

深圳市爱施德股份有限公司

2024 年半年度财务报告

一、审计报告

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：深圳市爱施德股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,951,277,435.10	3,256,045,708.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	116,506,836.75	100,793,000.00
衍生金融资产		
应收票据	7,512,519.73	6,905,775.12
应收账款	2,111,398,488.34	1,741,725,924.45
应收款项融资		
预付款项	1,752,354,955.12	1,330,651,170.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	158,375,053.42	149,639,150.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,425,738,094.90	3,466,150,050.22
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	311,443,753.15	371,702,151.67
流动资产合计	10,834,607,136.51	10,423,612,930.59

非流动资产：		
发放贷款和垫款	830,597,483.32	910,251,740.84
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	56,321,193.14	61,461,419.41
其他权益工具投资	660,200,040.00	660,200,040.00
其他非流动金融资产	18,773,747.02	19,615,747.02
投资性房地产		
固定资产	38,577,744.77	40,166,910.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	90,629,897.80	102,061,021.85
无形资产	8,568,444.35	10,019,859.04
其中：数据资源		
开发支出	123,419.09	383,479.70
其中：数据资源		
商誉	53,032,753.28	53,032,753.28
长期待摊费用	22,276,545.71	22,318,980.74
递延所得税资产	68,960,887.89	133,554,546.98
其他非流动资产	10,038,333.34	20,135,000.00
非流动资产合计	1,858,100,489.71	2,033,201,499.51
资产总计	12,692,707,626.22	12,456,814,430.10
流动负债：		
短期借款	3,215,791,045.04	3,342,575,177.71
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	30,946,871.89	21,029,399.35
应付账款	735,808,804.85	761,889,217.11
预收款项		
合同负债	1,681,319,166.87	1,132,458,524.70
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	80,240,231.48	123,391,127.20
应交税费	229,052,653.26	225,016,559.95

其他应付款	173,669,111.44	206,500,857.30
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	52,791,372.56	53,490,551.56
其他流动负债	218,571,491.69	145,489,347.06
流动负债合计	6,418,190,749.08	6,011,840,761.94
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	33,354,464.93	39,715,490.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,298,999.98	2,332,000.00
递延所得税负债	10,608,178.43	12,836,552.34
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,261,643.34	54,884,042.50
负债合计	6,465,452,392.42	6,066,724,804.44
所有者权益：		
股本	1,239,281,806.00	1,239,281,806.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,622,803,112.83	1,622,676,940.21
减：库存股		
其他综合收益	-19,584,084.81	-20,727,262.89
专项储备		
盈余公积	486,801,113.66	486,801,113.66
一般风险准备	18,496,500.70	18,496,500.70
未分配利润	2,517,686,423.77	2,617,911,986.10
归属于母公司所有者权益合计	5,865,484,872.15	5,964,441,083.78
少数股东权益	361,770,361.65	425,648,541.88
所有者权益合计	6,227,255,233.80	6,390,089,625.66
负债和所有者权益总计	12,692,707,626.22	12,456,814,430.10

法定代表人：黄文辉

主管会计工作负责人：米泽东

会计机构负责人：姜秀梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,628,542,413.90	1,832,373,179.80
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		114,000,000.00
应收账款	69,935,240.10	27,663,401.79
应收款项融资		
预付款项	63,528,166.83	158,048,199.25
其他应收款	3,381,884,133.62	3,641,490,273.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	436,804,016.98	582,471,553.05
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,177,791.46	42,326,928.23
流动资产合计	5,599,871,762.89	6,398,373,535.75
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	2,342,266,389.51	2,374,905,515.78
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,467,772.42	6,071,656.82
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,222,670.73	9,812,333.55
无形资产	7,537,736.66	8,363,952.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		

商誉		
长期待摊费用	1,579,194.92	1,915,180.81
递延所得税资产	114,740,080.50	129,598,095.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,475,813,844.74	2,530,666,735.24
资产总计	8,075,685,607.63	8,929,040,270.99
流动负债：		
短期借款	760,828,055.56	314,183,333.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,000,000,000.00	2,360,000,000.00
应付账款	88,651,044.86	399,857,624.91
预收款项		
合同负债	442,327,073.10	627,403,126.66
应付职工薪酬	39,789,358.64	47,748,189.34
应交税费	15,058,381.40	30,227,753.24
其他应付款	372,302,963.94	544,161,033.63
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	2,985,677.66	5,121,175.07
其他流动负债	57,502,519.50	81,562,406.47
流动负债合计	3,779,445,074.66	4,410,264,642.65
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		786,160.78
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,055,667.68	2,453,083.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,055,667.68	3,239,244.17
负债合计	3,780,500,742.34	4,413,503,886.82
所有者权益：		
股本	1,239,281,806.00	1,239,281,806.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,708,325,079.11	1,708,325,079.11
减：库存股		
其他综合收益	-599,289.53	-882,481.98
专项储备		
盈余公积	486,801,113.66	486,801,113.66
未分配利润	861,376,156.05	1,082,010,867.38
所有者权益合计	4,295,184,865.29	4,515,536,384.17
负债和所有者权益总计	8,075,685,607.63	8,929,040,270.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	38,847,475,710.75	46,545,220,507.34
其中：营业收入	38,795,037,050.93	46,487,344,156.19
利息收入	52,438,659.82	57,876,351.15
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	38,319,542,185.81	46,027,129,305.50
其中：营业成本	37,340,759,879.43	45,170,315,014.96
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	49,782,756.59	51,885,196.34
销售费用	715,431,823.30	598,559,780.60
管理费用	149,125,528.21	135,965,398.68
研发费用	14,480,012.09	17,064,247.00
财务费用	49,962,186.19	53,339,667.92
其中：利息费用	64,276,575.62	64,115,281.00
利息收入	22,179,959.84	24,410,458.21
加：其他收益	115,488,590.30	26,168,210.74
投资收益（损失以“—”号填列）	1,279,111.54	-5,961,897.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,423,418.72	-14,459,596.61
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）		-47,369.86
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,393,854.58	28,658,949.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,742,049.82	-86,618,324.50
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,041.95	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	623,564,280.43	480,290,770.56
加：营业外收入	6,594,390.22	7,473,032.96
减：营业外支出	5,129,717.63	1,809,079.54
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	625,028,953.02	485,954,723.98
减：所得税费用	190,541,423.55	112,026,047.90
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	434,487,529.47	373,928,676.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	434,487,529.47	373,928,676.08
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	395,487,160.07	319,152,023.03
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	39,000,369.40	54,776,653.05
六、其他综合收益的税后净额	1,428,584.86	11,120,217.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,143,178.08	10,210,701.36
（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	1,143,178.08	10,210,701.36
1.权益法下可转损益的其他综合收益	283,192.45	-893,013.50
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	859,985.63	11,103,714.86
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	285,406.78	909,515.91
七、综合收益总额	435,916,114.33	385,048,893.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	396,630,338.15	329,362,724.39
归属于少数股东的综合收益总额	39,285,776.18	55,686,168.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3191	0.2575
（二）稀释每股收益	0.3191	0.2575

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄文辉

主管会计工作负责人：米泽东

会计机构负责人：姜秀梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	15,823,666,820.19	19,453,676,668.06
减：营业成本	15,563,546,273.52	19,178,346,167.47
税金及附加	14,130,136.59	13,411,975.32
销售费用	140,214,693.63	119,758,407.57
管理费用	81,052,709.05	87,253,344.17
研发费用		
财务费用	7,454,352.17	19,345,699.34
其中：利息费用	11,482,095.42	32,574,234.39
利息收入	10,935,643.93	18,492,311.01
加：其他收益	2,413,650.52	525,672.10
投资收益（损失以“—”号填列）	253,857,777.21	228,556,841.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,423,418.72	-14,459,596.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	23,927,149.48	-18,344,249.70
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,835,854.83	-53,435,806.79
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	285,631,377.61	192,863,531.30
加：营业外收入	2,791,980.91	3,157,620.61
减：营业外支出	1,543,388.66	19,239.15
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	286,879,969.86	196,001,912.76
减：所得税费用	11,801,958.79	-4,448,463.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	275,078,011.07	200,450,376.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	275,078,011.07	200,450,376.02
（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	283,192.45	-893,013.50
（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	283,192.45	-893,013.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益	283,192.45	-893,013.50
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	275,361,203.52	199,557,362.52
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	2024 年半年度	2023 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	43,987,158,898.39	51,483,380,177.44
客户存款和同业存放款项净增加额	2,955,348,802.39	3,043,137,267.90
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	62,761,228.56	63,666,821.30
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		
收到其他与经营活动有关的现金	390,633,222.73	651,069,947.55
经营活动现金流入小计	47,395,902,152.07	55,241,254,214.19
购买商品、接受劳务支付的现金	42,534,392,243.85	47,755,360,276.06
客户贷款及垫款净增加额	3,010,545,116.75	2,960,702,507.40
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	311,295,981.51	300,112,985.93
支付的各项税费	228,739,571.35	312,625,400.80

