,795,603.31
其中：6 个月以内	3,845,834,910.12
7-12 个月	76,960,693.19
1－2 年	141,349,543.27
2－3 年	6,797,082.77
3－5 年	1,908,493.22
5 年以上	353,044.90
合计	4,073,203,767.47

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	45,076,003.61	3,131,444.60	-	-	-	48,207,448.21
合计	45,076,003.61	3,131,444.60	-	-	-	48,207,448.21

6、本报告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	-

注：本期无核销的重要的应收账款。

7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,489,004,479.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇

总金额为 14,451,544.02 元。

（三）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
银行承兑汇票	6,723,730.60	3,988,498.94
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	6,723,730.60	3,988,498.94

注：本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，将信用等级高的银行承兑汇票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，在应收款项融资列报。

2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	175,936,823.87	-
国内信用证	611,309,926.02	
合计	787,246,749.89	-

注：其中合并范围内公司之间因购销业务结算收到的年末已背书或贴现应收票据为 772,163,624.65 元。

（四）其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	-	866,666.67
应收股利	-	-
其他应收款	50,708,111.19	36,059,141.34
合计	50,708,111.19	36,925,808.01

1、其他应收款

（1）其他应收款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	44,219,543.30	29,852,224.16
各类押金	3,990,274.83	4,208,637.08

员工借款	1,000,606.34	757,575.75
代付社保、公积金	48,518.13	823,462.49
其他	3,367,544.26	1,838,164.14
合计	52,626,486.86	37,480,063.62

（2）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	52,626,486.86	100.00	1,918,375.67	3.65	50,708,111.19
其中：组合一：应收其他款项	4,416,668.73	8.39	392,275.63	8.88	4,024,393.10
组合二：应收各类押金	3,990,274.83	7.58	199,513.74	5.00	3,790,761.09
组合三：应收员工备用金、供货保证金	44,219,543.30	84.03	1,326,586.30	3.00	42,892,957.00
合计	52,626,486.86	100.00	1,918,375.67	3.65	50,708,111.19

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	37,480,063.62	100.00	1,420,922.28	3.79	36,059,141.34
其中：组合一：应收其他款项	3,419,202.38	9.12	314,923.71	9.21	3,104,278.67
组合二：应收各类押金	4,208,637.08	11.23	210,431.85	5.00	3,998,205.23
组合三：应收员工备用金、供货保证金	29,852,224.16	79.65	895,566.72	3.00	28,956,657.44
合计	37,480,063.62	100.00	1,420,922.28	3.79	36,059,141.34

1）按组合计提预期信用损失的其他应收款

①组合一：应收其他款项

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,969,369.98	198,468.50	5.00
1－2 年	3,774.61	377.46	10.00
2-3 年	141,662.00	42,498.60	30.00
3 年以上	301,862.14	150,931.07	50.00
合计	4,416,668.73	392,275.63	8.88

②组合二：应收各类押金

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
各类押金	3,990,274.83	199,513.74	5.00
合计	3,990,274.83	199,513.74	5.00

③组合三：应收员工备用金、供货保证金

组合名称	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	44,219,543.30	1,326,586.30	3.00
合计	44,219,543.30	1,326,586.30	3.00

（3）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	45,195,151.53
1－2 年	3,368,532.29
2－3 年	1,288,443.53
3 年以上	2,774,359.51
合计	52,626,486.86

（4）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,420,922.28			1,420,922.28
本期计提	497,694.79	-	-	497,694.79
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	241.40	-	-	241.40
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,918,375.67			1,918,375.67

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,420,922.28	497,694.79	-	241.40	-	1,918,375.67
合计	1,420,922.28	497,694.79	-	241.40	-	1,918,375.67

（6）本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	241.40

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
第一名	备用金	6,859,139.98	1 年以内	13.03	205,774.20
第二名	投标保证金	4,000,000.00	1 年以内	7.60	120,000.00
第三名	备用金	2,372,178.08	1 年以内	4.51	71,165.34
第四名	备用金	1,852,180.32	1 年以内	3.52	55,565.41
第五名	备用金	1,460,332.98	1 年以内	2.77	43,809.99
合计	--	16,543,831.36	--	31.43	496,314.94

（五）长期股权投资

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

对子公司投资	1,328,306,762.84	53,838,400.00	1,274,468,362.84	1,291,288,767.76	53,838,400.00	1,237,450,367.76
对联营、合营企业投资	40,160,106.48	-	40,160,106.48	40,160,106.48	-	40,160,106.48
合计	1,368,466,869.32	53,838,400.00	1,314,628,469.32	1,331,448,874.24	53,838,400.00	1,277,610,474.24

