

# 厦门亿联网络技术股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-056

2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈智松、主管会计工作负责人于建兵及会计机构负责人(会计主管人员)邱华弟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司面临的风险在报告期内无重大变化，具体可参见 2021 年年报。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	28
第五节 环境和社会责任 .....	31
第六节 重要事项 .....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况 .....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告 .....	47

## 备查文件目录

一、公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的本公司所有文件的正本及公告的原稿。

四、公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告全文及其摘要。

五、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券法务部、财务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、亿联网络、Yealink	指	厦门亿联网络技术股份有限公司
公司章程	指	厦门亿联网络技术股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	厦门亿联网络技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
亿网联	指	厦门亿网联信息技术服务有限公司
Yealink(Europe)	指	公司的全资子公司，主要从事欧洲相关销售业务
Yealink USA	指	公司的全资子公司，主要从事美国相关销售业务
亿联通讯	指	公司的全资子公司，厦门亿联通讯技术有限公司
亿联软件	指	公司的全资子公司，厦门亿联软件有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
桌面通信终端	指	主要产品包括 SIP 话机、DECT 话机和 Teams 话机
会议产品	指	从云平台、软端到智能硬件终端深度融合的一站式整体解决方案
云办公终端	指	主要产品包括商务耳麦、便携式会议电话和个人移动办公摄像头
Teams	指	微软的 Office 系列应用 Microsoft Teams

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	亿联网络	股票代码	300628
变更前的股票简称（如有）	厦门亿联网络技术股份有限公司		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门亿联网络技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	亿联网络		
公司的外文名称（如有）	YEALINK NETWORK TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	YEALINK		
公司的法定代表人	陈智松		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余菲菲	何也
联系地址	厦门市湖里区护安路 666 号	厦门市湖里区护安路 666 号
电话	0592-5702000-3100	0592-5702000-3100
传真	0592-5702455	0592-5702455
电子信箱	zhengquan@yealink.com	zhengquan@yealink.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,337,703,952.32	1,650,432,634.36	41.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,136,797,660.18	806,189,559.51	41.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,061,465,108.95	710,902,632.23	49.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	739,898,607.66	463,035,002.70	59.79%
基本每股收益（元/股）	1.2652	0.8997	40.62%
稀释每股收益（元/股）	1.2625	0.8974	40.68%
加权平均净资产收益率	16.78%	14.64%	2.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,372,773,393.89	7,105,352,454.21	3.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,722,731,405.97	6,331,636,076.45	6.18%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,698,697.73	
委托他人投资或管理资产的损益	66,099,384.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融	483,000.00	

资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	627,341.19	
减：所得税影响额	8,575,871.69	
合计	75,332,551.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

2022 年上半年，公司实现营业收入 23.38 亿元，较去年同期增长 41.64%；实现归属于上市公司股东的净利润 11.37 亿元，较去年同期增长 41.01%。报告期内，公司积极开拓市场，下游需求持续向好，各项业务有序推进，营业收入及净利润均取得较快增长。此外，供应链端压力的缓解及美元汇率的上升也对公司业绩产生一定的正向影响。

报告期内，公司各业务线在优化产品结构和丰富产品品类方面均有所突破，产品竞争力稳步提升，具体而言：

桌面通信终端实现营业收入 15.18 亿元，比上年同期增长 32.83%。随着疫情对全球经济活动的影响逐渐减小，桌面通信终端的需求持续回暖，在高端市场的竞争力仍在提升。

会议产品实现营业收入 6.27 亿元，比上年同期增长 55.76%。报告期内，公司推出了智慧空间管理解决方案、会议平板 Meetingboard 等多款智慧办公新产品，围绕会议室场景不断扩充产品矩阵，提升会议室解决方案能力，进一步优化用户的沟通协作体验。

云办公终端实现营业收入 1.92 亿元，比上年同期增长 85.07%。报告期内，公司正式发布 BH 系列蓝牙商务耳机，进一步拓展了该业务线的产品品类和产品形态，提升沟通与协作领域全品类产品能力。

在人才激励方面，报告期内，公司正式成立了事业合伙人持股计划，并推出新一期的限制性股票激励计划，能够充分激发组织活力，确保公司发展战略和长期经营目标的实现，并推动公司长期健康可持续发展。

总体而言，报告期内公司各项业务稳步推进，整体保持稳健发展。未来，公司仍将继续围绕音视频基础技术能力，在企业办公、智慧会议室、沟通协作等方向上深耕发展，通过持续的技术创新、产品创新，不断提升用户体验、增强行业影响力；同时也将持续构建大项目和“平台+智能硬件终端”解决方案的销售能力，进一步提升公司的长期竞争力。

### 二、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期内无重大变化，具体可参见 2021 年年报。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,337,703,952.32	1,650,432,634.36	41.64%	主要系公司市场需求持续恢复，业务开拓策略有效。
营业成本	891,453,156.57	613,481,990.25	45.31%	主要系销售规模增加及销售成本变动所致。

销售费用	93,851,814.96	67,788,956.45	38.45%	主要系加大销售人员投入及差旅等活动有所恢复所致。
管理费用	46,364,236.54	34,577,999.48	34.09%	主要系公司业务发展，配套管理及办公投入增加所致。
财务费用	-66,141,374.09	10,888,599.06	-707.44%	主要系美元汇率波动所致。
所得税费用	117,654,561.42	85,465,315.46	37.66%	主要系公司收入及利润额增加所致。
研发投入	164,586,280.44	119,841,498.85	37.34%	主要系报告期加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	739,898,607.66	463,035,002.70	59.79%	主要系公司业务收入增长增加经营现金流。
投资活动产生的现金流量净额	158,376,661.02	97,448,081.20	62.52%	主要系报告期内公司购建固定资产及在董事会授权范围内进行理财等投资收回与再投资金额变化所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-753,098,807.85	-570,145,765.70	-32.09%	主要系现金分红及其他筹资活动综合变化所致。
现金及现金等价物净增加额	166,336,639.69	-14,430,113.33	1,252.71%	主要系公司经营、投资、筹资净额变化所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

单位：万元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分产品：						
桌面通信终端	151,839.34	56,215.17	62.98%	32.83%	36.12%	-0.89%
会议产品	62,726.48	22,914.98	63.47%	55.76%	56.84%	-0.25%
分大洲：						
美洲	99,910.41	36,522.50	63.44%	44.93%	49.18%	-1.05%
欧洲	95,742.98	36,983.65	61.37%	45.27%	45.74%	-0.12%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	51,100,299.18	4.07%	主要为理财收益。	否
公允价值变动损益	15,455,954.38	1.23%	主要为未到期理财公	否

			允价值变动。	
资产减值	1,419,011.68	0.11%	主要为计提存货跌价准备。	否
营业外收入	460,825.46	0.04%		否
营业外支出	25,122.82	0.00%		否
其他收益	16,890,336.28	1.35%	主要为政府补助收入。	否
信用减值损失	-14,635,792.25	-1.17%	主要为计提应收款减值准备。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	348,736,096.31	4.73%	171,799,456.62	2.42%	2.31%	主要系资金安排，银行存款增加所致。
应收账款	985,197,465.16	13.36%	683,596,673.97	9.62%	3.74%	主要系收入规模及结构变化等因素所致。
存货	622,346,085.96	8.44%	729,891,830.09	10.27%	-1.83%	主要系公司产品销售增长及调整库存储备所致。
投资性房地产	2,573,500.98	0.03%	2,829,102.96	0.04%	-0.01%	
长期股权投资	144,715,307.70	1.96%	94,741,438.14	1.33%	0.63%	
固定资产	479,753,600.79	6.51%	488,025,585.65	6.87%	-0.36%	
在建工程	307,161,160.45	4.17%	38,626,505.86	0.54%	3.63%	主要系公司产业园工程建设进度推进，相关投入增加所致。
使用权资产	18,691,631.82	0.25%	20,632,446.60	0.29%	-0.04%	
合同负债	25,589,883.66	0.35%	30,643,077.51	0.43%	-0.08%	
租赁负债	9,531,880.92	0.13%	9,964,875.62	0.14%	-0.01%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	4,471,297,790.08	15,455,954.38			6,710,435,413.96	7,123,222,928.47		4,073,966,229.95
上述合计	4,471,297,790.08	15,455,954.38			6,710,435,413.96	7,123,222,928.47		4,073,966,229.95
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,000,000.00	31,500,000.00	58.73%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	4,471,297,790.08	15,455,954.38		6,710,435,413.96	7,123,222,928.47	50,643,429.62		4,073,966,229.95	自有及募集资金

合计	4,471,29 7,790.08	15,455,9 54.38	0.00	6,710,43 5,413.96	7,123,22 2,928.47	50,643,4 29.62	0.00	4,073,96 6,229.95	--
----	----------------------	-------------------	------	----------------------	----------------------	-------------------	------	----------------------	----

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	158,954.72
已累计投入募集资金总额	158,410.48
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

2017年，公司首次公开发行股票募集资金净额158,954.72万元。经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门亿联网络技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]159号）核准，并经深圳证券交易所《关于厦门亿联网络技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]176号）同意，本公司采用网上按市值申购向公众投资者直接定价发行普通股（A股）股票1,867万股，发行价格为人民币88.67元/股，募集资金总额为人民币1,655,468,900.00元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币1,589,547,235.31元。上述募集资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年3月10日出具致同验字[2017]第350ZA0014号《验资报告》验证确认。

经公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议审议通过，于2017年5月15日置换预先投入募投项目自筹资金23,211.90万元。2017年11月14日，公司根据首发募集资金投资项目计划，将“补充流动资金”专户余额10,213.49万元划转至公司一般账户，永久补充公司流动资金。

经公司第三届董事会第九次会议、第三届监事会第七次会议审议通过，“统一通信终端的升级和产业化项目”已达到预定可使用状态，公司将该项目节余募集资金（含利息收入）约8,943.91万元永久补充流动资金，用于公司日常经营业务所需。经第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第十一次会议审议通过，保荐机构、监事会、独立董事均发表了明确同意意见后，“研发及云计算中心建设项目”结项，并将节余募集资金（含利息收入和理财收益）约16,088.12万元永久补充公司流动资金，用于公司日常经营业务所需。

经第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，及2021年年度股东大会审议通过，保荐机构、监事会、独立董事均发表了明确同意意见后，“云通信运营平台建设项目”结项，并将节余募集资金（含利息收入和理财收益）合计15,044.43万元永久补充公司流动资金，同时注销对应的募集资金专户。公司与保荐机构中国国际金融股份有限公司、中国工商银行股份有限公司厦门东区支行签订的《募集资金三方监管协议》随之终止。

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投	是否已变更项目(含部分变	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
--------------	--------------	------------	------------	----------	---------------	--------------	--------------	-----------	--------------	----------	--------------

向	更)					(2)/(1)	期		益		化
承诺投资项目											
1. 统一通信终端的升级和产业化项目	否	42,883.28	42,883.28		36,037.1	84.04%	2019年06月30日		100,152.6	是	否
2. 高清视频会议系统的研发及产业化项目	否	37,355.8	37,355.8		40,311.28	107.91%	2020年02月29日		28,937.52	是	否
3. 云通信运营平台建设项目	否	43,908	43,908		36,084.34	82.18%	2021年12月31日			不适用	否
4. 研发及云计算中心建设项目	否	24,826.31	24,826.31		10,732.24	43.23%	2019年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	9,981.33	9,981.33		10,213.49	102.33%				不适用	否
结余募集资金永久补充流动资金	否			15,368.62	40,400.65					不适用	否
承诺投资项目小计	--	158,954.72	158,954.72	15,368.62	173,779.1	--	--		129,090.12	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	158,954.72	158,954.72	15,368.62	173,779.1	--	--	0	129,090.12	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、云通信运营平台建设项目：考虑到当前市场环境、公司业务发展规划及项目实施的实际需要，公司将该项目达到预定可使用状态的日期由 2020 年 12 月 31 日延期至 2021 年 12 月 31 日，该项目不产生直接经济效益。 2、研发及云计算中心建设项目：该项目已实际执行完毕，不产生直接经济效益，无法单独核算效益。该项目的有效实施将进一步提高公司的技术研发水平，并提高公司的盈利水平。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金	不适用										