支付其他与经营活动有关的现金	860,852,841.22	1,068,506,247.11
经营活动现金流出小计	46,945,825,754.68	52,397,307,417.30
经营活动产生的现金流量净额	450,076,397.39	2,843,946,796.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,710,842,000.00	13,745,500,000.00
取得投资收益收到的现金	6,702,262.31	8,272,660.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,166,640.66	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,723,710,902.97	13,753,772,660.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,135,730.48	10,816,170.46
投资支付的现金	1,725,713,836.75	14,195,000,001.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,738,849,567.23	14,205,816,171.46
投资活动产生的现金流量净额	-15,138,664.26	-452,043,511.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,893,689.07
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,893,689.07
取得借款收到的现金	3,131,850,662.31	3,151,172,823.30
收到其他与筹资活动有关的现金	679,100,000.00	556,122,418.20
筹资活动现金流入小计	3,810,950,662.31	3,728,188,930.57
偿还债务支付的现金	3,258,634,794.98	4,122,999,524.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	634,094,757.25	715,346,713.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	74,105,459.23	31,590,529.13
支付其他与筹资活动有关的现金	1,164,777,727.26	399,191,179.89
筹资活动现金流出小计	5,057,507,279.49	5,237,537,417.93
筹资活动产生的现金流量净额	-1,246,556,617.18	-1,509,348,487.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	68,388,456.21	20,803,638.01
五、现金及现金等价物净增加额	-743,230,427.84	903,358,436.33
加：期初现金及现金等价物余额	2,212,902,139.54	1,156,682,842.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,469,671,711.70	2,060,041,278.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	17,754,630,107.54	22,486,842,874.44
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	264,597,886.70	602,156,364.57
经营活动现金流入小计	18,019,227,994.24	23,088,999,239.01
购买商品、接受劳务支付的现金	18,044,222,948.11	21,050,699,580.89
支付给职工以及为职工支付的现金	99,003,086.14	92,502,886.51
支付的各项税费	33,365,012.25	53,427,680.55
支付其他与经营活动有关的现金	360,120,845.56	687,173,457.53
经营活动现金流出小计	18,536,711,892.06	21,883,803,605.48
经营活动产生的现金流量净额	-517,483,897.82	1,205,195,633.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,706,166,640.66	13,664,000,000.00
取得投资收益收到的现金	261,003,970.21	542,266,106.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	110,801,088.16	327,860,585.90
投资活动现金流入小计	2,077,971,699.03	14,534,126,692.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	243,468.16	2,398,319.43
投资支付的现金	1,700,001,100.00	14,444,249,442.55
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	1,700,244,568.16	14,446,647,761.98
投资活动产生的现金流量净额	377,727,130.87	87,478,930.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,700,000,000.00	1,560,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	638,800,000.00	458,800,000.00
筹资活动现金流入小计	3,338,800,000.00	2,018,800,000.00
偿还债务支付的现金	2,254,183,333.33	1,749,841,577.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	507,194,817.82	652,215,137.39
支付其他与筹资活动有关的现金	811,530,960.06	275,784,730.56
筹资活动现金流出小计	3,572,909,111.21	2,677,841,445.49
筹资活动产生的现金流量净额	-234,109,111.21	-659,041,445.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-373,865,878.16	633,633,118.59
加：期初现金及现金等价物余额	833,530,843.66	243,484,984.89
六、期末现金及现金等价物余额	459,664,965.50	877,118,103.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024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			小 计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	1,23 9,28 1,80 6.00				1,62 2,67 6,94 0.21		-20, 727, 262. 89		486, 801, 113. 66	18,4 96,5 00.7 0	2,61 7,91 1,98 6.10		5,96 4,44 1,08 3.78	425, 648, 541. 88	6,39 0,08 9,62 5.66
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年期初 余额	1,23 9,28 1,80 6.00				1,62 2,67 6,94 0.21		-20, 727, 262. 89		486, 801, 113. 66	18,4 96,5 00.7 0	2,61 7,91 1,98 6.10		5,96 4,44 1,08 3.78	425, 648, 541. 88	6,39 0,08 9,62 5.66
三、本期增减 变动金额（减 少以“—”号 填列）					126, 172. 62		1,14 3,17 8.08				-100, 225, 562. 33		-98,9 56,2 11.6 3	-63, 878, 180. 23	-162, 834, 391. 86
（一）综合收 益总额							1,14 3,17 8.08				395, 487, 160. 07		396, 630, 338. 15	39,2 85,7 76.1 8	435, 916, 114. 33
（二）所有者 投入和减少资 本					126, 172. 62								126, 172. 62	-29, 058, 497. 18	-28,9 32,3 24.5 6
1. 所有者投 入的普通股														-30, 489, 881. 00	-30,4 89,8 81.0 0
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					126, 349. 58								126, 349. 58	90,3 66.4 0	216, 715. 98
4. 其他					-176. 96								-176. 96	1,34 1,01 7.42	1,34 0,84 0.46

一、上年期末余额	1,239,281,806.00				1,626,700,613.00					-29,582,945.78				424,837,826.33	18,496,500.70	2,645,183,660.73			5,924,917,460.98	371,254,118.90	6,296,171,579.88		
加：会计政策变更																			-1,168,566.71	-1,168,566.71	-13,307,251.90	-1,301,639,229.22	
前期差错更正																							
其他																							
二、本年期初余额	1,239,281,806.00				1,626,700,613.00					-29,582,945.78				424,837,826.33	18,496,500.70	2,645,183,660.73			5,924,917,460.98	371,254,118.90	6,296,171,579.88		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,641,628.30					10,210,701.36									-300,488,879.97	-285,636,550.31	31,668,777.97	-253,967,772.34	
（一）综合收益总额										10,210,701.36									319,152,023.03	329,362,724.39	55,686,689.66	385,048,893.35	
（二）所有者投入和减少资本					4,641,628.30															4,641,628.30	7,573,138.14	12,214,766.44	
1. 所有者投入的普通股																					14,024,250.07	14,024,250.07	
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					154,358.07															154,358.07	101,837.89	256,195.96	
4. 其他					4,487,270.23															4,487,270.23	-6,552,949.82	-2,065,679.59	
（三）利润分配																				-619,640,903.00	-619,640,903.00	-31,590,529.13	-651,231,432.13
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																				-619,640,903.00	-619,640,903.00	-31,590,529.13	-651,231,432.13
4. 其他																							

(一) 综合收益总额						283,192.45			275,078,011.07		275,361,203.52
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-495,712,722.40		-495,712,722.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-495,712,722.40		-495,712,722.40
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	1,239,281,806.00				1,708,325,079.11	-599,289.53		486,801,113.66	861,376,156.05		4,295,184,865.29

上年金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	1,239,281,806.00				1,708,316,315.12		-132,138.51		424,837,826.33	1,143,982,184.43	4,516,285,993.37
加：会计政策变更										-798,402.40	-798,402.40
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,239,281,806.00				1,708,316,315.12		-132,138.51		424,837,826.33	1,143,183,782.03	4,515,487,590.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-893,013.50			-419,190,526.98	-420,83,540.48
（一）综合收益总额							-893,013.50			200,450,376.02	199,557,362.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-619,640,903.00	-619,640,903.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-619,640,903.00	-619,640,903.00
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	1,239,281,806.00				1,708,316,315.12				-1,025,152.01				424,837,826.33	723,993,255.05				4,095,404,050.49
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	--	--	--	----------------	----------------	--	--	--	------------------

三、公司基本情况

深圳市爱施德股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市爱施德实业有限公司，成立于1998年6月8日。统一社会信用代码为91440300708415957K，法定代表人黄文辉，注册地址为深圳市福田区泰然大道东泰然劲松大厦20F。

2007年10月11日，根据公司股东会决议和有关协议、章程的规定，深圳市爱施德实业有限公司整体变更为深圳市爱施德实业股份有限公司，以原有有限公司截至2007年7月31日止经审计的净资产171,564,919.78元折为股份有限公司每股面值为人民币1元的普通股10,000万股，即股本10,000万元，余额71,564,919.78元计入资本公积，各股东持股比例不变。整体变更后，深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股份为7,500万股，持股比例75%；赣江新区全球星投资管理有限公司（原名“深圳市全球星投资管理有限公司”）持有本公司股份为2,500万股，持股比例25%。

根据2007年12月11日公司临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币1,000万元，由黄绍武、黄文辉等92人认购公司普通股股份1,000万股，面值为每股人民币1.00元，认购价格为每股人民币2.12元。认购后公司注册资本为人民币11,000万元，股本为人民币11,000万元，其中：深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股份为7,500万股，持股比例68.1818%；赣江新区全球星投资管理有限公司持有本公司股份为2,500万股，持股比例22.7272%；黄绍武、黄文辉等92人持有本公司股份为1,000万股，持股比例9.0910%。

根据2008年4月22日召开的2008年第一次临时股东大会决议，本公司名称由“深圳市爱施德实业股份有限公司”变更为“深圳市爱施德股份有限公司”；经营范围增加“零售连锁；供应链管理”。

根据2008年6月23日召开的第二次临时股东大会决议，公司申请新增注册资本人民币23,100万元，以2008年5月31日总股本11,000万股为基数，向全体股东以未分配利润按每10股送红股13.5股，以资本公积金按每10股转增7.5股，共计转增股份23,100万股，其中：由资本公积转增股本8,250万元，由未分配利润转增股本14,850万元。此次增资后公司注册资本为人民币34,100万元，其中深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股份为23,250万股，持股比例为68.1818%；赣江新区全球星投资管理有限公司持有本公司股份为7,750万股，持股比例为22.7272%；黄绍武、黄文辉等92人持有本公司股份为3,100万股，持股比例为9.0910%。

根据2009年8月18日召开的2009年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币10,230万元，以2009年6月30日总股本34,100万股为基数，向全体股东以未分配利润按每10股送红股3股，共计转增股份10,230万股。此次增资后公司注册资本为人民币44,330万元。

根据公司2009年8月11日第一次临时股东会决议，及中国证券监督管理委员会于2010年5月4日《关于核准深圳市爱施德股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]555号）的核准，公司于2010年5月17日分别采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）10,000,000股、网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）40,000,000股，共计公开发行人民币普通股（A股）50,000,000股（每股面值1元，发行价格45.00元），并申请增加注册资本50,000,000.00元。2010年5月28日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“爱施德”，股票代码“002416”。

根据2011年11月8日第二次临时股东大会决议，公司申请新增的注册资本为人民币49,330万元，公司按每10股转增10股的比例，以资本公积金向全体股东转增股份总额49,330万股，每股面值1.00元，合计增加股本人民币49,330万元。转增后总股本为人民币98,660万元。其中深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股权60,450万元，持股比例61.2710%，赣江新区全球星投资管理有限公司持有本公司股权20,150万元，持股比例20.4237%，黄绍武和黄文辉等92名自然人持有本公司股权4,867万元，持股比例4.9334%，社会公众普通股（A股）13,193万元，持股比例13.3719%。

根据2011年10月11日第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以限制性股票激励的方式向公司董事、高级管理人员以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工（不包括独立董事及监事，共计21人）发行限制性股票，共计人民币普通股（A股）1,250万股，每股面值为1元，该股票的授予价格为每股8.75元，出资方式全部为货币资金。

本次变更后公司的注册资本为人民币 99,910 万元。其中深圳市神州通投资集团有限公司持有本公司股权 60,450 万元，持股比例 60.5045%，赣江新区全球星投资管理有限公司持有本公司股权 20,150 万元，持股比例 20.1681%，黄绍武和黄文辉等 98 名自然人持有本公司股权 6,117 万元，持股比例 6.1228%，社会公众普通股（A 股）13,193 万元，持股比例 13.2046%。2011 年 10 月 29 日，公司完成工商变更登记，变更后的注册资本为 99,910 万元。

2013 年 10 月 18 日，赣江新区全球星投资管理有限公司向其全资子公司新余全球星投资管理有限公司（原名西藏山南全球星商业服务有限公司）转让其所持本公司股权 9,500 万元，股权比例为 9.5086%。本次股份协议转让完成后，新余全球星投资管理有限公司持有本公司股权 9,500 万元，持股比例 9.5086%；赣江新区全球星投资管理有限公司直接持有本公司股权 10,650 万元，通过全资子公司新余全球星投资管理有限公司间接持有本公司股权 9,500 万元，合计持有本公司股权 20.1681%。