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		期末余额
广州齐心共赢办公用品有限公司	20,004,622.03	-	-	-		20,004,622.03	-
齐心商用设备(深圳)有限公司	3,851,222.50	-	-	-		3,851,222.50	-
深圳市齐心共赢办公用品有限公司	20,092,440.64			-		20,092,440.64	-
上海齐心办公用品有限公司	23,873,326.20			-		23,873,326.20	-
北京齐心办公用品有限公司	25,396,345.58	-	-	-		25,396,345.58	-
齐心（亚洲）有限公司	33,522,319.91	-	-	-		33,522,319.91	-
深圳市齐心供应链管理有限公司	80,018,488.13	-	-	-		80,018,488.13	-
杭州麦苗网络技术有限公司	189,653,788.60					189,653,788.60	33,201,000.00
杭州齐心共创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	44,210,625.00					44,210,625.00	7,739,000.00
杭州齐心共赢企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	73,700,975.00					73,700,975.00	12,898,400.00
深圳齐心乐购科技有限公司	38,300,000.00	-	-	-		38,300,000.00	-
齐心（香港）有限公司	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）	42,270,000.58	-	-155,360.00			42,114,640.58	-
深圳齐心好视通云计算有限公司	560,185,343.48	-				560,185,343.48	-
深圳齐心融汇商业保理有限公司	50,000,000.00	-				50,000,000.00	-
成都齐心网络科技有	30,967.61	-				30,967.61	-

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		期末余额
限公司							
天津齐心共赢科技有限公司	27,732.19	-				27,732.19	-
重庆齐心共赢信息科技有限公司	27,732.19	-				27,732.19	-
杭州齐心共赢科技有限公司	6,933.05	-	-	-		6,933.05	-
南京齐心信息科技有限公司	6,933.05	-	-	-		6,933.05	-
长沙齐心融创科技有限公司	23,110.16	-	-	-		23,110.16	-
合肥齐心共赢信息科技有限公司	4,622.03	-	-	-		4,622.03	-
南昌齐心共赢科技有限公司	12,941.69	-	-	-		12,941.69	-
南宁齐心共赢科技有限公司	2,311.02	-	-	-		2,311.02	-
海口齐心信息科技有限公司	2,311.02	-	-	-		2,311.02	-
山东百盛软件有限公司					12,286,908.20	12,286,908.20	
上海齐瑞通信息科技有限公司					23,904,338.66	23,904,338.66	
上海齐筱系统集成有限公司					982,108.22	982,108.22	
合计	1,237,450,367.76		-155,360.00		37,173,355.08	1,274,468,362.84	53,838,400.00

注 1：公司本期收到深圳市齐心和君产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）155,360.00 元，冲减公司长期股权投资成本。

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
广东力合智谷创业投资合伙企业（有限合伙）	29,889,150.68	-	-	-	-	-
福建国贸齐心科技有限公司	10,270,955.80	-	-	-	-	-

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
小计	40,160,106.48	-	-	-	-	-

（续）

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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）	-	-	-	29,889,150.68	-
福建国贸齐心科技有限公司	-	-	-	10,270,955.80	-
小计	-	-	-	40,160,106.48	-

（六）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,619,139,906.73	4,354,589,634.60	3,028,098,206.09	2,828,315,485.35
其他业务	12,921,583.94	7,612,524.22	21,093,867.79	17,484,185.46
合计	4,632,061,490.67	4,362,202,158.82	3,049,192,073.88	2,845,799,670.81

（七）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	1,007,900.00
合计	-	1,007,900.00

十六、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
非流动资产处置损益	105,487.46	-

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,475,287.16	-
处置联营企业所取得的投资收益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,029,992.65	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	155,522.88	-
小计	11,766,290.15	-
减：所得税影响额	2,500,302.30	-
减：少数股东权益影响额	244,953.07	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	9,021,034.78	-

（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	2.05	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.79	0.09	0.09

深圳齐心集团股份有限公司

2021 年 8 月 25 日

第 13 页至第 115 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人： 签名：陈钦鹏 日期：2021.8.25

主管会计工作负责人： 签名：黄家兵 日期：2021.8.25

会计机构负责人： 签名：陈艳丽 日期：2021.8.25