额、用途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 经 2018 年 4 月 24 日召开的公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过，将“统一通信终端的升级和产业化项目”、“高清视频会议系统的研发及产业化项目”，实施地由“厦门市软件园二期望海路 63 号南楼 4-5 层”变更为“厦门市湖里高新园区岭下北路 1 号”；“云通信运营平台建设项目”，实施地由“厦门市湖里区云顶北路 16 号”变更为“厦门市湖里高新园区岭下北路 1 号”；其它项目的实施地点不变。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 经 2020 年 12 月 7 日召开的公司第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十九次会议，及 2020 年 12 月 24 日召开的 2020 年第四次临时股东大会审议通过的《关于部分募集资金投资项目实施方式变更及延期的议案》，考虑到当前市场环境、公司业务发展规划及项目实施的实际需要，公司变更云通信运营平台建设项目的实施方式，由自建 IDC（互联网数据中心）机房变更为向第三方专业机房与服务器服务商租赁 IAAS 服务（Infrastructure as a Service，基础设施即服务）的模式。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2017 年 3 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 28,541.04 万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同专字（2017）第 350ZA0260 号《关于厦门亿联网络技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》，公司拟以募集资金 23,211.90 万元置换预先投入募投项目的自筹资金。经公司第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议审议通过，保荐机构、监事会、独立董事均发表了明确同意意见后，上述募集资金项目已于 2017 年 5 月 15 日完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 <p>公司募集资金投资项目中的“统一通信终端的升级和产业化项目”、“研发及云计算中心建设项目”及“云通信运营平台建设项目”均已达到预定可使用状态。出现资金节余的主要原因为：</p> <p>（一）公司在实施募投项目过程中，严格按照募集资金使用的有关规定，以合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金，在确保项目实施质量的前提下，严格控制募集资金投入。</p> <p>（二）公司充分利用多年来积累的技术优势、研发优势和规模优势，进一步加强精细化管理，对各项资源进行合理调度和优化配置，严格控制各项支出，节约成本和费用，加强了募投项目费用控制和管理，减少了项目铺底流动资金的开支。</p> <p>（三）为提高募集资金使用效率，在确保不影响募投项目建设和募集资金安全的前提下，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理，获得了利息收入。</p> <p>经第三届董事会第九次会议及第三届监事会第七次会议审议通过，保荐机构、监事会、独立董事均发表了明确同意意见后，“统一通信终端的升级和产业化项目”结项，并将节余募集资金（含利息收入）合计 8,943.91 万元永久补充公司流动资金，同时注销对应的募集资金专户。公司与保荐机构中国国际金融股份有限公司、招商银行股份有限公司厦门松柏支行签订的《募集资金三方监管协议》随之终止。</p> <p>经第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第十一次会议，及 2019 年年度股东大会审议通过，保荐机构、监事会、独立董事均发表了明确同意意见后，“研发及云计算中心建设项目”结项，并将节余募集资金（含利息收入和理财收益）合计 16,088.12 万元永久补充公司流动资金，同时注销对应的募集资金专户。公司与保荐机构中国国际金融股份有限公司、中国工商银行股份有限公司厦门东区支行签订的《募集资金三方监管协议》随之终止。</p> <p>经第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议，及 2021 年年度股东大会审议通过，保荐机构、监事会、独立董事均发表了明确同意意见后，“云通信运营平台建设项目”结项，并将节余募集资金（含利息收入和理财收益）合计 15,044.43 万元永久补充公司流动资金，同时注销对应的募集资金专户。公司与保荐机构中国国际金融股份有限公司、中国工商银行股份有限公司厦门东区支行签订的《募集资金三方监管协议》随之终止。</p>

尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，本公司首次公开发行股份募集资金已使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	上述募投项目累计投入金额大于募集资金承诺投资总额的部分为募集资金所产生的银行利息及保本理财收益。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	587,044	270,100	0	0
银行理财产品	募集资金	26,000	0	0	0
其他类	自有资金	58,000	131,000	0	0
合计		671,044	401,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
----------------	--------------	------	----	------	------	------	------	--------	---------	----------	-----------	-------------	-----------------	----------	--------------	-----------------

华夏银行	银行	非保本浮动收益型	12,000	自有资金	2021年09月01日	2022年02月28日	其他	协议约定	4.35%	260.28	288.37	已到期		是	是	
中信银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年09月27日	2022年03月25日	其他	协议约定	4.20%	104.71	99.55	已到期		是	是	
上海国际信托有限公司	信托	非保本浮动收益型	7,000	自有资金	2021年10月14日	2022年04月13日	其他	协议约定	4.20%	146.6	146.6	已到期		是	是	
厦门国际银行	银行	非保本浮动收益型	6,000	自有资金	2021年12月02日	2022年06月02日	其他	协议约定	4.30%	128.65	134.14	已到期		是	是	
兴业银行	银行	非保本浮动收益型	7,000	自有资金	2021年12月24日	2022年06月24日	其他	协议约定	4.05%	141.36	137.56	已到期		是	是	
厦门国际银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年12月30日	2022年06月30日	其他	协议约定	4.30%	107.21	110.9	已到期		是	是	
兴业银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年02月16日	2022年08月16日	其他	协议约定	4.20%	104.14	0	未到期		是	是	

华夏银行	银行	非保本浮动收益型	10,000	自有资金	2022年03月01日	2022年08月29日	其他	协议约定	4.30%	213.23	0	未到期		是	是	
厦门国际银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年03月03日	2022年09月01日	其他	协议约定	4.50%	112.19	0	未到期		是	是	
中信银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年03月28日	2022年09月25日	其他	协议约定	3.90%	96.7	0	未到期		是	是	
中信银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年03月28日	2022年09月25日	其他	协议约定	3.90%	96.7	0	未到期		是	是	
厦门国际银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年06月02日	2022年12月01日	其他	协议约定	4.30%	107.21	0	未到期		是	是	
厦门国际银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年04月26日	2022年10月23日	其他	协议约定	3.55%	82.58	0	未到期		是	是	
兴业证券	证券	非保本浮动收益型	12,000	自有资金	2020年09月03日	2022年09月02日	其他	协议约定	6.00%	1,438.03	800	未到期		是	是	

华夏银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年01月07日	2022年01月05日	其他	协议约定	4.30%	215	243	已到期		是	是	
兴业证券	证券	非保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年03月02日	2022年09月02日	其他	协议约定	6.00%	902.47	0	未到期		是	是	
厦门农商行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年03月23日	2022年03月23日	其他	协议约定	4.30%	215	204.76	已到期		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	8,000	自有资金	2021年06月25日	2022年02月18日	其他	协议约定	3.70%	196.25	192.13	已到期		是	是	
厦门农商行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年07月07日	2022年06月23日	其他	协议约定	4.20%	201.95	202	已到期		是	是	
上海国际信托有限公司	信托	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年07月20日	2022年04月19日	其他	协议约定	4.35%	163.27	163.27	已到期		是	是	
国信证券	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年07月26日	2022年07月25日	其他	协议约定	5.00%	249.32	185.89	未到期		是	是	

华夏银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年07月27日	2022年07月21日	其他	协议约定	4.40%	216.38	0	未到期		是	是	
银河证券	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年07月29日	2022年07月27日	其他	协议约定	4.60%	228.74	0	未到期		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年08月23日	2022年03月23日	其他	协议约定	3.70%	107.45	106.92	已到期		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年08月24日	2022年08月24日	其他	协议约定	4.95%	247.5	0	未到期		是	是	
厦门农商行	银行	非保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年09月08日	2022年09月08日	其他	协议约定	4.20%	420	0	未到期		是	是	
兴业证券	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年09月15日	2022年09月22日	其他	协议约定	7.00%	356.71	0	未到期		是	是	
厦门银行	银行	非保本浮动收益型	17,000	自有资金	2021年09月24日	2022年09月19日	其他	协议约定	3.60%	569.45	0	未到期		是	是	
广	证	非	10,	自	202	202	其	协	4.4	326	0	未		是	是	

发 证 券	券	保 本 浮 动 收 益 型	000	有 资 金	1 年 10 月 14 日	2 年 07 月 12 日	他	议 约 定	0%	.68		到 期				
国 信 证 券	证 券	非 保 本 浮 动 收 益 型	8,0 00	自 有 资 金	202 1年 10月 25日	202 2年 10月 25日	其 他	议 约 定	4.2 5%	340	0	未 到 期		是	是	
华 夏 银 行	银 行	非 保 本 浮 动 收 益 型	10, 000	自 有 资 金	202 1年 11月 04日	202 2年 05月 05日	其 他	议 约 定	4.3 0%	219 .12	211 .48	已 到 期		是	是	
建 设 银 行	银 行	非 保 本 浮 动 收 益 型	5,0 00	自 有 资 金	202 1年 11月 05日	202 2年 10月 27日	其 他	议 约 定	3.7 5%	182 .88	0	未 到 期		是	是	
厦 门 农 商 行	银 行	非 保 本 浮 动 收 益 型	10, 000	自 有 资 金	202 1年 11月 11日	202 2年 11月 10日	其 他	议 约 定	4.2 0%	418 .85	0	未 到 期		是	是	
国 信 证 券	证 券	非 保 本 浮 动 收 益 型	8,0 00	自 有 资 金	202 1年 11月 22日	202 2年 11月 21日	其 他	议 约 定	5.0 0%	398 .9	0	未 到 期		是	是	
上 海 国 际 信 托 有 限 公 司	信 托	非 保 本 浮 动 收 益 型	5,0 00	自 有 资 金	202 1年 12月 02日	202 2年 06月 07日	其 他	议 约 定	4.3 5%	112 .03	112 .03	已 到 期		是	是	

建设银行	银行	非保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年12月10日	2022年09月13日	其他	协议约定	3.73%	283.07	0	未到期		是	是	
厦门银行	银行	非保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年12月10日	2022年12月07日	其他	协议约定	3.60%	336.83	0	未到期		是	是	
银河证券	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年12月15日	2022年06月15日	其他	协议约定	4.50%	113.42	114.72	已到期		是	是	
建设银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年12月22日	2022年12月22日	其他	协议约定	4.03%	201.5	0	未到期		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年12月20日	2022年09月20日	其他	协议约定	3.80%	142.63	0	未到期		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年12月20日	2022年09月20日	其他	协议约定	3.80%	142.63	0	未到期		是	是	
招商银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年12月20日	2022年12月20日	其他	协议约定	3.80%	190	0	未到期		是	是	
银证非			5,0	自	202	202	其	协	5.5	271	0	未		是	是	

河证券	券	保本浮动收益型	00	有资金	1年 12月 21日	2年 12月 17日	其他	议约定	0%	.99		到期				
厦门银行	银行	非保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年 12月 24日	2022年 12月 21日	其他	议约定	3.60%	336.83	0	未到期		是	是	
中信银行	银行	非保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年 12月 24日	2022年 07月 24日	其他	议约定	4.30%	249.75	0	未到期		是	是	
厦门农商行	银行	非保本浮动收益型	6,000	自有资金	2021年 12月 28日	2022年 12月 21日	其他	议约定	4.20%	247.17	0	未到期		是	是	
广发证券	证券	非保本浮动收益型	8,000	自有资金	2021年 12月 29日	2022年 12月 19日	其他	议约定	5.00%	389.04	0	未到期		是	是	
民生银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2021年 12月 29日	2022年 12月 29日	其他	议约定	4.26%	213	0	未到期		是	是	
厦门农商行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年 02月 24日	2023年 02月 23日	其他	议约定	4.20%	209.42	0	未到期		是	是	