根据公司 2014 年 4 月 18 日第三届董事会第八次（定期）会议审议通过的《关于确认第二期股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件及相关事项的议案》，第二期股票期权的激励对象在规定的行权期内采用自主行权的方式进行行权。截至 2015 年 4 月 22 日，公司第二期股票期权激励计划第一个行权期结束，本期符合行权条件的激励对象已经自主行权股票期权共计 4,784,839 股。公司增加股本人民币 4,784,839 元，此次增资后公司注册资本为人民币 1,003,884,839 元，股本人民币 1,003,884,839.00 元，已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 12 日出具中证天通（2015）验字第 10001 号验资报告。2015 年 9 月 8 日，公司完成工商变更登记。

根据 2014 年 4 月 18 日公司召开第三届董事会第八次（定期）会议审议通过了《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期失效/解锁期失效及相关事项的议案》，2015 年 1 月 9 日召开了第三届董事会第二十次（临时）会议审议通过的《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第二个行权/解锁期失效及相关事项的议案》，2015 年 10 月 23 日召开了第三届董事会第三十一次（临时）会议审议通过的《关于确认首期股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期失效及相关事项的议案》，公司按照回购的限制性股票的议案回购注销部分激励对象限制性股份 12,500,000.00 股，每股回购价格为人民币 8.75 元，贵公司申请减少注册资本人民币 12,500,000.00 元。变更后，公司的注册资本为人民币 991,384,839.00 元，实际支付给股权激励对象的限制性股票注销回购款超出认缴注册资本的金额人民币 96,875,000.00 元作为贵公司资本公积的减少。本次变更由北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 18 日出具中证天通（2015）验字第 1002 号验资报告。

根据公司 2015 年 9 月 14 日第三届董事会第二十九次（临时）会议决议、2015 年 10 月 13 日公司第三次临时股东大会决议、2015 年 9 月非公开发行股票预案（修订稿）及修改后公司章程规定，公司申请通过向先锋创业有限公司、唐进波、新余爱乐投资管理中心（有限合伙）定向增发人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 41,350,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,032,743,839.00 元。2016 年 4 月 12 日经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市爱施德股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2016】769 号）核准，公司获取向先锋创业有限公司、唐进波、新余爱乐投资管理中心（有限合伙）定向增发人民币普通股（A 股）股票 41,350,000 股。

根据公司 2017 年度股东大会决议审议，公司申请新增的注册资本为人民币 206,546,967.00 元，公司按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 206,546,967.00 股，每股面值 1 元，计增加股本 206,546,967.00 元。本次变更已经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 6 月 6 日出具中证天通（2018）证验字第 10006 号验资报告，变更后的注册资本为人民币 1,239,281,806.00 元，股本为人民币 1,239,281,806.00 元。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,239,281,806.00 股，详见附注七 32、股本。

公司经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；进出口业务（按深贸进准字第[2001]0629 号文办理）；信息咨询（不含限制项目）；移动通讯、电子产品及有关配套产品的购销与代理；信息咨询与技术服务；计算机软硬件的技术开发，计算机及配件、五金交电、机械设备、通信器材、无线设备、数码产品的购销；零售连锁；供应链管理。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。信息服务业务（仅限互联网信息服务业务），移动通信转售业务；二类医疗器械销售。

本公司的母公司为深圳市神州通投资集团有限公司，最终控制人为黄绍武。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 23 日决议批准报出。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 191 家，新增 6 家公司，因转让或注销包括 9 家公司，净减少 3 家，具体见本附注十、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“五、12 金融资产减值、13 存货（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法、29 收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账面原值≥500 万元
重要的单项应收款项坏账准备收回	收回金额≥500 万元
重要的单项应收款项核销	核销金额≥500 万元
重要的非全资子公司	对公司净利润影响 10% 以上
重要的投资活动项目	单项投资活动金额≥10,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15 进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15 或本附注五、11。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、15“长期股权投资”（2）④“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，

确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在

当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
-----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业，以应收票据的账龄作为信用风险特征

②应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方往来组合	以与债务人是否为本公司合并范围内关联方为信用风险特征划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收保理款组合	按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方往来组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
款项性质组合	以应收备用金、押金及保证金等具有类似性质款项为信用风险特征划分组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

④发放贷款及垫款

本公司依据贷款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估贷款的信用风险，并划分为前述三个阶段，分别计算预期信用损失。

本公司参考历史信用损失经验和《贷款风险分类指引》等文件，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对于划分为第一阶段的贷款，采用相当于未来 12 个月内的预期信用损失的金额按正常类贷款及保理融资款计量减值损失；对于划分为第二、三阶段的信用、保证类贷款，编制贷款逾期天数与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失；对于划分为第二、三阶段的抵押、质押类贷款及保理融资款，将贷款及保理融资款余额与担保物预计可收回金额的现值进行比较，计算预期信用损失。

对合并范围内公司之间的贷款，公司不计提信用减值准备。

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品、在途商品、委托代销商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照实际成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

14、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

16、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 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年	5%	4.75%
运输设备	年限平均法	5-10年	5%	9.50-19.00%
电子设备	年限平均法	3-5年	5%	19.00-31.67%
其他设备	年限平均法	3-5年	5%	19.00-31.67%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、33“租赁”。

20、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
办公软件	3-5 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

21、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

- （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

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

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、33“租赁”。

27、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股

份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

28、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相

关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(1) 数字化智慧分销业务：根据客户订单发货，经客户检验签收后确认收入。同时公司结合不同厂家的销售政策，以资产负债表日前 36 个月实际支付价保与收入的比例乘以截止月份的收入作为资产负债表日应计提的价保冲减当期营业收入。对没有完整控制权、没有承担主要存货风险的商品销售，公司按净额法确认收入。

(2) 数字化智慧零售移动转售业务：语音通话费，月租费及短信、炫铃、个性化彩铃、来电显示、秘书服务等增值业务在提供服务后根据计费结算系统计算确认收入。

(3) 保理业务：在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理收入。

30、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

31、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作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，并在相关资产使用寿命内按照合理、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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿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。

②用于补偿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的会计处理

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

34、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月25日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第17号>的通知》（财会〔2023〕21号），对“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容自2024年1月1日起施行。	无	0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	以房产原值的70%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	于中国境内注册的公司之企业所得税税率为25%，其他详见税收优惠及批文

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
深圳市优友互联股份有限公司	15%
深圳市爱保科技信息服务有限公司	15%
深圳市山木新能源科技股份有限公司	15%
北京威丰科技有限公司	5%

深圳市乐享无限文化有限公司	5%
西安乐享无限文化有限公司	5%
陕西乐酷无限商贸有限公司	5%
厦门市乐享无限商贸有限公司	5%
西安乐之享商贸有限公司	5%
绍兴市乐享无限贸易有限公司	5%
东莞市乐享文化有限公司	5%
海南果橙互联文化商贸有限公司	5%
深圳市越浪科技有限公司	5%
深圳市荣尊达电子科技有限公司	5%
深圳爱微特科技有限公司	5%
深圳市由你通信科技有限公司	5%
上海凝鹏通讯科技有限公司	5%
北京实丰通讯器材有限责任公司	5%
北京爱思博锐科技有限公司	5%
北京爱丰科技有限公司	5%
天津爱施迪通讯器材有限公司	5%
合肥酷动数码科技有限公司	5%
石家庄酷动数码有限公司	5%
厦门酷动数码产品有限公司	5%
福州酷动数码产品有限公司	5%
西安市乐动电子数码有限公司	5%
南昌市酷动数码有限责任公司	5%
南宁酷动数码产品有限公司	5%
青岛酷动数码产品有限公司	5%
济南乐动数码有限公司	5%
武汉酷动商贸有限公司	5%
郑州酷动电子产品有限公司	5%
杭州酷动数码有限公司	5%
宁波酷动数码有限公司	5%
金华酷动数码有限公司	5%
天津乐动数码产品有限公司	5%
海口酷动数码有限公司	5%
赣州市酷动数码有限公司	5%
深圳市合烁数码有限公司	5%
长沙酷动数码产品有限公司	5%
唐山乐酷商贸有限公司	5%
北京合烁数码科技有限公司	5%
九江市酷动数码产品有限公司	5%
信阳市酷动数码科技有限公司	5%
蚌埠市酷动数码产品有限公司	5%
邯郸酷之动数码有限公司	5%
芜湖酷烁数码产品有限公司	5%
许昌乐动商贸有限公司	5%
延安酷动电子科技有限公司	5%
长沙酷烁数码产品有限公司	5%
泰州酷动数码有限公司	5%
孝感酷烁商贸有限公司	5%
武汉酷烁数码有限公司	5%
西安酷动电子数码有限公司	5%
桂林酷烁数码有限公司	5%
揭阳市酷动数码有限公司	5%
廊坊酷之动商贸有限公司	5%
南通酷烁数码有限公司	5%
杭州乐动数码有限公司	5%
上饶酷动电子产品有限公司	5%

湘潭酷动数码产品有限公司	5%
常德酷动数码产品有限公司	5%
抚州酷动电子产品有限公司	5%
三亚酷动数码有限公司	5%
洛阳酷动数码产品有限公司	5%
无锡酷动数码有限公司	5%
信阳市酷烁商贸有限公司	5%
东莞酷烁数码有限公司	5%
海口酷烁数码有限公司	5%
扬州酷动数码有限公司	5%
无锡酷烁数码有限公司	5%
杭州酷烁数码有限公司	5%
徐州酷动数码科技有限公司	5%
六安酷烁数码产品有限公司	5%
江阴酷动数码有限公司	5%
广州酷烁经贸有限公司	5%
汕头酷动经贸有限公司	5%
北京优友信息科技有限公司	5%
北京聚美华科技有限公司	5%
北京富能信息技术有限公司	5%
成都市聚怀腾科技有限责任公司	5%
壹号电子商务有限公司	5%
深圳市酷脉科技有限公司	5%
深圳市酷众科技有限公司	5%
深圳市神州通数码科技有限公司	5%
深圳市酷彩科技有限公司	5%
深圳市互动科技有限公司	5%
北京汇乐之音数字文化传播有限公司	5%
北京数码明天科技发展有限公司	5%
广东省爱耀通讯器材有限公司	5%
山东新弘耀通信科技有限公司	5%
山东新耀盛通信科技有限公司	5%
鸿盛春科技（深圳）有限公司	5%
深圳金石创新科技有限公司	5%
深圳市华昭通讯有限公司	5%
深圳市华昭实业有限公司	5%
北京享回科技有限公司	5%
深圳市酷优数科有限公司	5%
杭州爱施迪通讯有限公司	5%
深圳市爱智行智能汽车服务有限公司	5%
揭阳市爱跑新能源汽车有限公司	5%
汕尾市爱跑新能源汽车有限公司	5%
厦门市爱智行汽车有限公司	5%
深圳市爱众汽车服务有限公司	5%
深圳市乐爱跑汽车服务有限公司	5%
深圳市爱柚数字智能有限公司	5%
深圳市乐得营销有限公司	5%
深圳市物亦物科技有限公司	5%
深圳市臻爱生活科技有限公司	5%
宁波市臻爱生活科技有限公司	5%
武汉臻爱科技有限公司	5%
石家庄臻爱无限商贸有限公司	5%
西安臻爱无限商贸有限公司	5%
长沙市臻友爱科技有限公司	5%
杭州萧山正觅科技有限公司	5%

杭州追爱科技有限公司	5%
杭州臻酷生活科技有限公司	5%
北京果然天橙文化传媒有限公司	5%
北京淘金砂科技有限公司	5%
深圳市明德数智信息技术有限公司	5%
深圳市爱耀科技有限公司	5%
深圳市新木电子科技有限公司	5%
成都爱施迪电讯有限公司	5%
西安爱施迪通讯设备有限公司	5%
重庆市爱施迪通讯器材有限公司	5%
展弘实业有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的源自香港的利润则为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
优友时代有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的源自香港的利润则为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
香港长隆百年集团有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的源自香港的利润则为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
MIAMI GIN HUNG INDUSTRIAL CORPORATION	根据美国税法 I.R.C. §11(b)，公司收入应缴纳百分之二十一（21%）的公司所得税
越南展弘实业有限责任公司	在越南成立的企业（和其他商业活动）应就其全球利润在越南缴纳企业所得税。越南标准企业所得税税率为 20%。
GIN HUNG INDUSTRIAL PTY LTD	澳大利亚居民企业需要依据法规，就其全球来源的应税所得申报所得税，包括净资本利得。企业所得税税率统一为 30%。
NEW LEGEND INDUSTRIAL CO., LTD	泰国境内外的全部利润在泰国缴纳企业所得税，法定企业所得税税率为 20%
爱施德全球贸易有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的源自香港的利润则为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
香港爱微特科技有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的源自香港的利润则为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
爱施德（香港）有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的源自香港的利润则为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。
Genesis (BVI) Holding Ltd	英属维京群岛（BVI）离岸公司不必向英属维京群岛政府缴纳任何税项
Genesis (cayman) Ltd	开曼群岛的法律赋予豁免公司（相对非居民公司而言）（EXCEMPTED COMPANY）可以获得保证豁免于注册成立后二十年不必缴纳任何税项
领天成科技有限公司	采用地域来源原则征税，源自香港利润部分首 200 万港元的利得税税率为 8.25%，其后的源自香港的利润则为 16.5%，源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。

2、税收优惠

（1）根据 2008 年 1 月 1 月实施的《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之控股子公司深圳市优友互联股份有限公司、深圳市爱保科技信息服务有限公司、深圳市山木新能源科技股份有限公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）根据财政部、税务总局 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

（3）根据《香港法例》第 112 章，《税务条例》第 14 条，香港采用地域来源原则征税，即只有源自香港的利润才需在香港课税，而源自其他地方的利润则不需在香港缴纳利得税。

(4) 英属维京群岛 (BVI) 离岸公司不必向英属维京群岛政府缴纳任何税项, 在英属维京群岛 (BVI) 之外进行的商业活动和交易完全免税。

(5) 开曼群岛的法律赋予豁免公司 (相对非居民公司而言) (EXCEMPTED COMPANY) 可以获得保证豁免于注册成立后二十年不必缴纳任何税项 (虽然现在开曼群岛没有任何税项)。

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	575,483.34	1,076,493.29
银行存款	1,397,229,519.42	2,109,967,934.11
其他货币资金	1,549,155,184.70	1,142,190,018.28
应收利息	4,317,247.64	2,811,262.90
合计	2,951,277,435.10	3,256,045,708.58
其中: 存放在境外的款项总额	181,256,707.90	150,944,815.43

(1) 其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	701,880,148.59	344,223,978.97
信用证保证金	285,006,895.55	411,006,895.55
第三方平台资金	71,866,708.94	101,857,712.14
保函保证金	488,411,461.62	282,111,461.62
移动平台保证金	1,000,000.00	2,000,000.00
冻结货币资金	989,970.00	989,970.00
合计	1,549,155,184.70	1,142,190,018.28

(2) 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	701,880,148.59	344,223,978.97
信用证保证金	285,006,895.55	411,006,895.55
保函保证金	488,411,461.62	282,111,461.62
移动平台保证金	1,000,000.00	2,000,000.00
冻结货币资金	989,970.00	989,970.00
应收利息	4,317,247.64	2,811,262.90
合计	1,481,605,723.40	1,043,143,569.04

①本公司以人民币 488,411,461.62 元定期存款保函保证金为汇丰银行深圳分行、招行华侨城支行、华侨永亨银行广州珠江新城支行、中国银行华润城支行、星展银行深圳分行、民生银行高新区支行保函业务。

②银行承兑汇票保证金人民币 701,880,148.59 元中有 400,235,112.26 元为本公司向全资子公司西藏酷爱通信有限公司开立的银行承兑汇票保证金和 301,421,057.36 元为西藏酷爱通信有限公司收到本公司开立的商票到期进行托收。

③信用证保证金人民币 285,006,895.55 元为本公司向西藏酷爱通信有限公司开立的不可撤销信用证保证金。

④定期存款人民币 1,000,000.00 元为移动平台保证金。

⑤法院冻结资金人民币 989,970.00 元。

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	116,506,836.75	100,793,000.00
其中：权益工具投资	100,793,000.00	100,793,000.00
理财产品	15,713,836.75	
合计	116,506,836.75	100,793,000.00

3、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
银行承兑票据	7,509,639.73	6,905,775.12
商业承兑票据	2,880.00	
合计	7,512,519.73	6,905,775.12

(2) 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
银行承兑票据	700,000,000.00	
商业承兑票据	100,000,000.00	
信用证	1,200,000,000.00	
合计	2,000,000,000.00	

上述已贴现未到期的承兑汇票及信用证为子公司西藏酷爱通信有限公司贴现本公司向其开具的承兑汇票和信用证，已在短期借款中反映。

4、应收账款

单位：元

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,066,826,859.87	1,679,412,123.95

其中：0-3 个月	1,682,492,110.04	1,637,649,737.33
3-6 个月	236,515,392.93	15,948,318.62
6 个月-1 年	147,819,356.90	25,814,068.00
1 至 2 年	55,913,045.91	78,663,846.22
2 至 3 年	90,535,606.72	72,244,507.20
3 年以上	49,797,311.75	102,904,771.78
合计	2,263,072,824.25	1,933,225,249.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	195,330,678.04	8.63%	134,606,092.20	68.91%	60,724,585.84	294,117,008.21	15.21%	186,476,848.05	63.40%	107,640,160.16
按组合计提坏账准备的应收账款	2,067,742,146.21	91.37%	17,068,243.71	0.83%	2,050,673,902.50	1,639,108,240.94	84.79%	5,022,476.65	0.31%	1,634,085,764.29
其中：账龄组合	2,067,742,146.21	91.37%	17,068,243.71	0.83%	2,050,673,902.50	1,639,108,240.94	84.79%	5,022,476.65	0.31%	1,634,085,764.29
合计	2,263,072,824.25	100.00%	151,674,335.91	6.70%	2,111,398,488.34	1,933,225,249.15	100.00%	191,499,324.70	9.91%	1,741,725,924.45

按单项计提坏账准备：

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	128,757,274.95	44,053,305.08	102,383,722.25	47,247,887.47	46.15%	逾期、预期风险增加
客户 B	40,717,404.00	40,717,404.00	37,717,404.00	37,717,404.00	100.00%	逾期、预期风险增加
客户 C	27,046,857.47	21,912,752.97	26,965,857.47	21,912,752.96	81.26%	逾期、预期风险增加
客户 D	11,866,432.65	11,866,432.65	11,830,254.05	11,830,254.05	100.00%	逾期、预期风险增加
客户 E	7,947,863.58	7,947,863.58	7,947,863.58	7,947,863.58	100.00%	逾期、预期风险增加
其他客户合计	77,781,175.56	59,979,089.77	8,485,576.69	7,949,930.14	93.69%	逾期、预期风险增加
合计	294,117,008.21	186,476,848.05	195,330,678.04	134,606,092.20		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3 个月	1,680,120,611.54	0.00	0.00%
3-6 个月	236,515,392.93	8,458,295.37	3.58%
6 个月-1 年	147,598,071.88	7,605,517.29	5.15%
1-2 年	3,128,512.36	786,595.80	25.14%
2-3 年	356,624.49	194,902.24	54.65%
3 年以上	22,933.01	22,933.01	100.00%
合计	2,067,742,146.21	17,068,243.71	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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：

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	191,499,324.70	22,243,796.04	9,561,394.70	52,539,967.50	32,577.37	151,674,335.91
合计	191,499,324.70	22,243,796.04	9,561,394.70	52,539,967.50	32,577.37	151,674,335.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户 A	6,561,394.70	收回逾期账款	银行存款	逾期、预期风险增加
客户 B	3,000,000.00	收回逾期账款	银行存款	逾期、预期风险增加
合计	9,561,394.70			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52,539,967.50

其中重要的应收账款核销情况：

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
其他客户	货款	36,496,582.49	诉讼收法院执行款后无法收回的款项	董事会审批	否
其他客户	货款	13,699,618.66	诉讼执行后无法收回的款项	董事会审批	否
合计		50,196,201.15			

应收账款核销说明：诉讼执行后无法收回的款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	418,007,370.15		418,007,370.15	18.47%	
第二名	136,957,729.34		136,957,729.34	6.05%	
第三名	103,170,262.47		103,170,262.47	4.56%	
第四名	102,383,722.25		102,383,722.25	4.52%	47,247,887.47
第五名	85,187,896.75		85,187,896.75	3.76%	
合计	845,706,980.96		845,706,980.96	37.36%	47,247,887.47

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	158,375,053.42	149,639,150.40
合计	158,375,053.42	149,639,150.40

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	96,558,898.30	102,954,516.47
单位往来款	46,693,948.20	21,971,810.00
员工备用金	4,549,955.53	531,082.91
代垫费用	22,691,200.14	37,646,025.16
代扣社保	1,611,514.37	1,898,656.11
合计	172,105,516.54	165,002,090.65

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	79,892,551.74	73,455,638.64
1至2年	50,498,562.47	39,518,749.20
2至3年	16,121,640.58	12,672,159.13
3年以上	25,592,761.75	39,355,543.68
合计	172,105,516.54	165,002,090.65

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	15,362,940.25	3,257,350.11	1,143,610.42	3,789,696.00	43,479.18	13,730,463.12
合计	15,362,940.25	3,257,350.11	1,143,610.42	3,789,696.00	43,479.18	13,730,463.12

4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,789,696.00

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	单位往来款	41,311,848.24	1年以内	24.00%	
第二名	保证金	12,218,137.15	3-4年	7.10%	
第三名	保证金	10,500,000.00	5年以上	6.10%	
第四名	单位往来款	4,000,000.00	1-2年	2.32%	2,000,000.00
第五名	单位往来款	3,435,258.75	1年以内	2.00%	
合计		71,465,244.14		41.52%	2,000,000.00