厦门农商行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年03月15日	2022年09月15日	其他	协议约定	3.50%	83.23	0	未到期		是	是	
厦门农商行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年03月24日	2023年03月23日	其他	协议约定	4.20%	209.42	0	未到期		是	是	
华夏银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年03月29日	2022年09月28日	其他	协议约定	4.25%	106.54	0	未到期		是	是	
中信信托有限责任公司	信托	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年04月20日	2022年10月21日	其他	协议约定	4.00%	100.82	0	未到期		是	是	
兴业证券	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年04月25日	2022年10月25日	其他	协议约定	6.00%	150.41	0	未到期		是	是	
上海国际信托有限公司	信托	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年04月26日	2023年02月07日	其他	协议约定	4.05%	159.23	0	未到期		是	是	

渤海银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年04月28日	2023年04月28日	其他	协议约定	4.13%	206.5	0	未到期		是	是
渤海银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年04月28日	2023年01月30日	其他	协议约定	4.03%	152.92	0	未到期		是	是
厦门国际信托有限公司	信托	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年05月31日	2022年11月30日	其他	协议约定	4.80%	120.33	0	未到期		是	是
中信证券股份有限公司	证券	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年06月10日	2022年12月21日	其他	协议约定	7.75%	205.96	0	未到期		是	是
中信信托有限责任公司	信托	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年06月15日	2022年12月16日	其他	协议约定	4.00%	100.82	0	未到期		是	是
兴业银行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2022年06月21日	2023年06月20日	其他	协议约定	4.40%	219.4	0	未到期		是	是

厦 门 农 商 行	银 行	非 保 本 浮 动 收 益 型	5,0 00	自 有 资 金	202 2 年 06 月 29 日	202 3 年 06 月 27 日	其 他	协 议 约 定	4.0 0%	198 .9	0	未 到 期		是	是	
合 计			404 ,00 0	---	---	---	---	---	---	14, 769 .3	3,4 53. 32	---		---	---	---

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的风险和应对措施在报告期内无重大变化，具体可参见 2021 年年报。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 04 月 23 日	公司	电话沟通	机构	嘉实基金、建信基金、景顺长城基金、鹏华基金、华安基金、长盛基金、天弘基金、南方基金、华夏基金、广发基金、华创证券、申万宏源证券、天风证券、民生证券、中信证券、兴业证券、花旗证券、国盛证券、华泰证券、国信证券、招商证券、东方证券、西南证券等单位与个人	2021 年年度业绩情况、2022 年第一季度业绩情况	巨潮资讯网《亿联网络投资者关系管理档案 20220423》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	76.11%	2022 年 05 月 16 日	2022 年 05 月 16 日	详见巨潮资讯网《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-033）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### （一）2018 年限制性股票激励计划

1、公司于 2022 年 4 月 22 日召开董事会及监事会审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期解除限售条件成就的议案》及《关于 2018 年限制性股票激励计划预留授予部分第二期解除限售条件成就的议案》，其中：2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三期符合解除限售条件的激励对象 74 名，可解除限售的限制性股票数量为 524,520 股，占公司目前总股本的 0.06%；2018 年限制性股票激励计划预留授予部分第二期符合解除限售条件的激励对象 18 名，可解除限售的限制性股票数量为 144,150 股，占公司目前总股本的 0.02%。根据公司 2018 年第一次临时股东大会的授权，公司办理了相关解除限售期解除限售股份上市流通手续，本次解除限售的股份上市流通日为 2022 年 7 月 11 日。

2、公司于 2022 年 5 月 16 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销 2018 年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期及预留授予第二个解除限售期已获授尚未解锁的限制

性股票。因公司 2021 年年度权益分派方案已于 2022 年 5 月 31 日实施完毕，公司于 2022 年 6 月 1 日召开董事会及监事会，审议通过了《关于调整 2018 年及 2020 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》，调整后 2018 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予的最终回购价格分别为 7.8667 元/股+银行同期存款利息、17.0567 元/股+银行同期存款利息。目前尚未于中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成上述股份的回购注销。

## （二）2020 年限制性股票激励计划

1、公司于 2022 年 4 月 22 日召开董事会及监事会审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期解除限售条件成就的议案》及《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期解除限售条件成就的议案》，其中：2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二期符合解除限售条件的激励对象 104 名，可解除限售的限制性股票数量为 788,355 股，占公司目前总股本的 0.09%；2020 年限制性股票激励计划预留授予部分第一期符合解除限售条件的激励对象 25 名，可解除限售的限制性股票数量为 283,800 股，占公司目前总股本的 0.03%；根据公司 2019 年年度股东大会的授权，公司办理了相关解除限售期解除限售股份上市流通手续，本次解除限售的股份上市流通日为 2022 年 7 月 11 日。

2、公司于 2022 年 5 月 16 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销 2020 年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期及预留授予第一个解除限售期已获授尚未解锁的限制性股票。因公司 2021 年年度权益分派方案已于 2022 年 5 月 31 日实施完毕，公司于 2022 年 6 月 1 日召开董事会及监事会，审议通过了《关于调整 2018 年及 2020 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》，调整后 2020 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予的最终回购价格均为 26.49 元/股+银行同期存款利息。目前尚未于中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成上述股份的回购注销。

## （三）2022 年限制性股票激励计划

1、公司于 2022 年 4 月 22 日召开董事会及监事会，于 2022 年 5 月 16 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了公司《2022 年限制性股票激励计划(草案)》等议案。

2、公司于 2022 年 6 月 1 日召开董事会及监事会审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票授予价格的议案》及《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，最终 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分的授予数量为 527.2 万股，授予价格为 38.82 元/股，授予人数为 149 人。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总额	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
与公司（含分公司、子公司）建立正式劳动关系	9	34,0400	无	0.04%	公司计提的持股计划专项基金

的公司总监或高级工程师及以上人员，具体对象由公司董事会及董事会薪酬与考核委员会认定					
---	--	--	--	--	--

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的比例
张联昌	董事、总经理	0	51,060	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈智松、吴仲毅、卢荣富、周继伟	股份减持承诺	<p>本人直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内，累计减持不超过本次发行前其持有公司股份总额的 10%，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的发行价；前述两年期限届满后，本人在减持直接或间接持有的公司股份时，将按市价且不低于发行人最近一期经审计的每股净资产价格进行减持。本人直接、间接持有的本次发行前已发行的公司股份在承诺的锁定期满后减持的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告。如自公司首次公开发行股票至前述减持公告之日，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，发行价格和减持数量将相应进行调整。锁定期届满后，且在满足以下条件的前提下，本人方可进行减持：（1）上述锁定期届满且没有发生承诺的延长锁定期相关情形，如有锁定延长期，则顺延；（2）若发生需本人向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任。本人将通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳市证券交易所允许的其他转让方式转让公司股份。本人减持发行人股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。如违反前述承诺，本人同意接受如下处理：在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下，在 10 个交易日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起将所持全部股份的锁定期自动延长 3 个月；若因未履行承诺事</p>	2017 年 03 月 17 日	2022 年 3 月 17 日	截至本报告披露日，承诺期限已届满

			项而获得收入的，所得的收入归发行人所有，并在获得收入的 5 日内将前述收入付至发行人指定账户；若因未履行承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，则依法赔偿发行人或者其他投资者的相关损失。锁定期届满后，本人若转让股份将不会导致公司实际控制人发生变更。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈建荣、张联昌	股份减持承诺	<p>本人直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内，累计减持不超过本次发行前其持有公司股份总额的 10%，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的发行价；前述两年期限届满后，本人在减持直接或间接持有的公司股份时，将按市价且不低于发行人最近一期经审计的每股净资产价格进行减持。本人直接、间接持有的本次发行前已发行的公司股份在承诺的锁定期满后减持的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告。如自公司首次公开发行股票至前述减持公告之日，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，发行价格和减持数量将相应进行调整。锁定期届满后，且在满足以下条件的前提下，本人方可进行减持：（1）上述锁定期届满且没有发生承诺的延长锁定期相关情形，如有锁定延长期，则顺延；（2）若发生需本人向投资者进行赔偿的情形，本人已经全额承担赔偿责任。本人将通过深圳证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或深圳市证券交易所允许的其他转让方式转让公司股份。本人减持发行人股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。如违反前述承诺，本人同意接受如下处理：在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下，在 10 个交易日内回购违规卖出的股票，且自回购完成之日起将所持全部股份的锁定期自动延长 3 个月；若因未履行承诺事项而获得收入的，所得的收入归发行人所有，并在获得收入的 5 日内将前述收入付至发行人指定</p>	2017 年 03 月 17 日	2022 年 3 月 17 日	截至本报告披露日，承诺期限已届满

			账户；若因未履行承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，则依法赔偿发行人或者其他投资者的相关损失。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴仲毅、陈智松、卢荣富、周继伟	一致行动承诺	<p>吴仲毅、陈智松、卢荣富及周继伟为本公司的实际控制人。该四人已于 2015 年 7 月 10 日签订《一致行动人协议》，主要包括以下内容：（1）四人在公司股东大会中，在决策与公司的经营相关的一切事项的会议中采取相同意思表示，并保证在公司董事会中，在决策与公司的经营相关的一切事项的会议中采取相同意思表示；（2）各方作为公司及其前身厦门亿联网络技术有限公司的股东，自 2012 年 1 月 1 日至本协议签订之日一直遵循在公司及其前身的股东会/股东大会上一致行动的口头约定，在公司及其前身的历次股东会/股东大会上，各方一直遵循事前沟通协商的原则，并按照协商一致的表决意向来进行表决；（3）各方在公司股东大会对会议议案表决之前，各方在公司董事会对会议议案表决之前，应就拟表决议案进行充分协商，并遵循以下原则最终形成统一意见：就拟表决议案持不同意见时，应当按照少数服从多数原则形成统一意见并一致行使表决权；如就该等拟表决议案意见各不相同，无法按照少数服从多数原则形成统一意见，则各方应以陈智松的意见为准在股东大会上行使表决权，吴仲毅、卢荣富、周继伟应以陈智松的意见为准在董事会上行使表决权。各方将对公司股东大会、董事会决议承担相应责任，不得采取任何方式、以任何理由对上述表决结果提出异议。该等“一致行动”事项包括涉及决策与目标公司的经营相关的一切事项；（4）协议自各方签署之日起生效，且只要各方仍持有公司股份或各方中任何一方仍担任公司的董事，则协议应无限制地持续有效，且该期限不少于公司公开发行 A 股股票并上市之日起三十六个月。2015 年 07 月 10 日持续有效正常履行中</p>	2015 年 07 月 10 日	持续有效	正常履行中
股权激励承诺	厦门亿联网络技术股份有限公司	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2018 年 09 月 07 日	持续有效	正常履行中
股权激励承诺	公司限制性股票激励对象	股权激励承诺	若公司因本计划信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或	2018 年 09 月 07 日	持续有效	正常履行中

			行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。			
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
厦门凯泰亿联投资管理有限公司	联营公司	厦门亿联凯泰人工智能创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的委托进行创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业	30000 万元	28,861.64	30,104.31	7.39
厦门凯泰亿联投资管理有限公司	联营公司	厦门亿联凯泰数字创业投资合伙企业(有限合伙)	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的委托进行创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业	26000 万元	10,404.85	10,404.85	2.5
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无					

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内租赁办公场所、仓库及员工宿舍。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	390,433,665	43.27%	0	0	0	0	0	390,433,665	43.27%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	390,433,665	43.27%	0	0	0	0	0	390,433,665	43.27%
其中：境内法人持股	390,433,665	43.27%	0	0	0	0	0	390,433,665	43.27%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	511,877,745	56.73%	0	0	0	0	0	511,877,745	56.73%
1、人民币普通股	511,877,745	56.73%	0	0	0	0	0	511,877,745	56.73%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