6、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	1,738,461,216.07	99.21%	1,326,474,299.55	99.69%
1至2年	12,205,982.76	0.70%	4,076,077.12	0.30%
2至3年	1,648,576.36	0.09%	96,485.45	0.01%
3年以上	39,179.93	0.00%	4,308.03	
合计	1,752,354,955.12		1,330,651,170.15	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 879,286,508.35 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 50.18%。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

单位：元

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备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
库存商品	3,477,401,285.49	69,351,306.24	3,408,049,979.25	3,581,702,365.54	127,182,389.05	3,454,519,976.49
发出商品				25,010.03		25,010.03
原材料	10,363,603.84	5,720,602.45	4,643,001.39	9,376,988.79	4,826,462.73	4,550,526.06
周转材料				6,634.29		6,634.29
半成品	602,778.87	543,920.10	58,858.77	12,788,273.09	7,813,081.05	4,975,192.04
在产品	22,671,143.69	9,684,888.20	12,986,255.49	5,762,549.95	3,689,838.64	2,072,711.31
合计	3,511,038,811.89	85,300,716.99	3,425,738,094.90	3,609,661,821.69	143,511,771.47	3,466,150,050.22

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	127,182,389.05	2,852,860.54		60,683,943.35		69,351,306.24
原材料	4,826,462.73	894,139.72				5,720,602.45
半成品	7,813,081.05			7,269,160.95		543,920.10
在产品	3,689,838.64	5,995,049.56				9,684,888.20
合计	143,511,771.47	9,742,049.82		67,953,104.30		85,300,716.99

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵的增值税	253,995,317.44	323,805,957.60
预缴的企业所得税	5,331,988.84	7,157,939.35
待摊费用	886,446.87	70,754.72
大额存单	51,230,000.00	40,667,500.00
合计	311,443,753.15	371,702,151.67

9、发放贷款和垫款

单位：元

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
贷款		
其中：信用贷款	291,214,812.62	196,883,505.60
保证贷款	293,522,244.01	372,692,779.33
抵押贷款	350,090,985.44	448,305,442.78
合计	934,828,042.07	1,017,881,727.71
贷款损失准备：		
其中：信用贷款	24,133,519.25	7,102,477.45
保证贷款	39,293,103.64	49,804,045.82
抵押贷款	40,803,935.86	50,723,463.60
合计	104,230,558.75	107,629,986.87
账面价值	830,597,483.32	910,251,740.84

(2) 发放贷款和垫款坏账准备计提情况

减值准备	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）	
2024 年 1 月 1 日余额	92,730,407.12		14,899,579.75	107,629,986.87
2024 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	9,202,601.36			9,202,601.36
本期转回			12,604,887.81	12,604,887.81
其他变动			2,858.33	2,858.33
2024 年 6 月 30 日余额	101,933,008.48	-	2,297,550.27	104,230,558.75

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
深圳市优宝在线科技有限公司	200,000.00						200,000.00	
深圳市众脉投资有限合伙企业（有限合伙）	40.00						40.00	
深圳市星盟信息技术合伙企业（有限合伙）	660,000,000.00						660,000,000.00	
合计	660,200,040.00						660,200,040.00	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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												
深圳爱优品电子商务有限公司	51,714,802.54				1,618,463.18						53,333,265.72	
深圳市一号机科技有限公司	8,238,980.29	239,097,255.30			-6,394,687.95	283,192.45					2,127,484.79	239,097,255.30
中茶爱施德（北京）茶业有限公司	1,507,636.58				-647,193.95						860,442.63	
小计	61,461,419.41	239,097,255.30			-5,423,418.72	283,192.45					56,321,193.14	239,097,255.30
合计	61,461,419.41	239,097,255.30			-5,423,418.72	283,192.45					56,321,193.14	239,097,255.30

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	18,773,747.02	19,615,747.02
合计	18,773,747.02	19,615,747.02

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,577,744.77	40,166,910.65
合计	38,577,744.77	40,166,910.65

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	12,249,072.25	32,533,820.89	14,780,787.84	42,257,594.00	17,142,770.65	118,964,045.63
2.本期增加金额	0.00	187,316.57	2,107,839.36	2,409,728.14	2,456.50	4,707,340.57
（1）购置	0.00	187,316.57	2,107,839.36	2,409,728.14	2,456.50	4,707,340.57
3.本期减少金额	0.00	0.00	3,553,912.18	2,616,734.55	249,147.22	6,419,793.95
（1）处置或报废	0.00	0.00	3,553,912.18	2,616,734.55	249,147.22	6,419,793.95
4.期末余额	12,249,072.25	32,721,137.46	13,334,715.02	42,050,587.59	16,896,079.93	117,251,592.25
二、累计折旧						
1.期初余额	9,559,295.84	12,484,374.51	7,927,863.59	34,631,999.40	14,193,601.64	78,797,134.98
2.本期增加金额	95,235.18	1,964,506.20	1,160,590.93	717,148.29	547,796.21	4,485,276.81
（1）计提	95,235.18	1,964,506.20	1,160,590.93	717,148.29	547,796.21	4,485,276.81
3.本期减少金额	0.00	438,789.74	2,838,546.26	951,144.11	380,084.20	4,608,564.31
（1）处置或报废	0.00	438,789.74	2,838,546.26	951,144.11	380,084.20	4,608,564.31
4.期末余额	9,654,531.02	14,010,090.97	6,249,908.26	34,398,003.58	14,361,313.65	78,673,847.48
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,594,541.23	18,711,046.49	7,084,806.76	7,652,584.01	2,534,766.28	38,577,744.77
2.期初账面价值	2,689,776.41	20,049,446.38	6,852,924.25	7,625,594.60	2,949,169.01	40,166,910.65

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	361,020.90

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,233,520.33	人才住房无房产证

14、使用权资产

单位：元

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	219,871,852.74	219,871,852.74
2.本期增加金额	41,905,104.13	41,905,104.13
(1) 租入	41,905,104.13	41,905,104.13
3.本期减少金额	33,829,451.64	33,829,451.64
(1) 处置	33,829,451.64	33,829,451.64
4.期末余额	227,947,505.23	227,947,505.23
二、累计折旧		
1.期初余额	117,810,830.89	117,810,830.89
2.本期增加金额	42,490,154.36	42,490,154.36
(1) 计提	42,490,154.36	42,490,154.36
3.本期减少金额	22,983,377.82	22,983,377.82
(1) 处置	22,983,377.82	22,983,377.82
4.期末余额	137,317,607.43	137,317,607.43
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	90,629,897.80	90,629,897.80
2.期初账面价值	102,061,021.85	102,061,021.85

15、无形资产

单位：元

项目	软件	音乐使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	52,910,290.27	77,000.00	11,622.64	52,998,912.91
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	25,606,879.99			25,606,879.99
(1) 处置	25,606,879.99			25,606,879.99
4.期末余额	27,303,410.28	77,000.00	11,622.64	27,392,032.92

二、累计摊销				
1.期初余额	42,895,596.50	77,000.00	6,457.37	42,979,053.87
2.本期增加金额	1,449,477.41		1,937.28	1,451,414.69
(1) 计提	1,449,477.41		1,937.28	1,451,414.69
3.本期减少金额	25,606,879.99			25,606,879.99
(1) 处置	25,606,879.99			25,606,879.99
4.期末余额	18,738,193.92	77,000.00	8,394.65	18,823,588.57
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,565,216.36	0.00	3,227.99	8,568,444.35
2.期初账面价值	10,014,693.77	0.00	5,165.27	10,019,859.04

16、商誉

单位：元

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
彩梦科技公司收购深圳市互动科技有限公司	8,472,839.87					8,472,839.87
彩梦科技公司收购北京汇乐之音数字文化传播有限公司	50,997.11					50,997.11
广东优友网络科技有限公司收购深圳金石创新科技有限公司	9,780.76					9,780.76
广东优友网络科技有限公司收购爱施德全球贸易有限公司	1,155,721.95					1,155,721.95
深圳市爱保科技信息服务有限公司收购北京威丰科技有限公司	1,453,505.63					1,453,505.63
深圳市越浪科技有限公司收购深圳市荣尊达电子科技有限公司	90,000.00					90,000.00
深圳市爱施德新能源产业发展有限公司收购深圳市山木新能源科技股份有限公司	50,323,744.94					50,323,744.94
合计	61,556,590.26	0.00	0.00	0.00	0.00	61,556,590.26

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
彩梦科技公司收购深圳市互动科技有限公司	8,472,839.87					8,472,839.87
彩梦科技公司收购北京汇乐之音数字文化传播有限公司	50,997.11					50,997.11
合计	8,523,836.98					8,523,836.98

17、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
装修费	21,202,080.26	6,834,757.16	6,300,930.96		21,735,906.46
其他	1,116,900.48	86,045.78	662,307.01		540,639.25
合计	22,318,980.74	6,920,802.94	6,963,237.97		22,276,545.71

18、递延所得税资产/递延所得税负债

单位：元

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	152,156,950.70	35,246,867.97	311,255,040.12	72,275,289.57
应收账款销售价保	13,265,521.28	3,316,380.32	17,398,997.08	4,349,749.27
存货跌价准备	83,687,500.64	17,709,079.27	143,225,536.82	31,029,929.12
内部交易未实现利润	130,189.79	32,547.45	4,923,661.85	1,230,915.46
递延收益	3,298,999.98	494,850.00	2,332,000.00	349,800.00
股权激励	1,168,978.25	175,346.74	952,262.21	142,839.33
可抵扣亏损	19,995,724.20	2,195,363.41	44,859,548.52	12,680,570.28
租赁负债	78,264,770.79	9,790,452.73	90,133,889.06	11,495,453.95
合计	351,968,635.63	68,960,887.89	615,080,935.66	133,554,546.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	380,142.40	95,035.60	380,142.40	95,035.60
公允价值变动	793,000.00	198,250.00	793,000.00	198,250.00
使用权资产	83,318,743.38	10,314,892.83	98,630,273.40	12,543,266.74
合计	84,491,885.78	10,608,178.43	99,803,415.80	12,836,552.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		68,960,887.89		133,554,546.98
递延所得税负债		10,608,178.43		12,836,552.34

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	374,592,464.99	293,563,654.29
可抵扣亏损	588,515,733.30	520,627,966.13

合计	963,108,198.29	814,191,620.42
----	----------------	----------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	415,879.69	1,749,176.48	可抵扣亏损
2025	3,030,689.45	4,493,425.97	可抵扣亏损
2026	390,823,220.07	440,541,701.39	可抵扣亏损
2027	52,481,347.64	18,438,356.37	可抵扣亏损
2028	58,314,179.91	55,405,305.92	可抵扣亏损
2029	83,450,416.54		可抵扣亏损
合计	588,515,733.30	520,627,966.13	

19、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
超过一年的大额存单	10,038,333.34		10,038,333.34	20,135,000.00		20,135,000.00
合计	10,038,333.34		10,038,333.34	20,135,000.00		20,135,000.00

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,481,605,723.40	1,481,605,723.40		见本附注七、1	1,043,143,569.04	1,043,143,569.04		见本附注七、1
合计	1,481,605,723.40	1,481,605,723.40			1,043,143,569.04	1,043,143,569.04		

21、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,215,791,045.04	3,342,575,177.71
合计	3,215,791,045.04	3,342,575,177.71

短期借款分类的说明：

上述保证借款中包括本公司的全资子公司西藏酷爱通信有限公司贴现本公司开具的信用证和承兑汇票而转入的借款为 20 亿元。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,946,871.89	21,029,399.35
合计	30,946,871.89	21,029,399.35

23、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	735,808,804.85	761,889,217.11
合计	735,808,804.85	761,889,217.11

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	173,669,111.44	206,500,857.30
合计	173,669,111.44	206,500,857.30

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	6,103,761.92	4,856,988.84
代垫费用	4,014,219.79	7,154,134.60
押金及保证金	74,701,658.57	82,227,765.72
往来款	88,235,220.15	111,857,535.16
其他	614,251.01	404,432.98
合计	173,669,111.44	206,500,857.30

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	1,681,319,166.87	1,132,458,524.70
合计	1,681,319,166.87	1,132,458,524.70

26、应付职工薪酬

单位：元

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	123,279,168.71	261,017,223.69	304,124,747.21	80,171,645.19
二、离职后福利-设定提存计划	111,958.49	8,046,235.77	8,089,607.97	68,586.29
三、辞退福利	0.00	180,656.13	180,656.13	0.00
合计	123,391,127.20	269,244,115.59	312,395,011.31	80,240,231.48

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	121,629,630.40	240,065,007.33	283,597,535.91	78,097,101.82
2、职工福利费	18,180.06	5,457,471.83	5,044,405.89	431,246.00
3、社会保险费	49,301.94	10,871,622.73	10,851,648.67	69,276.00
其中：医疗保险费	47,783.94	10,333,717.46	10,313,743.40	67,758.00
工伤保险费	1,518.00	250,906.66	250,906.66	1,518.00
生育保险费	0.00	286,998.61	286,998.61	0.00
4、住房公积金	0.00	3,976,928.20	3,976,928.20	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,582,056.31	288,046.26	296,081.20	1,574,021.37
6、短期带薪缺勤	0.00	358,147.34	358,147.34	0.00
合计	123,279,168.71	261,017,223.69	304,124,747.21	80,171,645.19

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	110,060.69	7,694,149.64	7,737,521.84	66,688.49
2、失业保险费	1,897.80	352,086.13	352,086.13	1,897.80
合计	111,958.49	8,046,235.77	8,089,607.97	68,586.29

其他说明

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

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	79,831,025.74	93,994,309.22
企业所得税	127,947,259.42	106,078,682.36
个人所得税	6,937,329.71	8,161,976.09
城市维护建设税	841,734.75	795,924.46
教育费附加	625,124.53	587,766.74
印花税	12,834,425.88	15,292,373.98
其他	35,753.23	105,527.10
合计	229,052,653.26	225,016,559.95

28、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	52,791,372.56	53,490,551.56
合计	52,791,372.56	53,490,551.56

29、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	218,571,491.69	138,583,571.94
应收票据继续确认		6,905,775.12
合计	218,571,491.69	145,489,347.06

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	89,150,577.28	96,987,110.41
加：一年内到期的租赁负债	-52,791,372.56	-53,490,551.56
未确认融资费用	-3,004,739.79	-3,781,068.69
合计	33,354,464.93	39,715,490.16

31、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	2,332,000.00	1,500,000.00	533,000.02	3,298,999.98	
合计	2,332,000.00	1,500,000.00	533,000.02	3,298,999.98	

涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
增程式电动大巴车的磷酸铁锂电池组应用产业化	900,000.00				358,000.02			541,999.98	与收益相关
重 20180008 基于多层石墨烯-磷酸铁锂复合正极材料的锂离子电池关键技术研发补助	1,432,000.00				150,000.00			1,282,000.00	与收益相关
基于锂基合金负极的大容量固态锂二次电池研究的产业化应用		1,500,000.00			25,000.00			1,475,000.00	与收益相关
合计	2,332,000.00	1,500,000.00			533,000.02			3,298,999.98	

32、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	1,239,281,806.00						1,239,281,806.00

33、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)	1,619,824,557.19			1,619,824,557.19
其他资本公积	2,852,383.02	126,172.62		2,978,555.64
合计	1,622,676,940.21	126,172.62		1,622,803,112.83

34、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	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-20,727,262.89	1,428,584.86	0.00	0.00	0.00	1,143,178.08	285,406.78	-19,584,084.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-885,935.09	283,192.45				283,192.45		-602,742.64
外币财务报表折算差额	-19,841,327.80	1,145,392.41				859,985.63	285,406.78	-18,981,342.17
其他综合收益合计	-20,727,262.89	1,428,584.86	0.00	0.00	0.00	1,143,178.08	285,406.78	-19,584,084.81

35、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	486,801,113.66			486,801,113.66
合计	486,801,113.66			486,801,113.66

36、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	2,617,911,986.10	2,645,183,660.73

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-872,354.73
调整后期初未分配利润	2,617,911,986.10	2,644,311,306.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	395,487,160.07	655,284,710.67
减：提取法定盈余公积		62,043,127.57
应付普通股股利	495,712,722.40	619,640,903.00
期末未分配利润	2,517,686,423.77	2,617,911,986.10

37、营业总收入和营业成本

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	38,687,816,492.76	37,310,489,982.40	46,391,477,592.82	45,166,778,620.57
其他业务	159,659,217.99	30,269,897.03	153,742,914.52	3,536,394.39
合计	38,847,475,710.75	37,340,759,879.43	46,545,220,507.34	45,170,315,014.96

(1) 收入分类详见本财务报告“十七、其他重要事项、1、分部信息”。

项目	数字化分销业务净额	数字化零售业务净额	其他业务	合计
营业总收入	24,964,013,605.89	13,723,802,886.87	159,659,217.99	38,847,475,710.75
营业成本	24,022,328,515.06	13,288,161,467.34	30,269,897.03	37,340,759,879.43

(2) 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。

(3) 公司的营业总收入包含主营业务收入和其他业务产生的收入。其中，主营业务中的利息收入为发放贷款利息收入。

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	52,438,659.82	57,876,351.15
其中：发放贷款利息收入	52,438,659.82	57,876,351.15
合计	52,438,659.82	57,876,351.15

38、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	5,196,981.63	11,053,483.81
教育费附加	3,845,993.33	8,052,110.49
印花税	40,739,781.63	32,779,602.04
合计	49,782,756.59	51,885,196.34

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人力成本费	75,201,430.86	70,849,697.09
业务招待费	24,556,564.63	17,524,000.92
摊销计提费	18,192,385.33	15,495,187.99
中介服务费	8,127,110.10	6,743,952.35
网络信息费	3,407,621.90	5,756,557.69
物业租赁费	2,305,904.67	3,878,361.32
业务差旅费	2,674,681.22	3,389,999.49
会议组织费	910,746.28	2,423,311.75
财产保险费	5,410,756.39	2,388,147.67
办公费	2,006,203.78	2,198,021.80
物业管理费	2,044,343.39	888,040.00
其他	4,287,779.66	4,430,120.61
合计	149,125,528.21	135,965,398.68

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	184,555,533.81	175,828,990.19
劳务佣金	138,246,376.34	122,795,663.98
业务拓展费	122,486,810.69	73,155,627.19
物料消耗费	40,879,367.18	45,902,348.01
摊销计提费	34,858,412.08	34,810,603.14
代销服务费	38,379,849.37	33,725,706.81
业务宣传费	34,200,855.53	31,429,178.75
终端展览费	52,835,587.20	25,669,147.94
业务招待费	12,837,374.50	12,349,933.80
物业租赁费	8,875,598.20	9,222,203.91
长期社会渠道酬金	9,252,127.12	9,098,810.96
物业管理费	10,793,134.70	9,368,021.63
业务差旅费	4,379,880.32	4,123,552.52
其他费用	22,850,916.26	11,079,991.77
合计	715,431,823.30	598,559,780.60

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	7,127,337.15	7,152,153.11
摊销计提费	1,191,230.28	1,002,383.91
项目测试费	6,787.68	162,654.25
材料费	4,871,372.72	7,290,484.71
其他	1,283,284.26	1,456,571.02
合计	14,480,012.09	17,064,247.00

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,526,996.81	47,954,123.45
减：利息收入	22,179,959.84	24,410,458.21
贴现支出	29,749,578.81	16,161,157.55

汇兑损益	-8,319,464.52	1,456,607.63
其他	16,185,034.93	12,178,237.50
合计	49,962,186.19	53,339,667.92

43、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
产业扶持专项资金补贴	83,832,950.00	638,500.00
规模奖励	22,960,205.40	16,056,305.76
税收补贴	6,258,762.32	448,444.82
加计抵减补助	1,128,871.86	255,763.01
个税返还	607,132.87	741,264.57
20180008 基于多层石墨烯-磷酸铁锂复合正极材料的锂离子电池关键技术研发	358,000.02	0.00
社保稳岗补贴	167,667.83	176,958.56
增程式电动大巴车的磷酸铁锂电池组应用产业化项目补贴	150,000.00	0.00
基于锂基金合金负极的大容量固态锂二次电池研究的产业化应用	25,000.00	0.00
研究开发类补助	0.00	190,000.02
品牌提升项目类补助	0.00	1,380,000.00
数据化转型补助	0.00	379,716.00
融资租赁补助	0.00	233,983.00
产业化项目补贴	0.00	150,000.00
招商引资激励	0.00	5,390,900.00
一次性留工培训补助	0.00	126,375.00
合计	115,488,590.30	26,168,210.74

44、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		-47,369.86
合计		-47,369.86

45、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	-5,423,418.72	-14,459,596.61
处置长期股权投资产生的投资收益	267.95	225,039.27
银行理财产品收益	6,702,262.31	8,272,660.25
合计	1,279,111.54	-5,961,897.09

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-12,682,401.34	6,100,681.97
其他应收款坏账损失	-2,113,739.69	1,447,009.66
贷款信用减值损失	3,402,286.45	21,111,257.80

合计	-11,393,854.58	28,658,949.43
----	----------------	---------------

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,742,049.82	-86,618,324.50
合计	-9,742,049.82	-86,618,324.50

48、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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,041.95	