三、股份总数	902,311,410	100.00%	0	0	0	0	0	902,311,410	100.00%
--------	-------------	---------	---	---	---	---	---	-------------	---------

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 22 日召开了董事会及监事会，并于 2022 年 5 月 16 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销 2018 年、2020 年限制性股票激励计划已获授尚未解锁的限制性股票。

目前尚未于中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成上述股份的回购注销。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴仲毅	114,000,000	0	0	114,000,000	高管锁定股	每年度第一个交易日解锁 25%，但根据相关承诺，2022 年 3 月 17 日前实际可流通数量为 IPO 前持有公司股份总额的 10%。
陈智松	117,000,000	0	0	117,000,000	高管锁定股	每年度第一个交易日解锁 25%，但根据相关承诺，2022 年 3 月 17 日前实际可流通数量为 IPO 前持有公司股份总额的 10%。

卢荣富	70,875,000	0	0	70,875,000	高管锁定股	每年度第一个交易日解锁 25%，但根据相关承诺，2022 年 3 月 17 日前实际可流通数量为 IPO 前持有公司股份总额的 10%。
周继伟	53,250,000	0	0	53,250,000	高管锁定股	每年度第一个交易日解锁 25%，但根据相关承诺，2022 年 3 月 17 日前实际可流通数量为 IPO 前持有公司股份总额的 10%。
张联昌	31,500,000	0	0	31,500,000	高管锁定股	每年度第一个交易日解锁 25%，但根据相关承诺，2022 年 3 月 17 日前实际可流通数量为 IPO 前持有公司股份总额的 10%。
高级管理人员	12,165	0	0	12,165	高级管理人员限售股	任职期内执行董监高限售规定，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。
股权激励对象	3,796,500	0	0	3,796,500	股权激励限售股	根据公司限制性股票激励计划的有关规定执行解锁及回购注销。
合计	390,433,665	0	0	390,433,665	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,017	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	------------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈智松	境内自然人	17.29%	156,000,000	0	117,000,000	39,000,000		
吴仲毅	境内自然人	16.57%	149,500,000	-2,500,000	114,000,000	35,500,000		
卢荣富	境内自然人	10.47%	94,500,000	0	70,875,000	23,625,000		
周继伟	境内自然人	7.87%	71,000,000	0	53,250,000	17,750,000		
厦门亿网 联信息技术 服务有限公司	境内非 国有法人	5.33%	48,132,898	-8,300,000	0	48,132,898		
张联昌	境内自然人	4.65%	42,000,000	0	31,500,000	10,500,000		
陈建荣	境内自然人	4.24%	38,275,000	-1,000,000	0	38,275,000		
胡继丹	境内自然人	3.88%	35,000,000	0	0	35,000,000		
香港中 央结算 有限公司	境外法 人	1.81%	16,356,517	1,606,579	0	16,356,517		
中国工 商银行 股份有 限公司 -富国 天惠精 选成长 混合型 证券投 资基金 (LOF)	其他	1.11%	10,000,000	1,193,442	0	10,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、吴仲毅、陈智松、卢荣富、周继伟签订了《一致行动人协议》；陈智松和卢荣富为公司法人股东亿网联的持股 5%以上重要股东；故吴仲毅、陈智松、卢荣富、周继伟、亿网联为一致行动人。 2、陈智松与陈建荣为兄弟关系，故陈智松与陈建荣为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
厦门亿网联信息技术服务有限公司	48,132,898	人民币普通股	48,132,898
陈建荣	38,275,000	人民币普通股	38,275,000
胡继丹	35,000,000	人民币普通股	35,000,000
香港中央结算有限公司	16,356,517	人民币普通股	16,356,517
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金 (LOF)	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
全国社保基金六零一组合	8,864,999	人民币普通股	8,864,999
中国工商银行股份有限公司—易方达中盘成长混合型证券投资基金	5,942,469	人民币普通股	5,942,469
招商银行股份有限公司—景顺长城景气进取混合型证券投资基金	5,556,309	人民币普通股	5,556,309
全国社保基金一零三组合	5,509,807	人民币普通股	5,509,807
交通银行股份有限公司—易方达竞争优势企业混合型证券投资基金	4,539,379	人民币普通股	4,539,379
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的限制性 股票数量 (股)	期末被授予 的限制性 股票数量 (股)
陈智松	董事长	现任	156,000,000	0	0	156,000,000	0	0	0
吴仲毅	副董事长	现任	152,000,000	0	2,500,000	149,500,000	0	0	0
卢荣富	董事、副 总经理	现任	94,500,000	0	0	94,500,000	0	0	0
周继伟	董事、副 总经理	现任	71,000,000	0	0	71,000,000	0	0	0
张联昌	总经理	现任	42,000,000	0	0	42,000,000	0	0	0
艾志敏	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0
赖志豪	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑鲤情	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏志华	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨槐	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
叶丽荣	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张军力	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
于建兵	财务总监	现任	49,920	0	0	49,920	26,400	0	26,400
余菲菲	副总经理 兼任董事 会秘书	现任	31,500	0	0	31,500	22,500	0	22,500
合计	--	--	515,581,420	0	2,500,000	513,081,420	48,900	0	48,900

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门亿联网络技术股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	348,736,096.31	171,799,456.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,073,966,229.95	4,471,297,790.08
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	985,197,465.16	683,596,673.97
应收款项融资		
预付款项	1,569,551.00	2,349,180.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,974,841.77	7,516,796.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	622,346,085.96	729,891,830.09
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	43,018,559.39	53,092,885.35
流动资产合计	6,083,808,829.54	6,119,544,613.03
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		
长期股权投资	144,715,307.70	94,741,438.14
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,573,500.98	2,829,102.96
固定资产	479,753,600.79	488,025,585.65
在建工程	307,161,160.45	38,626,505.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,691,631.82	20,632,446.60
无形资产	305,496,861.99	308,750,136.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,038,456.66	5,035,453.50
递延所得税资产	18,879,611.28	17,557,622.02
其他非流动资产	4,654,432.68	7,609,549.69
非流动资产合计	1,288,964,564.35	985,807,841.18
资产总计	7,372,773,393.89	7,105,352,454.21
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	407,768,656.85	439,016,785.61
预收款项		
合同负债	25,589,883.66	30,643,077.51
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	31,219,628.68	134,602,732.09
应交税费	42,046,950.29	27,293,559.97
其他应付款	117,364,631.56	113,049,526.21
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	8,362,323.45	10,315,038.21
其他流动负债	1,771,966.01	2,550,664.66
流动负债合计	634,124,040.50	757,471,384.26
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	9,531,880.92	9,964,875.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	0.00	1,386,000.00
递延所得税负债	6,386,066.50	4,894,117.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,917,947.42	16,244,993.50
负债合计	650,041,987.92	773,716,377.76
所有者权益：		
股本	902,311,410.00	902,311,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,053,926,352.82	1,053,926,352.82
减：库存股	115,443,457.80	91,443,457.80
其他综合收益	121,353.91	-25,443.43
专项储备		
盈余公积	451,155,705.00	451,155,705.00
一般风险准备		
未分配利润	4,430,660,042.04	4,015,711,509.86
归属于母公司所有者权益合计	6,722,731,405.97	6,331,636,076.45
少数股东权益		
所有者权益合计	6,722,731,405.97	6,331,636,076.45
负债和所有者权益总计	7,372,773,393.89	7,105,352,454.21

法定代表人：陈智松      主管会计工作负责人：于建兵      会计机构负责人：邱华弟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	312,967,687.11	161,683,626.95
交易性金融资产	4,043,368,910.60	4,360,342,825.34
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,133,660,014.87	782,399,404.64

应收款项融资		
预付款项	1,565,235.30	1,906,068.41
其他应收款	746,071,602.03	608,771,252.90
其中：应收利息	2,852,294.01	31,678,174.03
应收股利		
存货	593,896,281.73	693,087,098.63
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	26,133,134.90	20,649,396.04
流动资产合计	6,857,662,866.54	6,628,839,672.91
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	261,003,692.10	211,029,822.54
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,573,500.98	2,829,102.96
固定资产	146,102,043.18	146,262,780.28
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,933,748.17	13,934,024.44
无形资产	36,555,812.84	36,211,124.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,965,775.79	2,492,432.07
递延所得税资产	18,371,339.90	17,280,869.34
其他非流动资产	4,654,432.68	4,197,656.29
非流动资产合计	488,160,345.64	436,237,812.89
资产总计	7,345,823,212.18	7,065,077,485.80
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	366,676,045.19	354,254,741.21
预收款项		
合同负债	12,796,898.05	11,860,512.00
应付职工薪酬	31,219,628.68	134,602,732.09
应交税费	38,415,280.91	25,587,528.78

其他应付款	108,953,422.54	144,189,070.81
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	6,417,507.91	5,794,610.17
其他流动负债	108,877.88	108,931.14
流动负债合计	564,587,661.16	676,398,126.20
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	8,285,695.78	8,131,400.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		1,386,000.00
递延所得税负债	6,236,736.66	4,655,376.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,522,432.44	14,172,777.02
负债合计	579,110,093.60	690,570,903.22
所有者权益：		
股本	902,311,410.00	902,311,410.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,053,926,352.82	1,053,926,352.82
减：库存股	115,443,457.80	91,443,457.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	451,155,705.00	451,155,705.00
未分配利润	4,474,763,108.56	4,058,556,572.56
所有者权益合计	6,766,713,118.58	6,374,506,582.58
负债和所有者权益总计	7,345,823,212.18	7,065,077,485.80

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	2,337,703,952.32	1,650,432,634.36
其中：营业收入	2,337,703,952.32	1,650,432,634.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,153,917,242.63	859,601,602.22
其中：营业成本	891,453,156.57	613,481,990.25

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,803,128.22	13,022,558.13
销售费用	93,851,814.96	67,788,956.45
管理费用	46,364,236.54	34,577,999.48
研发费用	164,586,280.44	119,841,498.85
财务费用	-66,141,374.09	10,888,599.06
其中：利息费用	348,657.26	0.00
利息收入	1,075,650.56	672,527.00
加：其他收益	16,890,336.28	20,279,543.30
投资收益（损失以“-”号填列）	51,100,299.18	60,243,309.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-26,130.44	206,042.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,455,954.38	25,442,320.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,635,792.25	-3,342,652.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,419,011.68	-2,063,911.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,254,016,518.96	891,389,642.11
加：营业外收入	460,825.46	358,941.47
减：营业外支出	25,122.82	93,708.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,254,452,221.60	891,654,874.97
减：所得税费用	117,654,561.42	85,465,315.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,136,797,660.18	806,189,559.51
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,136,797,660.18	806,189,559.51
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	1, 136, 797, 660. 18	806, 189, 559. 51
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	146, 797. 34	-25, 203. 20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	146, 797. 34	-25, 203. 20
(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	146, 797. 34	-25, 203. 20
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	146, 797. 34	-25, 203. 20
7. 其他		
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	1, 136, 944, 457. 52	806, 164, 356. 31
归属于母公司所有者的综合收益总额	1, 136, 944, 457. 52	806, 164, 356. 31
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1. 2652	0. 8997
(二) 稀释每股收益	1. 2625	0. 8974

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈智松 主管会计工作负责人：于建兵 会计机构负责人：邱华弟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	2, 277, 770, 968. 12	1, 605, 761, 512. 17
减：营业成本	891, 859, 069. 66	621, 595, 768. 52
税金及附加	21, 678, 696. 39	11, 953, 319. 99
销售费用	62, 689, 808. 52	61, 565, 364. 35
管理费用	26, 760, 336. 31	30, 913, 097. 47
研发费用	164, 555, 505. 35	119, 841, 498. 85
财务费用	-71, 632, 312. 80	3, 610, 738. 94
其中：利息费用	254, 557. 90	0. 00