49、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
非流动资产毁损报废利得	144,887.93	11,862.95	144,887.93
违约金收入	291,534.40	199,205.63	291,534.40
其他	6,157,967.89	7,261,964.38	6,157,967.89
合计	6,594,390.22	7,473,032.96	6,594,390.22

50、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	246.70	51,684.70	246.70
非流动资产毁损报废损失	393,542.54	130,922.33	393,542.54
存货清理损失		7,225.00	0.00
其他支出	4,735,928.39	1,619,247.51	4,735,928.39
合计	5,129,717.63	1,809,079.54	5,129,717.63

51、所得税费用

单位：元

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	128,176,138.37	106,519,368.68
递延所得税费用	62,365,285.18	5,506,679.22
合计	190,541,423.55	112,026,047.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	625,028,953.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	156,257,238.26
子公司适用不同税率的影响	-5,486,208.95
调整以前期间所得税的影响	-4,259,906.35
非应税收入的影响	-1,326,921.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,980,172.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,383,502.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	51,936,316.17
研发费用加计扣除	-987,559.83
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-188,205.52
所得税费用	190,541,423.55

52、现金流量表项目

单位：元

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	22,179,959.84	24,410,458.21
除税费返还外的其他政府补助收入	115,848,457.41	26,168,210.74
收到代垫款	0.00	14,827,325.18
大股东财务资助款	250,000,000.00	580,000,000.00
收到的其他款项	2,604,805.48	5,663,953.42
合计	390,633,222.73	651,069,947.55

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大股东财务资助款	250,000,000.00	580,000,000.00
业务拓展费	122,486,810.69	73,155,627.19
劳务佣金	138,246,376.34	122,795,663.98
代销服务费	38,379,849.37	33,725,706.81
业务招待费	37,393,939.13	29,873,934.71
物料消耗费	40,879,367.18	45,902,348.01
物业租赁及水电费	26,426,670.47	25,407,440.38
银行手续费	13,920,177.99	10,074,966.52
终端展览费	52,835,587.20	25,669,147.94
业务宣传费	34,200,855.53	31,429,178.75
业务差旅费	7,811,960.17	8,635,456.35
代垫款项	39,935,171.75	31,541,685.31
其他费用	58,336,075.40	50,295,091.16
合计	860,852,841.22	1,068,506,247.11

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	79,900,000.00	138,120,000.00
银行承兑汇票保证金	344,200,000.00	93,002,418.20
信用证保证金	255,000,000.00	260,500,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	0.00	64,500,000.00
合计	679,100,000.00	556,122,418.20

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	286,400,000.00	149,400,043.67
银承保证金	701,656,169.62	182,100,000.00
信用证保证金	129,000,000.00	20,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	0.00	2,644,174.46
退还少数股东投资款	7,989,881.00	6,869,439.00
融资租入固定资产所支付的租赁费	39,731,676.64	38,177,522.76
合计	1,164,777,727.26	399,191,179.89

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

53、现金流量表补充资料

单位：元

(1) 现金流量表补充资料

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	434,487,529.47	373,928,676.08
加：资产减值准备	21,135,904.40	57,959,375.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,485,276.81	3,254,794.69
使用权资产折旧	42,490,154.36	38,458,082.36
无形资产摊销	1,451,414.69	2,448,919.04
长期待摊费用摊销	6,963,237.97	7,146,378.94
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）	1,041.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	248,654.61	119,059.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	47,369.86
财务费用（收益以“-”号填列）	64,276,575.62	64,115,281.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,279,111.54	5,961,897.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,593,659.09	5,984,742.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,228,373.91	-478,062.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,685,272.05	1,518,151,332.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-626,511,946.41	284,703,457.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	409,277,108.23	482,145,494.65

其他		
经营活动产生的现金流量净额	450,076,397.39	2,843,946,796.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,469,671,711.70	2,060,041,278.55
减: 现金的期初余额	2,212,902,139.54	1,156,682,842.22
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	-743,230,427.84	903,358,436.33

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,537,855.10
其中: 深圳九九酒业有限公司	7,537,855.10
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,371,214.44
其中: 深圳九九酒业有限公司	1,371,214.44
处置子公司收到的现金净额	6,166,640.66

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,469,671,711.70	2,212,902,139.54
其中: 库存现金	575,483.34	1,076,493.29
可随时用于支付的银行存款	1,397,229,519.42	2,109,967,934.11
可随时用于支付的其他货币资金	71,866,708.94	101,857,712.14
二、期末现金及现金等价物余额	1,469,671,711.70	2,212,902,139.54

54、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: 港币	11,695,207.06	0.91268	10,673,981.58
美元	17,532,341.73	7.12680	124,949,493.04
澳元	0.02	4.74020	0.09
欧元	6,290.00	7.66170	48,192.09
泰铢	10,771,982.88	0.19516	2,102,260.52
越南盾	374,812,670.00	0.00029	107,086.27
应收账款			

其中：港币	46,453,144.15	0.91268	42,396,855.60
美元	89,137,175.92	7.12680	635,262,825.32
泰铢	290,168.56	0.19516	56,629.31
越南盾	296,191,128.00	0.00029	84,623.62
其他应收款			
其中：港币	9,108,481.68	0.91268	8,313,129.06
美元	475,175.85	7.12680	3,386,483.23
泰铢	420,036.00	0.19516	81,974.24
越南盾	399,254,160.00	0.00029	114,069.36
短期借款			
其中：港币	117,316,500.00	0.91268	107,072,423.22
其他应付款			
其中：港币	2,477,559.42	0.91268	2,261,218.93
美元	708,325.13	7.12680	5,048,091.52
泰铢	11,544,281.24	0.19516	2,252,982.29
越南盾	466,702,563.98	0.00029	133,339.78
应付账款			
其中：港币	197,776.73	0.91268	180,506.87
美元	13,829,108.89	7.12680	98,557,293.27
泰铢	2,118,287.66	0.19516	413,405.09
越南盾	1.50	0.00029	
应交税费			
其中：港币	11,289,903.12	0.91268	10,304,068.78
美元	145,412.02	7.12680	1,036,322.38
泰铢	254,290.51	0.19516	49,627.34
越南盾	6,352,832,778.25	0.00029	1,815,043.22

其他说明：

汇率保留小数点 5 位小数。

(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

(1) 爱施德（香港）有限公司于 2013 年 11 月 6 日在香港注册成立，为本公司的全资子公司，注册地址为香港湾仔轩尼诗道 250 号卓能广场 16 楼。

(2) Genesis (BVI) Holding Ltd 于 2016 年 2 月成立，注册地在英属维尔京群岛，为爱施德（香港）有限公司的全资子公司。

(3) Genesis (Cayman) Ltd 于 2016 年 2 月成立，注册地在开曼群岛，为 Genesis (BVI) Holding Ltd 的全资子公司。

(4) 优友时代有限公司于 2016 年 4 月 19 日成立，注册地香港，为广东优友网络科技有限公司的全资子公司。

(5) 展弘实业有限公司于 2017 年 12 月 22 日成立，注册地香港，为深圳市优友供应链有限公司的全资子公司。

(6) MIAMI GIN HUNG INDUSTRIAL CORPORATION 于 2019 年 7 月 12 日成立，注册地美国迈阿密，为展弘实业有限公司的全资子公司。

(7) 香港长隆百年集团有限公司于 2014 年 3 月 14 日成立，注册地香港，为展弘实业有限公司的控股子公司。

(8) 越南展弘实业有限责任公司于 2023 年 2 月 14 日成立，注册地越南，为展弘实业有限公司的全资子公司。

(9) GIN HUNG INDUSTRIAL PTY LTD 于 2023 年 1 月 12 日成立，注册地澳大利亚，为展弘实业有限公司的全资子公司。

(10) NEW LEGEND INDUSTRIAL CO., LTD 于 2023 年 2 月 17 日成立，注册地泰国，为展弘实业有限公司的全资子公司。

(11) 领天成科技有限公司于 2017 年 03 月 29 日成立，注册地香港，为展弘实业有限公司的全资子公司。

(12) 香港爱微特科技有限公司于 2022 年 05 月 26 日成立，注册地香港，为深圳由你网络技术有限公司的全资子公司。

(13) 爱施德全球贸易有限公司于 2018 年 01 月 15 日成立，注册地香港，为展弘实业有限公司的全资子公司。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	7,127,337.15	7,152,153.11
摊销计提费	1,191,230.28	1,002,383.91
项目测试费	6,787.68	162,654.25
材料费	4,871,372.72	7,290,484.71
其他	1,406,703.35	1,670,324.16
合计	14,603,431.18	17,278,000.14
其中：费用化研发支出	14,480,012.09	17,064,247.00
资本化研发支出	123,419.09	213,753.14

1、符合资本化条件的研发项目

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	
百度大屏项目	383,479.70				383,479.70	0.00
ACR 共享仓项目	0.00	123,419.09				123,419.09
合计	383,479.70	123,419.09			383,479.70	123,419.09

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
深圳九九酒业有限公司	25,777,225.72	55.00%	对外转让	2024年03月07日	丧失控制权	0.00						

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

2、其他原因的合并范围变动

(1) 本年新纳入合并范围的子公司

子公司名称	持股比例 (%)		取得方式	年末净资产	本年净利润
	直接	间接			
杭州一路由你汽车进出口有限公司	-	51.00	新设	5,007,774.84	7,774.84
汕头酷动经贸有限公司	-	100.00	新设	480,546.31	-19,453.69
成都爱施迪电讯有限公司	100.00	-	新设	339,249.13	339,249.13
西安爱施迪通讯设备有限公司	100.00	-	新设	-693.50	-693.50
重庆市爱施迪通讯器材有限公司	100.00	-	新设	50,154.33	50,154.33
山东新耀盛通信科技有限公司	-	36.76	新设	955,197.54	-44,802.46

(2) 本年不再纳入合并范围的公司

子公司名称	持股比例 (%)		取得方式	年末净资产	本年净利润
	直接	间接			
深圳九九酒业有限公司	55.00	-	转让	-	-
延安酷动电子科技有限公司	-	100.00	注销	-	-
共青城酷陕投资合伙企业(有限合伙)	-	0.01	注销	-	-
宁波市臻爱生活科技有限公司	-	71.03	注销	-	-
武汉臻爱科技有限公司	-	71.03	注销	-	-
西安臻爱无限商贸有限公司	-	71.03	注销	-	4.63
杭州萧山正冕科技有限公司	-	71.03	注销	-	-17,622.85
杭州臻酷生活科技有限公司	-	71.03	注销	-	-10.22

深圳市明德数智信息技术有限公司	-	60.00	注销	-	669.88
-----------------	---	-------	----	---	--------