利息收入	6,459,581.64	7,944,892.58
加：其他收益	16,590,336.28	20,129,543.30
投资收益（损失以“-”号填列）	49,798,063.44	60,046,726.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-26,130.44	206,042.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,813,599.77	25,138,057.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,603,162.90	-3,342,278.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,312,457.11	-1,525,216.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,251,771,158.39	856,728,555.82
加：营业外收入	450,575.46	338,941.47
减：营业外支出	3,811.82	93,708.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,252,217,922.03	856,973,788.68
减：所得税费用	114,162,258.03	74,307,383.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,138,055,664.00	782,666,405.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,138,055,664.00	782,666,405.56
（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	1,138,055,664.00	782,666,405.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	2,067,013,851.89	1,591,266,685.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	131,792,759.45	93,251,572.50
收到其他与经营活动有关的现金	19,573,877.88	25,957,135.01
经营活动现金流入小计	2,218,380,489.22	1,710,475,393.26
购买商品、接受劳务支付的现金	879,737,592.50	863,966,601.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	303,785,772.09	221,098,361.69
支付的各项税费	147,479,248.86	91,981,806.71
支付其他与经营活动有关的现金	147,479,268.11	70,393,620.43
经营活动现金流出小计	1,478,481,881.56	1,247,440,390.56
经营活动产生的现金流量净额	739,898,607.66	463,035,002.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,123,222,928.47	9,510,223,407.42
取得投资收益收到的现金	50,861,429.62	63,084,766.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	647.55	815.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,174,085,005.64	9,573,308,989.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	255,272,930.66	124,261,226.80
投资支付的现金	6,760,435,413.96	9,351,599,681.94
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,015,708,344.62	9,475,860,908.74
投资活动产生的现金流量净额	158,376,661.02	97,448,081.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	19,613,880.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	19,613,880.00
偿还债务支付的现金		0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	721,849,128.00	586,940,601.00
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	31,249,679.85	2,819,044.70
筹资活动现金流出小计	753,098,807.85	589,759,645.70
筹资活动产生的现金流量净额	-753,098,807.85	-570,145,765.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,160,178.86	-4,767,431.53
五、现金及现金等价物净增加额	166,336,639.69	-14,430,113.33
加：期初现金及现金等价物余额	170,799,456.62	319,918,876.33
六、期末现金及现金等价物余额	337,136,096.31	305,488,763.00

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	2,045,481,360.27	1,495,435,505.13
收到的税费返还	97,426,140.05	93,251,572.50
收到其他与经营活动有关的现金	16,201,989.02	83,075,429.71
经营活动现金流入小计	2,159,109,489.34	1,671,762,507.34
购买商品、接受劳务支付的现金	877,607,514.30	862,982,318.89
支付给职工以及为职工支付的现金	300,968,936.30	218,675,517.27
支付的各项税费	125,460,534.68	81,579,291.15
支付其他与经营活动有关的现金	320,654,974.14	188,573,095.30
经营活动现金流出小计	1,624,691,959.42	1,351,810,222.61
经营活动产生的现金流量净额	534,417,529.92	319,952,284.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,009,222,928.47	9,510,223,407.42
取得投资收益收到的现金	74,477,810.00	62,888,183.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	647.55	815.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,083,701,386.02	9,573,112,406.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,645,721.17	5,604,570.06
投资支付的现金	6,726,435,413.96	9,344,599,681.94
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	6,739,081,135.13	9,350,204,252.00
投资活动产生的现金流量净额	344,620,250.89	222,908,154.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	19,613,880.00
取得借款收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	19,613,880.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	721,849,128.00	586,940,601.00
支付其他与筹资活动有关的现金	27,529,196.10	2,819,044.70
筹资活动现金流出小计	749,378,324.10	589,759,645.70
筹资活动产生的现金流量净额	-749,378,324.10	-570,145,765.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,024,603.45	-4,742,228.33
五、现金及现金等价物净增加额	150,684,060.16	-32,027,554.67
加：期初现金及现金等价物余额	160,683,626.95	318,345,082.03
六、期末现金及现金等价物余额	311,367,687.11	286,317,527.36

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	902,311,410.00				1,053,926,352.82	91,443,457.80	-25,443.43		451,155,705.00		4,015,711,509.86		6,331,636,076.45	6,331,636,076.45
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	902,311,410.00				1,053,926,352.82	91,443,457.80	-25,443.43		451,155,705.00		4,015,711,509.86		6,331,636,076.45	6,331,636,076.45

三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)	0.0 0				0.0 0	24, 000 ,00 0.0 0	146 ,79 7.3 4				414 ,94 8,5 32. 18		391 ,09 5,3 29. 52		391 ,09 5,3 29. 52
(一) 综合 收益总额							146 ,79 7.3 4				1,1 36, 797 ,66 0.1 8		1,1 36, 944 ,45 7.5 2		1,1 36, 944 ,45 7.5 2
(二) 所有 者投入和减 少资本	0.0 0				0.0 0	24, 000 ,00 0.0 0							- 24, 000 ,00 0.0 0		- 24, 000 ,00 0.0 0
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	0.0 0				0.0 0	24, 000 ,00 0.0 0							- 24, 000 ,00 0.0 0		- 24, 000 ,00 0.0 0
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 721 ,84 9,1 28. 00		- 721 ,84 9,1 28. 00		- 721 ,84 9,1 28. 00
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 721 ,84 9,1 28. 00		- 721 ,84 9,1 28. 00		- 721 ,84 9,1 28. 00
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	902 ,31 1,4 10. 00				1,0 53, 926 ,35 2.8 2	115 ,44 3,4 57. 80	121 ,35 3.9 1		451 ,15 5,7 05. 00		4,4 30, 660 ,04 2.0 4		6,7 22, 731 ,40 5.9 7		6,7 22, 731 ,40 5.9 7

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年 末余额	902 ,28 3,5 40. 00				987 ,72 7,1 79. 20	123 ,65 0,8 30. 00	10, 584 .99		403 ,36 4,0 57. 75		3,0 33, 637 ,75 9.8 4		5,2 03, 372 ,29 1.7 8		5,2 03, 372 ,29 1.7 8
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	902,283,540.00				987,727,179.20	123,650,830.00	10,584.99			403,364,057.75		3,033,637,759.84		5,203,372,291.78		5,203,372,291.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	702,000.00				18,947,880.00	19,613,880.00	-25,203.20					219,248,958.51		219,259,755.31		219,259,755.31
（一）综合收益总额							-25,203.20					806,189,559.51		806,164,356.31		806,164,356.31
（二）所有者投入和减少资本	702,000.00				18,947,880.00	19,613,880.00								36,000.00		36,000.00
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	702,000.00				18,947,880.00	19,613,880.00								36,000.00		36,000.00
4. 其他																
（三）利润分配												-586,940,601.00		-586,940,601.00		-586,940,601.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-586,940,601.00		-586,940,601.00		-586,940,601.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00											
1. 资本公积转增资本	0.00				0.00											

(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、本期期末余额	902,985,540.00				1,006,675,059.20	143,264,710.00	-14,618.21		403,364,057.75		3,252,886,718.35		5,422,632,047.99		5,422,632,047.99

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	902,311,410.00				1,053,926,352.82	91,443,457.80			451,155,705.00	4,058,556,572.56		6,374,506,582.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	902,311,410.00				1,053,926,352.82	91,443,457.80			451,155,705.00	4,058,556,572.56		6,374,506,582.58

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	0.00					24,00 0,000 .00				416,2 06,53 6.00		392,2 06,53 6.00
(一) 综合 收益总额										1,138 ,055, 664.0 0		1,138 ,055, 664.0 0
(二) 所有 者投入和减 少资本	0.00					24,00 0,000 .00						- 24,00 0,000 .00
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	0.00					24,00 0,000 .00						- 24,00 0,000 .00
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 721,8 49,12 8.00		- 721,8 49,12 8.00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 721,8 49,12 8.00		- 721,8 49,12 8.00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	902,311,410.00				1,053,926,352.82	115,443,457.80			451,155,705.00	4,474,763,108.56		6,766,713,118.58

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	902,283,540.00				987,727,179.20	123,650,830.00			403,364,057.75	3,056,754,560.71		5,226,478,507.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	902,283,540.00				987,727,179.20	123,650,830.00			403,364,057.75	3,056,754,560.71		5,226,478,507.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	702,000.00				18,947,880.00	19,613,880.00				195,725,804.56		195,761,804.56
（一）综合收益总额										782,666,405.56		782,666,405.56
（二）所有者投入和减少资本	702,000.00				18,947,880.00	19,613,880.00						36,000.00
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	702,000.00				18,947,880.00	19,613,880.00						36,000.00

付计入所有者权益的金额	00.00				7,880.00	3,880.00						0.00
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
										586,940.60		586,940.60
										1.00		1.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										586,940.60		586,940.60
										1.00		1.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00							
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、本期期末余额	902,985.54				1,006,675.059.20	143,264.710.00				403,364.057.75	3,252,480.365.27	5,422,240.312.22

### 三、公司基本情况

厦门亿联网络技术股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为 2001 年 11 月设立的厦门亿联网络技术有限公司(以下简称“厦门亿联有限公司”),初始注册资本为人民币 180 万元,由吴仲毅、陈智松、周继伟、卢荣富共同出资组建。

2012 年 5 月，根据厦门亿联有限公司股东会决议，以该公司原全体股东作为发起人，采取发起设立方式，由厦门亿联有限公司依法整体变更为股份有限公司。各发起人以截至 2011 年 12 月 31 日经审计的厦门亿联有限公司的账面净资产折股，股份 厦门亿联网络技术股份有限公司 2021 年年度报告全文 106 总数 5,600 万股，每股面值人民币 1 元，剩余净资产列入资本公积。发起人按照各自持有厦门亿联有限公司的股权比例，持有本公司相应数额的股份。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2017）159 号文核准，本公司股票于 2017 年 3 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。本次公开发行人民币普通股（A 股）1,867 万股，发行价格为 88.67 元/股，募集资金总额为人民币 1,655,468,900.00 元。截至 2017 年 3 月 10 日止，本公司已向社会公众发行人民币普通股（A 股）1,867 万股，扣除保荐费和承销费及发行费用后，募集资金净额为人民币 1,589,547,235.31 元，其中 18,670,000.00 元作为新增股本，超过注册资本作为资本公积。本次增资后本公司注册资本与股本总额均为 74,670,000.00 元，总股数为 7,467 万股。

2017 年 9 月至 2021 年 12 月，根据公司股东大会决议，经三次年度资本公积转增股本及数次定向增发限制性股票、已获授但未解锁限制性股票的回购注销，截至 2022 年 6 月 30 日，公司总股本为 902,311,410 股。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91350200705487306K；注册地址：厦门市湖里区云顶北路 16 号三楼 309；法定代表人：陈智松。本公司实际控制人为陈智松、吴仲毅、卢荣富、周继伟。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，是以音视频通信为基础的统一通信解决方案提供商，面向全球企业用户提供统一通信解决方案，主要产品包括桌面通信终端、会议产品、云办公终端。本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设置职能中心、营销中心、研发中心、运营中心、证券法务部及内审部等部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第七次会议于 2022 年 8 月 26 日批准。

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 4 家，具体请阅“附注八、合并范围的变动”和“本附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的

结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## ②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

## (6) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司目前不存在合营及共同经营的情况。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

### （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### (5) 金融工具减值

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

##### ① 预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

##### A. 应收款项/合同资产

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项、备用金、押金及保证金等

其他应收款组合 4 应收其他款项

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

##### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

**（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

**（8）金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

## ②公允价值层次

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

## 11、应收票据

公司本期不存在应收票据。

## 12、应收账款

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法见第十节、五、（10）金融工具。

## 13、应收款项融资

公司本期不存在应收款项融资。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见第十节、五、（10）金融工具。

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

## （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

## （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## （4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见第十节、五、（10）金融工具。

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

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

## 18、持有待售资产

公司本期不存在持有待售资产披露事项。

## 19、债权投资

公司本期不存在债券投资披露事项。

## 20、其他债权投资

公司本期不存在其他债券投资披露事项。

## 21、长期应收款

公司本期不存在长期应收款披露事项。

## 22、长期股权投资

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次

再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

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

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以

外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法：

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### （1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法：

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

## 24、固定资产

### (1) 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年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
运输设备	年限平均法	5	5	19%
生产器具	年限平均法	2-5	5	19%~47.50%
办公设备	年限平均法	3-5	5	19%~31.70%
研发设备	年限平均法	2-5	5	19%~47.50%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司目前不存在融资租入固定资产。

## 25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

公司本期不存在借款费用相关披露内容。

## 27、生物资产

公司本期不存在生物资产相关披露内容。

## 28、油气资产

公司本期不存在油气资产相关披露内容。

## 29、使用权资产

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各

个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

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

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

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

## 31、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 33、合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见第十节、五、（10）金融工具。

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

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

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

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

## 36、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

公司本期不存在优先股、永续债等其他金融工具披露事项。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体方法如下：

外销业务：本公司按照客户要求发货并报关出口后，于取得收取货款的权利时，确认外销业务的收入。

内销业务：本公司按照客户要求发货，货物已发出并经客户书面签收或电子系统确认时确认收入；或按照客户要求发货至指定地点，且相关货款已经收到或取得收款的权利时确认收入。

## ②提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

### （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

#### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

##### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

自 2021 年 1 月 1 日起适用

##### (1) 租赁的识别

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

##### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

##### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节、五、36。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

##### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各

个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

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

##### **①经营租赁**

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

##### **②融资租赁**

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

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

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B. 本公司作为出租人

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

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

### (6) 售后租回

#### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照十、五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照十、五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前。

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司目前不存在融资租赁。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

##### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Yealink(USA) Network Technology Co., Ltd	累计利润在 5 万美元以下适用所得税率 15%
Yealink (Europe) Network Technology B.V	累计利润在 20 万欧元以下适用所得税率 20%
厦门亿联软件有限公司	25%
厦门亿联通讯技术有限公司	25%

#### 2、税收优惠

##### （1）企业所得税

根据厦门市科技局、厦门市财政局、厦门市国税局和厦门市地税局于 2021 年 11 月 3 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202135100098)，本公司为厦门市的高新技术企业，有效期为三年。

2016 年 12 月 12 日厦门市发展和改革委员会下发的厦发改高技函【2016】692 号文件（厦门市发展改革委关于反馈软件和集成电路产业企业所得税优惠政策复查情况的函），称根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）和市财政局牵头召开协调会

形成的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策工作协调会的纪要》（〔2016〕12号），发改委会同市经信局按分工负责国家规划布局内的重点软件企业、国家规划布局内重点集成电路设计企业和集成电路生产企业销售政策后的核查工作，对本公司的备案资料进行评审后，本公司符合财税〔2016〕49号文规定的相关政策条件，可按10%税率征收企业所得税。因本公司符合财税〔2012〕27号、财税〔2016〕49号文中关于国家规划布局内重点软件企业可减按10%的税率征收企业所得税的相关规定。

## （2）增值税

2003年10月15日，本公司取得厦门市信息产业局颁发的厦R-2003-0020号《软件企业认定证书》，被认定为软件企业。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），从2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售嵌入式软件产品也与单独销售软件产品一样，就其增值税实际税负超过3%部分享受即征即退优惠政策。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,283.15	126,499.97
银行存款	337,050,813.16	170,672,956.65
其他货币资金	11,600,000.00	1,000,000.00
合计	348,736,096.31	171,799,456.62
其中：存放在境外的款项总额	908,214.57	1,080,715.58

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	4,073,966,229.95	4,471,297,790.08
其中：		
银行理财产品	2,741,769,534.83	3,202,558,607.01
证券资管产品	1,332,148,695.12	1,268,389,183.07
远期结售汇	48,000.00	350,000.00
其中：		
合计	4,073,966,229.95	4,471,297,790.08

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,034,544,528.41	100.00%	49,347,063.25	4.77%	985,197,465.16	718,323,120.40	100.00%	34,726,446.43	4.83%	683,596,673.97
其中：										
组合 1	1,034,544,528.41	100.00%	49,347,063.25	4.77%	985,197,465.16	718,323,120.40	100.00%	34,726,446.43	4.83%	683,596,673.97
合计	1,034,544,528.41	100.00%	49,347,063.25	4.77%	985,197,465.16	718,323,120.40	100.00%	34,726,446.43	4.83%	683,596,673.97

按组合计提坏账准备： 49,347,063.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合 1	1,034,544,528.41	49,347,063.25	4.77%
合计	1,034,544,528.41	49,347,063.25	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,034,208,749.82
1 至 2 年	51,791.37
2 至 3 年	277,639.66
3 年以上	6,347.56
3 至 4 年	4,072.44
4 至 5 年	2,275.12
合计	1,034,544,528.41

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	34,726,446.43	14,620,616.82				49,347,063.25
合计	34,726,446.43	14,620,616.82				49,347,063.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	269,354,870.16	26.04%	13,467,743.51
第二名	89,835,130.47	8.68%	4,491,756.52
第三名	76,802,213.01	7.42%	3,840,110.65
第四名	68,146,348.49	6.59%	3,407,317.42
第五名	57,516,230.01	5.56%	2,875,811.50
合计	561,654,792.14	54.29%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,569,551.00	100.00%	2,099,180.21	89.36%
1 至 2 年		0.00%	250,000.00	10.64%
合计	1,569,551.00		2,349,180.21	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	834,312.40	53.16%
第二名	311,080.39	19.82%
第三名	178,592.17	11.38%
第四名	75,917.90	4.84%
第五名	61,949.88	3.95%
合计	1,461,852.74	93.15%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,974,841.77	7,516,796.71
合计	8,974,841.77	7,516,796.71

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,591,191.74	1,380,171.33
押金及保证金	2,919,205.76	2,237,286.99
代垫款	2,315,375.83	1,969,309.70
其他	1,268,396.56	2,034,181.37
减：坏账准备	-119,328.12	-104,152.68
合计	8,974,841.77	7,516,796.71

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		104,152.68		104,152.68
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		15,175.44		15,175.44
2022 年 6 月 30 日余额		119,328.12		119,328.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	7,308,749.80

1 至 2 年	762,696.47
2 至 3 年	591,512.14
3 年以上	431,211.48
3 至 4 年	614.76
4 至 5 年	305,308.13
5 年以上	125,288.59
合计	9,094,169.89

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	104,152.68	15,175.44				119,328.12
合计	104,152.68	15,175.44				119,328.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫款	1,842,912.74	1 年以内	20.26%	91,643.24
第二名	其他	1,203,394.43	1 年以内	13.23%	
第三名	押金及保证金	543,128.10	1 年以内 180,344.40, 1-2 年 362,783.70	5.97%	

第四名	押金及保证金	476,004.66	1 年以内	5.23%	
第五名	代垫款	472,463.09	1 年以内 395,155.14, 1-2 年 77,307.95	5.20%	23,623.15
合计		4,537,903.02		49.90%	115,266.39

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	208,714,660. 77	5,830,920.28	202,883,740. 49	316,030,702. 45	8,951,066.74	307,079,635. 71
库存商品	116,282,504. 29	4,066,705.73	112,215,798. 56	97,862,636.2 9	2,365,570.95	95,497,065.3 4
发出商品	102,027,396. 20		102,027,396. 20	50,011,127.0 2		50,011,127.0 2
委托加工物资	205,219,150. 71		205,219,150. 71	277,304,002. 02		277,304,002. 02
合计	632,243,711. 97	9,897,626.01	622,346,085. 96	741,208,467. 78	11,316,637.6 9	729,891,830. 09

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
原材料	8,951,066.74	- 3,120,146.46				5,830,920.28
库存商品	2,365,570.95	1,701,134.78				4,066,705.73
合计	11,316,637.69	- 1,419,011.68				9,897,626.01

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	43,018,559.39	43,157,662.73
预缴所得税		9,935,222.62
合计	43,018,559.39	53,092,885.35

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门凯泰亿联投资管理有限公司	514,966.97			-113,626.55						401,340.42	
厦门亿联凯泰人工智能创业投资合伙企业（有限合伙）	94,226,471.17			63,035.82						94,289,506.99	
厦门亿联凯泰数字创业投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		24,460.29						50,024,460.29	
小计	94,741,438.14	50,000,000.00		-26,130.44						144,715,307.70	
合计	94,741,438.14	50,000,000.00		-26,130.44						144,715,307.70	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

非上市权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,146,696.69			10,146,696.69
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,146,696.69			10,146,696.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,317,593.73			7,317,593.73

2. 本期增加金额	255,601.98			255,601.98
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,573,195.71			7,573,195.71
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,573,500.98			2,573,500.98
2. 期初账面价值	2,829,102.96			2,829,102.96

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	479,753,600.79	488,025,585.65
合计	479,753,600.79	488,025,585.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	生产器具	办公设备	研发设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	470,601,158.65	1,208,940.12	46,696,899.70	27,722,760.92	28,930,248.84	575,160,008.23
2. 本期增加金额			5,540,703.20	7,367,275.01	2,079,410.05	14,987,388.26
（1）购置			5,540,703.20	7,367,275.01	2,079,410.05	14,987,388.26
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额				35,179.39		35,179.39
（1）处置或报废				35,179.39		35,179.39
4. 期末余额	470,601,158.65	1,208,940.12	52,237,602.90	35,054,856.54	31,009,658.89	590,112,217.10
二、累计折旧						
1. 期初余额	26,577,824.86	949,500.77	24,153,581.48	16,907,213.47	18,546,302.00	87,134,422.58
2. 本期增加金额	12,564,438.26	38,913.28	5,394,574.01	3,696,378.71	1,627,246.54	23,321,550.80
（1）计提	12,564,438.26	38,913.28	5,394,574.01	3,696,378.71	1,627,246.54	23,321,550.80
3. 本期减少金额				95,252.19	2,104.88	97,357.07
（1）处置或报废				95,252.19	2,104.88	97,357.07
4. 期末余额	39,142,263.12	988,414.05	29,548,155.49	20,508,339.99	20,171,443.66	110,358,616.31
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	431,458,895.53	220,526.07	22,689,447.41	14,546,516.55	10,838,215.23	479,753,600.79
2. 期初账面价值	444,023,333.79	259,439.35	22,543,318.22	10,815,547.45	10,383,946.84	488,025,585.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	307,161,160.45	38,626,505.86
合计	307,161,160.45	38,626,505.86

(1) 在建工程情况

单位：元

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
亿联总部大楼	2,136,607.16		2,136,607.16			
智能制造产业园	305,024,553.29		305,024,553.29	38,626,505.86		38,626,505.86
合计	307,161,160.45		307,161,160.45	38,626,505.86		38,626,505.86

	45		45	6		6
--	----	--	----	---	--	---

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
智能制造产业园	848,000.00	38,626.50586	266,398.047.43			305,024.553.29	35.97%	已开工				其他
合计	848,000.00	38,626.50586	266,398.047.43			305,024.553.29						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,632,446.60	
2. 本期增加金额	4,863,970.39	
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,496,416.99	
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提	6,804,785.17	
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,691,631.82	
2. 期初账面价值	20,632,446.60	

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	327,292,501.42			8,092,876.49	335,385,377.91
2. 本期增加金额				1,625,421.77	1,625,421.77

置	(1) 购				1,625,421.77	1,625,421.77
	(2) 内 部研发					
	(3) 企 业合并增加					
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	327,292,501.42			9,718,298.26	337,010,799.68
	二、累计摊销					
	1. 期初余额	21,947,700.99			4,687,540.16	26,635,241.15
	2. 本期增加 金额	948,943.20			3,929,753.34	4,878,696.54
	(1) 计 提	948,943.20			3,929,753.34	4,878,696.54
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额	22,896,644.19			8,617,293.50	31,513,937.69
	三、减值准备					
	1. 期初余额					
	2. 本期增加 金额					
	(1) 计 提					
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置					
	4. 期末余额					
	四、账面价值					
	1. 期末账面 价值	304,395,857.23			1,101,004.76	305,496,861.99
	2. 期初账面 价值	305,344,800.43			3,405,336.33	308,750,136.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
翔安区 13-06 下潭尾南片区万家春路与舫山西二路交叉口东北侧（宗地编号 X2020G01-G）	41,442,041.27	现土地权证和房屋权证合二为一，地块尚在建设中。

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

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
展厅及办公装修费	5,035,453.50	1,800,505.12	1,797,501.96		5,038,456.66
合计	5,035,453.50	1,800,505.12	1,797,501.96		5,038,456.66

其他说明

## 30、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

单位：元

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	9,897,626.01	1,282,436.11	11,316,637.69	1,290,320.47
信用减值准备	49,466,391.36	4,958,928.45	34,830,599.11	3,490,454.83
限制性股票	126,382,467.18	12,638,246.72	126,382,467.18	12,638,246.72
递延收益			1,386,000.00	138,600.00
合计	185,746,484.55	18,879,611.28	173,915,703.98	17,557,622.02

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
交易性金融资产公允价值变动	62,964,685.99	6,386,066.50	47,508,731.61	4,894,117.88
合计	62,964,685.99	6,386,066.50	47,508,731.61	4,894,117.88

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		18,879,611.28		17,557,622.02
递延所得税负债		6,386,066.50		4,894,117.88

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	33,613,411.77	43,568,172.35
合计	33,613,411.77	43,568,172.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	23,145,634.99	20,422,537.36	
2027	10,467,776.78	23,145,634.99	
合计	33,613,411.77	43,568,172.35	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及模具款	3,353,109.02		3,353,109.02	6,049,634.97		6,049,634.97
无形资产预付款	485,113.51		485,113.51	326,780.99		326,780.99
预付平台费	816,210.15		816,210.15	1,233,133.73		1,233,133.73
合计	4,654,432.68		4,654,432.68	7,609,549.69		7,609,549.69

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	354,701,919.70	318,079,521.68
加工费	46,386,249.13	37,683,880.55
工程及设备款	5,392,263.63	81,389,139.36
模具款	1,167,790.47	1,846,544.62
其他	120,433.92	17,699.40
合计	407,768,656.85	439,016,785.61

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	25,589,883.66	30,643,077.51
合计	25,589,883.66	30,643,077.51

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	134,438,659.68	178,062,469.67	281,464,849.53	31,036,279.82
二、离职后福利-设定提存计划	164,072.41	20,993,817.86	20,974,541.41	183,348.86
合计	134,602,732.09	199,056,287.53	302,439,390.94	31,219,628.68

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	133,937,482.64	150,610,830.52	255,979,912.68	28,568,400.48
2、职工福利费		2,241,805.94	2,241,805.94	
3、社会保险费	112,329.72	7,074,346.42	7,044,386.04	142,290.10
其中：医疗保险费	98,246.46	5,887,891.09	5,874,420.97	111,716.58
工伤保险	3,193.21	289,673.00	275,552.46	17,313.75

费				
生育保险费	10,890.05	896,782.33	894,412.61	13,259.77
4、住房公积金		15,128,893.48	15,128,893.48	
5、工会经费和职工教育经费	388,847.32	3,006,593.31	1,069,851.39	2,325,589.24
合计	134,438,659.68	178,062,469.67	281,464,849.53	31,036,279.82

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	158,550.34	20,365,222.87	20,351,473.41	172,299.80
2、失业保险费	5,522.07	628,594.99	623,068.00	11,049.06
合计	164,072.41	20,993,817.86	20,974,541.41	183,348.86

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	1,216,813.46
企业所得税	36,665,733.03	20,115,294.45
个人所得税	804,338.52	2,066,219.03
城市维护建设税	1,064,031.85	1,715,092.55
教育费附加	465,951.71	735,039.67
地方教育费附加	294,071.05	490,026.44
房产税	2,422,953.43	595,896.93
土地使用税	134,472.05	215,858.14
印花税	195,398.65	143,319.30
合计	42,046,950.29	27,293,559.97

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	117,364,631.56	113,049,526.21
合计	117,364,631.56	113,049,526.21

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	91,281,696.77	91,281,696.77
押金及保证金	7,084,657.00	6,022,255.16
云平台租赁费用	2,143,137.43	2,510,707.00
出口运杂费	6,953,616.36	8,022,733.15
出口信用保险费用	351,617.56	2,254,638.04
其他	9,549,906.44	2,957,496.09
合计	117,364,631.56	113,049,526.21

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,362,323.45	10,315,038.21
合计	8,362,323.45	10,315,038.21

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,771,966.01	2,550,664.66
合计	1,771,966.01	2,550,664.66

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值	溢折价	本期偿		期末余

称		期	限	额	额	行	计提利息	摊销	还		额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,929,019.25	21,405,402.43
减：未确认融资费用	-1,034,814.88	-1,125,488.60
减：一年内到期的租赁负债	-8,362,323.45	-10,315,038.21
合计	9,531,880.92	9,964,875.62

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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	1,386,000.00		1,386,000.00	0.00	
合计	1,386,000.00		1,386,000.00	0.00	

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

## 53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	902,311,410.00						902,311,410.00

其他说明:

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

其他说明:

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	904,642,177.90			904,642,177.90
其他资本公积	149,284,174.92			149,284,174.92
合计	1,053,926,352.82			1,053,926,352.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	91,443,457.80	24,000,000.00		115,443,457.80
合计	91,443,457.80	24,000,000.00		115,443,457.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 25,443.43	146,797.3 4				146,797.3 4		121,353.9 1
外币财务报表折算差额	- 25,443.43	146,797.3 4				146,797.3 4		121,353.9 1
其他综合收益合计	- 25,443.43	146,797.3 4				146,797.3 4		121,353.9 1

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	451,155,705.00			451,155,705.00
合计	451,155,705.00			451,155,705.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,015,711,509.86	3,033,637,759.84
调整后期初未分配利润	4,015,711,509.86	3,033,637,759.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,136,797,660.18	806,225,559.52
应付普通股股利	721,849,128.00	586,940,601.00
其他		
期末未分配利润	4,430,660,042.04	3,252,922,718.35

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,337,642,441.85	891,197,554.59	1,649,544,545.72	613,226,388.27
其他业务	61,510.47	255,601.98	888,088.64	255,601.98
合计	2,337,703,952.32	891,453,156.57	1,650,432,634.36	613,481,990.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
桌面通信终端	1,518,393,432.77		1,518,393,432.77
会议产品	627,264,813.40		627,264,813.40

云办公终端	191,984,195.68			191,984,195.68
其他	61,510.47			61,510.47
按经营地区分类				
其中:				
美洲	999,104,129.63			999,104,129.63
欧洲	957,429,766.30			957,429,766.30
其他地区	381,170,056.39			381,170,056.39
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,013,215.51	6,642,351.91
教育费附加	5,148,520.93	2,846,722.25
房产税	2,422,953.43	637,079.35
土地使用税	134,472.05	359,269.38
印花税	651,619.01	639,320.39
地方教育费附加	3,432,347.29	1,897,814.85
合计	23,803,128.22	13,022,558.13

其他说明:

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,257,939.75	43,640,762.17
差旅、交通费	9,725,582.35	5,731,734.51
保险费	6,954,236.00	5,128,587.79
市场宣传推广费	5,994,753.33	5,854,113.16
其他费用	17,919,303.53	7,433,758.82
合计	93,851,814.96	67,788,956.45

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,309,422.63	19,418,162.73
折旧及摊销费	10,204,571.92	5,437,107.45
办公费	2,130,907.93	628,973.30
审计费	849,056.58	774,285.43
租赁费	702,188.71	3,143,097.61
人事费	659,606.80	757,932.85
差旅、交通费	211,408.40	242,077.08
其他费用	6,297,073.57	4,176,363.03
合计	46,364,236.54	34,577,999.48

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,962,020.74	87,424,877.82
折旧及摊销费	14,897,300.98	5,389,417.02
检测、设计、认证、专利费	10,009,240.32	7,837,162.52
差旅、交通费	2,323,099.76	201,532.24
办公费	1,800,963.30	492,362.58
租赁费	37,901.90	2,572,699.13
其他费用	15,555,753.44	15,923,447.54
合计	164,586,280.44	119,841,498.85

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,075,650.56	-672,527.00
汇兑损益	-66,134,697.46	10,928,472.44
手续费及其他	720,316.67	632,653.62
租赁负债利息支出	348,657.26	
合计	-66,141,374.09	10,888,599.06

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
出口信用保险补助	4,250,051.00	4,205,003.69
科技项目补助	2,772,000.00	
企业增产增效奖励	2,400,000.00	
企业研发费用补助	1,600,000.00	4,000,000.00
博士后科研工作站补助	1,000,000.00	
服务型制造示范奖励	1,000,000.00	
应届生社保补贴	942,655.06	244,432.92
质量品牌 and 标准	800,000.00	
项目资助	738,400.00	
绿色制造及循环经济示范点	500,000.00	
国家质量标杆	300,000.00	571,400.00
稳岗补贴	282,537.30	
个税手续费返还	191,638.55	1,135,926.11
自主招工招才	23,000.00	131,500.00
其他零星补助	90,054.37	43,280.58
服务外包与服务贸易奖励		3,000,000.00
人工智能专项		3,000,000.00
制造业单项冠军		1,000,000.00
人才住房补助款		978,000.00
市科技计划重大项目补助		624,000.00
国家省级优秀或示范案例		500,000.00
一企一策补贴		396,000.00
龙头企业奖励		300,000.00
工业企业专项补助		150,000.00

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,130.44	206,042.94
理财产品收益	50,643,429.62	55,549,766.54
远期结售汇处置收益	483,000.00	4,487,500.00
合计	51,100,299.18	60,243,309.48

其他说明

### 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

### 70、公允价值变动收益

单位：元

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	15,455,954.38	25,442,320.94
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	15,455,954.38	25,442,320.94
合计	15,455,954.38	25,442,320.94

其他说明：

### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-15,175.44	143,488.76
应收账款坏账损失	-14,620,616.81	-3,486,141.10
合计	-14,635,792.25	-3,342,652.34

其他说明

### 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,419,011.68	-2,063,911.41
合计	1,419,011.68	-2,063,911.41

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约金收入等	460,825.46	358,941.47	460,825.46
合计	460,825.46	358,941.47	460,825.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	23,055.07	93,341.01	23,055.07
其他	2,067.75	367.60	2,067.75
合计	25,122.82	93,708.61	25,122.82

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	117,623,202.06	83,496,960.50
递延所得税费用	31,359.36	1,968,354.96
合计	117,654,561.42	85,465,315.46

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,254,452,221.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	126,618,713.54
子公司适用不同税率的影响	2,095,382.03
研究开发费加成扣除的纳税影响	-11,059,534.17
所得税费用	117,654,561.42

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	16,729,436.28	18,165,617.19
利息收入	1,075,650.56	672,527.00
其他	1,768,791.04	7,118,990.82
合计	19,573,877.88	25,957,135.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用中现金支出、财务费用中银行手续费等	136,054,436.72	54,610,586.90
往来款	824,831.39	15,373,200.20
保证金	10,600,000.00	409,833.33
合计	147,479,268.11	70,393,620.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励回购款	24,000,000.00	2,819,044.70
租赁负债付款额	7,249,679.85	
合计	31,249,679.85	2,819,044.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	1,136,797,660.18	806,189,559.51
加：资产减值准备	13,216,780.58	5,406,563.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,577,152.78	11,503,465.52
使用权资产折旧	6,804,785.17	
无形资产摊销	4,878,696.54	4,414,213.54
长期待摊费用摊销	1,797,501.96	580,235.91
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,455,954.38	-25,442,320.94
财务费用（收益以“-”号填列）	-65,786,040.20	10,928,472.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-51,100,299.18	-60,243,309.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,321,989.26	-621,516.67

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,491,948.62	2,589,871.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	94,328,963.55	-313,070,417.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-294,823,749.76	20,800,184.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-114,506,848.94	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	739,898,607.66	463,035,002.70
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	337,136,096.31	305,488,763.00
减：现金的期初余额	170,799,456.62	319,918,876.33
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	166,336,639.69	-14,430,113.33

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**（3）本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**（4）现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	337,136,096.31	170,799,456.62
其中：库存现金	85,283.15	126,499.97
可随时用于支付的银行存款	337,050,813.16	170,672,956.65
三、期末现金及现金等价物余额	337,136,096.31	170,799,456.62

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	20,244,681.24	6.7114	135,870,153.67
欧元	1,852,985.23	7.0084	12,986,461.69
港币			
英镑	304.03	8.1365	2,473.74
澳大利亚元	3,606.10	4.6145	16,640.35
新台币元	1,000.00	0.2252	225.20
日本日圆	116,746,967.00	0.0491	5,736,478.97
应收账款			
其中：美元	152,230,353.79	6.7114	1,021,678,796.43
欧元	457,932.00	7.0084	3,209,370.63
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
美元	26,181.51	6.7114	175,714.59

欧元	3,700.00	7.0084	25,931.08
英镑	500.00	8.1365	4,068.25
港币			
韩国币	280,000.00	0.0052	1,443.40
阿联酋迪拉姆币	450.00	1.8274	822.33
南非币	2,680.00	0.4133	1,107.64
加元	35.00	5.2058	182.20
新西兰元	710.00	4.1771	2,965.74
印度卢比	19,940.00	0.0849	1,692.81
其他应付款			
欧元	263,411.13	7.0084	1,846,090.56

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
采用总额法直接计入当期损益的政府补助情况	16,890,336.28	其他收益	16,890,336.28

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Yealink (USA) Network Technology Co., Ltd	美国	美国	统一通讯终端的销售等	100.00%		投资设立
Yealink (Europe) Network Technology B.V.	荷兰	荷兰	统一通讯终端的销售等	100.00%		投资设立
厦门亿联软件有限公司	厦门	厦门	软件开发、信息系统集成服务	100.00%		投资设立
厦门亿联通讯技术有限公司	厦门	厦门	统一通讯终端的销售等	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

①本公司于 2014 年 11 月在美国成立 Yealink (USA) Network Technology Co., Ltd，并分别于 2015 年 6 月和 2016 年 11 月对 Yealink (USA) Network Technology Co., Ltd 注资 10 万美元。截至 2022 年 6 月 30 日注资合计金额为 20 万美元。

②本公司于 2016 年 8 月在荷兰成立 Yealink (Europe) Network Technology B.V.。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未对该公司注资，且该公司尚无经营业务。

③本公司于 2019 年 10 月在厦门成立厦门亿联软件有限公司。截至 2022 年 06 月 30 日，本公司对该公司注资 7,000.00 万人民币。

④本公司于 2019 年 12 月在厦门成立厦门亿联通讯技术有限公司。截至 2022 年 06 月 30 日，本公司对该公司投资 4,500.00 万人民币。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门凯泰亿联投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	30.00%		权益法
厦门亿联凯泰人工智能创业投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	创业投资	35.00%	0.10%	权益法
厦门亿联凯泰数字创业投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	创业投资	48.08%	2.31%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失

		分享的净利润)	
--	--	---------	--

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 54.29%（比较期：53.44%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 49.90%（比较：65.76%）。

### 1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：万元

项目	2022 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	40,684.45	2.30	33.22	16.94	39.96
其他应付款	1,033.10	2,199.97	918.11	7,534.54	50.73
一年内到期的租赁负债	429.35	406.88			
合计	42,146.90	2,609.15	951.33	7,551.49	90.69

### 1. 市场风险

#### (1) 外汇风险

##### ①汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的生产及研发业务位于中国境内，产品以外销为主，外销业务主要以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示见第十节、七、82。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

##### ②敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 6%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 6,241.74 万元。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	4,011,001,543.96	62,964,685.99		4,073,966,229.95
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,011,001,543.96	62,964,685.99		4,073,966,229.95
（3）衍生金融资产	4,011,001,543.96	62,964,685.99		4,073,966,229.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

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

## 3、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

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。

## 4、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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门凯泰亿联投资管理有限公司	被投资单位
厦门亿联凯泰人工智能创业投资合伙企业（有限合伙）	被投资单位
厦门亿联凯泰数字创业投资合伙企业（有限合伙）	被投资单位

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额	上期发生额
-----	--------	-------	---------	---------	-------

					度	
--	--	--	--	--	---	--

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,612,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	详见其他说明

其他说明

#### (1) 限制性股票

##### ①2020 年限制性股票

首次授予：授予价格为 26.49 元/股（经历年权益分派调整后），合同剩余期限为自首次授予的限制性股票上市之日（2020 年 7 月 8 日）起 36 个月。

预留授予：授予价格为 26.49 元/股（经历年权益分派调整后），合同剩余期限为自首次授予的限制性股票上市之日（2020 年 7 月 8 日）起 36 个月。

##### ②2022 年限制性股票

首次授予：授予价格为 38.82 元/股，合同剩余期限为自首次授予的限制性股票上市之日（2022 年 6 月 1 日）起 12 个月、24 个月、36 个月。

#### (2) 2022 年事业合伙人持股计划

2022 年 6 月 16 日，公司 2022 年事业合伙人持股计划通过二级市场大宗交易方式受让厦门亿网联信息技术服务有限公司股票共计 34.04 万股，成交金额合计 2399.48 万元，购买均价为 70.49 元/股。持股计划锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至持股计划名下之日起算，即本持股计划的锁定期为 2022 年 6 月 16 日至 2023 年 6 月 16 日。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除未来解除限售期取得理性预期收益所需要支付的锁定成本后作为限制性股票的公允价值。运用该模型以授予日为计算的基准日，对限制性股票的公允价值进行了测算。
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数、业绩变动等后续信息进行估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	281,886,549.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,182,925,534.88	100.00%	49,265,520.01	4.16%	1,133,660,014.87	817,076,902.19	100.00%	34,677,497.55	4.24%	782,399,404.64
其中：										
组合 1	1,032,444,293.16	87.28%	49,265,520.01	4.77%	983,178,773.15	716,904,032.16	87.74%	34,677,497.55	4.83%	682,226,534.61
组合 2	150,481,241.72	12.72%			150,481,241.72	100,172,870.03	12.26%			100,172,870.03
合计	1,182,925,534.88	100.00%	49,265,520.01	4.16%	1,133,660,014.87	817,076,902.19	1.00%	34,677,497.55	4.24%	782,399,404.64

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	1,032,444,293.16	49,265,520.01	4.77%
组合 2	150,481,241.72		
合计	1,182,925,534.88	49,265,520.01	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,182,597,231.69
1 至 2 年	50,663.53
2 至 3 年	277,639.66
合计	1,182,925,534.88

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	34,677,497.55	14,588,022.46				49,265,520.01
合计	34,677,497.55	14,588,022.46				49,265,520.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	269,354,870.15	22.77%	13,467,743.51
第二名	150,481,241.72	12.72%	
第三名	89,835,130.47	7.59%	4,491,756.52
第四名	76,802,213.01	6.49%	3,840,110.65
第五名	68,146,348.49	5.76%	3,407,317.42
合计	654,619,803.84	55.33%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,852,294.01	31,678,174.03
其他应收款	743,219,308.02	577,093,078.87
合计	746,071,602.03	608,771,252.90

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司借款	2,852,294.01	31,678,174.03
合计	2,852,294.01	31,678,174.03

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,143,091.52	919,625.10
押金及保证金	2,233,915.71	2,021,259.45
代垫款	2,315,375.83	1,969,309.70
其他	1,568,511.75	2,027,171.37
合并范围内关联方借款	735,077,355.83	570,259,515.43
减：坏账准备	-118,942.62	-103,802.18
合计	743,219,308.02	577,093,078.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		103,802.18		103,802.18
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		15,140.44		15,140.44
2022 年 6 月 30 日余额		118,942.62		118,942.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	363,667,278.29
1 至 2 年	170,121,512.98
2 至 3 年	209,118,247.89

3 年以上	431,211.48
3 至 4 年	614.76
4 至 5 年	305,308.13
5 年以上	125,288.59
合计	743,338,250.64

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	103,802.18	15,140.44				118,942.62
合计	103,802.18	15,140.44				118,942.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方借款	494,642,800.29	1 年以内 116,707,137.35 , 1-2 年 169,408,927.19 , 2-3 年	66.54%	

			208,526,735.75		
第二名	合并范围内关联方借款	182,993,512.05	1 年以内	24.62%	
第三名	合并范围内关联方借款	57,441,043.49	1 年以内	7.73%	
第四名	代垫款	1,842,912.74	1 年以内	0.25%	91,643.24
第五名	其他	1,203,394.43	1 年以内	0.16%	
合计		738,123,663.00		99.30%	91,643.24

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

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	116,288,384.40		116,288,384.40	116,288,384.40		116,288,384.40
对联营、合营企业投资	144,715,307.70		144,715,307.70	94,741,438.14		94,741,438.14
合计	261,003,692.10		261,003,692.10	211,029,822.54		211,029,822.54

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
YEALINK(USA)NETWORK	1,288,384.40					1,288,384.40	
厦门亿联软件有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	

厦门亿联通讯技术有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
合计	116,288,384.40					116,288,384.40	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门凯泰亿联投资管理有限公司	514,966.97			-113,626.55						401,340.42	
厦门亿联凯泰人工智能创业投资合伙企业（有限合伙）	94,226,471.17			63,035.82						94,289,506.99	
厦门亿联凯泰数字创业投资合伙企业（有限合伙）		50,000,000.00		24,460.29						50,024,460.29	
小计	94,741,438.14	50,000,000.00		26,130.44						144,715,307.70	
合计	94,741,438.14	50,000,000.00		26,130.44						144,715,307.70	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,277,766,900.20	891,603,467.68	1,604,920,706.93	621,340,166.54
其他业务	4,067.92	255,601.98	840,805.24	255,601.98
合计	2,277,770,968.12	891,859,069.66	1,605,761,512.17	621,595,768.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
桌面通信终端	1,504,857,213.90			
会议产品	553,716,479.16			
云办公终端	190,438,826.21			
其他	28,758,448.85			
按经营地区分类				
其中：				
美洲	999,104,129.63			
欧洲	957,429,766.30			
其他地区	321,237,072.19			
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,130.44	206,042.94
理财产品收益	49,341,193.88	55,353,183.23
远期结售汇处置收益	483,000.00	4,487,500.00
合计	49,798,063.44	60,046,726.17

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,698,697.73	
委托他人投资或管理资产的损益	66,099,384.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	483,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	627,341.19	
减：所得税影响额	8,575,871.69	
合计	75,332,551.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	16.78%	1.2652	1.2625

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.67%	1.1814	1.1788

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他