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
优友电子商务（深圳）有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	互联网	100.00%	0.00%	设立取得
深圳市爱施德通讯科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立取得
深圳市乐享无限文化有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立取得
西安乐享无限文化有限公司	500,000.00	西安	西安	商业	0.00%	100.00%	设立取得
陕西乐酷无限商贸有限公司	500,000.00	西安	西安	商业	0.00%	100.00%	设立取得
厦门市乐享无限商贸有限公司	500,000.00	厦门	厦门	商业	0.00%	100.00%	设立取得
西安乐之享商贸有限公司	500,000.00	西安	西安	商业	0.00%	100.00%	设立取得
绍兴市乐享无限贸易有限公司	500,000.00	绍兴	绍兴	商业	0.00%	100.00%	设立取得
东莞市乐享文化有限公司	500,000.00	东莞	东莞	商业	0.00%	100.00%	设立取得
海南果橙互联文化商贸有限公司	5,000,000.00	海口	海口	商业	72.00%	0.39%	设立取得
北京酷联通讯科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	商业	100.00%	0.00%	设立取得
北京瑞成汇达科技有限公司	150,000,000.00	北京	北京	商业	100.00%	0.00%	设立取得
深圳市网爱金融服务有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	互联网	0.00%	51.00%	设立取得
深圳由你网络技术有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	互联网	0.00%	51.00%	设立取得
深圳市新凯辰科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	50.49%	设立取得
深圳市越浪科技有限公司	2,000,000.00	深圳	深圳	互联网	0.00%	35.70%	设立取得
深圳市荣尊达电子科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	35.70%	非同一控制下合并取得
深圳爱微特科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	40.80%	非同一控制下合并取得
香港爱微特科技有限公司	10,000,000.00	香港	香港	商业	0.00%	51.00%	设立取得
深圳市由你通信科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	51.00%	非同一控制下合并取得
杭州一路由你汽车进出口有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	商业	0.00%	51.00%	设立取得
深圳市实丰科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	61.00%	设立取得
上海凝鹏通讯科技有限公司	2,000,000.00	上海	上海	商业	0.00%	54.90%	非同一控制下合并取得
北京实丰通讯器材有限责任公司	1,000,000.00	北京	北京	商业	0.00%	61.00%	设立取得
深圳市爱思博锐科技有限公司	2,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	61.00%	设立取得
北京爱思博锐科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	商业	0.00%	61.00%	设立取得
北京爱丰科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	商业	0.00%	61.00%	设立取得
天津爱施迪通讯器材有限公司	5,000,000.00	天津	天津	商业	100.00%	0.00%	设立取得
北京酷人通讯科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	商业	100.00%	0.00%	设立取得

深圳市德耀通讯科技有限责任公司	50,000,000.00	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立取得
西藏酷爱通信有限公司	200,000,000.00	拉萨	拉萨	商业	100.00%	0.00%	设立取得
爱施德（香港）有限公司	59,266,800.00	香港	香港	CORP	100.00%	0.00%	设立取得
Genesis (BVI) Holding Ltd	0.00	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	商业	0.00%	100.00%	设立取得
Genesis (cayman) Ltd	0.00	开曼	开曼	商业	0.00%	100.00%	设立取得
深圳市酷动数码有限公司	160,000,000.00	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立取得
合肥酷动数码科技有限公司	500,000.00	合肥	合肥	商业	0.00%	100.00%	设立取得
石家庄酷动数码有限公司	6,000,000.00	石家庄	石家庄	商业	0.00%	100.00%	设立取得
厦门酷动数码产品有限公司	5,000,000.00	厦门	厦门	商业	0.00%	100.00%	设立取得
福州酷动数码产品有限公司	1,010,000.00	福州	福州	商业	0.00%	100.00%	设立取得
西安市乐动电子数码有限公司	500,000.00	西安	西安	商业	0.00%	100.00%	设立取得
南昌市酷动数码有限责任公司	500,000.00	南昌	南昌	商业	0.00%	100.00%	设立取得
南宁酷动数码产品有限公司	1,000,000.00	南宁	南宁	商业	0.00%	100.00%	设立取得
青岛酷动数码产品有限公司	500,000.00	青岛	青岛	商业	0.00%	100.00%	设立取得
济南乐动数码有限公司	500,000.00	济南	济南	商业	0.00%	100.00%	设立取得
武汉酷动商贸有限公司	1,000,000.00	武汉	武汉	商业	0.00%	100.00%	设立取得
郑州酷动电子产品有限公司	1,000,000.00	郑州	郑州	商业	0.00%	100.00%	设立取得
杭州酷动数码有限公司	2,000,000.00	杭州	杭州	商业	0.00%	100.00%	设立取得
宁波酷动数码有限公司	2,000,000.00	宁波	宁波	商业	0.00%	100.00%	设立取得
金华酷动数码有限公司	500,000.00	金华	金华	商业	0.00%	100.00%	设立取得
天津乐动数码产品有限公司	1,000,000.00	天津	天津	商业	0.00%	100.00%	设立取得
海口酷动数码有限公司	1,000,000.00	海口	海口	商业	0.00%	100.00%	设立取得
赣州市酷动数码有限公司	500,000.00	赣州	赣州	商业	0.00%	100.00%	设立取得
西藏乐意数码有限公司	5,000,000.00	拉萨	拉萨	商业	0.00%	100.00%	设立取得
深圳市合烁数码有限公司	2,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	100.00%	设立取得
长沙酷动数码产品有限公司	500,000.00	长沙	长沙	商业	0.00%	100.00%	设立取得
唐山乐酷商贸有限公司	1,000,000.00	唐山	唐山	商业	0.00%	100.00%	设立取得
北京合烁数码科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	商业	0.00%	100.00%	设立取得
九江市酷动数码产品有限公司	500,000.00	九江	九江	商业	0.00%	100.00%	设立取得
信阳市酷动数码科技有限公司	500,000.00	信阳	信阳	商业	0.00%	100.00%	设立取得
蚌埠市酷动数码产品有限公司	500,000.00	蚌埠	蚌埠	商业	0.00%	100.00%	设立取得
邯郸酷动数码有限公司	2,000,000.00	邯郸	邯郸	商业	0.00%	100.00%	设立取得
芜湖酷烁数码产品有限公司	500,000.00	芜湖	芜湖	商业	0.00%	100.00%	设立取得
许昌乐动商贸有限公司	500,000.00	许昌	许昌	商业	0.00%	100.00%	设立取得
延安酷动电子科技有限公司	2,000,000.00	延安	延安	商业	0.00%	100.00%	设立取得
长沙酷烁数码产品有限公司	500,000.00	长沙	长沙	商业	0.00%	100.00%	设立取得
泰州酷动数码有限公司	500,000.00	泰州	泰州	商业	0.00%	100.00%	设立取得
孝感酷烁商贸有限公司	500,000.00	孝感	孝感	商业	0.00%	100.00%	设立取得
武汉酷烁数码有限公司	500,000.00	武汉	武汉	商业	0.00%	100.00%	设立取得
西安酷动电子数码有限公司	500,000.00	西安	西安	商业	0.00%	100.00%	设立取得
桂林酷烁数码有限公司	500,000.00	桂林	桂林	商业	0.00%	100.00%	设立取得
揭阳市酷动数码有限公司	500,000.00	揭阳	揭阳	商业	0.00%	100.00%	设立取得
廊坊酷动商贸有限公司	500,000.00	廊坊	廊坊	商业	0.00%	100.00%	设立取得
南通酷烁数码有限公司	500,000.00	南通	南通	商业	0.00%	100.00%	设立取得
杭州乐动数码有限公司	500,000.00	杭州	杭州	商业	0.00%	100.00%	设立取得
上饶酷动电子产品有限公司	500,000.00	上饶	上饶	商业	0.00%	100.00%	设立取得
湘潭酷动数码产品有限公司	500,000.00	湘潭	湘潭	商业	0.00%	100.00%	设立取得
常德酷动数码产品有限公司	500,000.00	常德	常德	商业	0.00%	100.00%	设立取得
抚州酷动电子产品有限公司	500,000.00	抚州	抚州	商业	0.00%	100.00%	设立取得
三亚酷动数码有限公司	500,000.00	三亚	三亚	商业	0.00%	100.00%	设立取得
洛阳酷动数码产品有限公司	500,000.00	洛阳	洛阳	商业	0.00%	100.00%	设立取得
无锡酷动数码有限公司	500,000.00	无锡	无锡	商业	0.00%	100.00%	设立取得
信阳市酷烁商贸有限公司	500,000.00	信阳	信阳	商业	0.00%	100.00%	设立取得
东莞酷烁数码有限公司	500,000.00	东莞	东莞	商业	0.00%	100.00%	设立取得

海口酷烁数码有限公司	500,000.00	海口	海口	商业	0.00%	100.00%	设立取得
扬州酷动数码有限公司	500,000.00	扬州	扬州	商业	0.00%	100.00%	设立取得
无锡酷烁数码有限公司	500,000.00	无锡	无锡	商业	0.00%	100.00%	设立取得
杭州酷烁数码有限公司	500,000.00	杭州	杭州	商业	0.00%	100.00%	设立取得
徐州酷动数码科技有限公司	500,000.00	徐州	徐州	商业	0.00%	100.00%	设立取得
六安酷烁数码产品有限公司	500,000.00	六安	六安	商业	0.00%	100.00%	设立取得
江阴酷动数码有限公司	500,000.00	江阴	江阴	商业	0.00%	100.00%	设立取得
广州酷烁经贸有限公司	500,000.00	广州	广州	商业	0.00%	100.00%	设立取得
汕头酷动经贸有限公司	500,000.00	汕头	汕头	商业	0.00%	100.00%	设立取得
深圳市优友互联股份有限公司	31,000,000.00	深圳	深圳	互联网	58.06%	0.24%	设立取得
北京优友信息科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	互联网	0.00%	58.30%	设立取得
北京聚美华科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	互联网	0.00%	58.30%	设立取得
北京富能信息技术有限公司	1,000,000.00	北京	北京	服务业	0.00%	58.30%	设立取得
成都市聚怀腾科技有限责任公司	1,000,000.00	成都	成都	科技推广和应用服务业	0.00%	58.30%	设立取得
壹号电子商务有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	互联网	100.00%	0.00%	设立取得
江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司	1,000,000,000.00	九江	九江	保险业	100.00%	0.00%	设立取得
深圳市酷脉科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	60.00%	0.00%	设立取得
深圳市酷众科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	60.00%	0.00%	设立取得
深圳九九酒业有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	商业	55.00%	0.00%	设立取得
深圳市彩梦科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	互联网	85.00%	0.00%	同一控制下收购取得
深圳市神州通数码科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	服务业	0.00%	85.00%	同一控制下合并取得
深圳市酷彩科技有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	服务业	0.00%	85.00%	设立取得
深圳市互动科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	服务业	0.00%	85.00%	非同一控制下合并取得
北京汇乐之音数字文化传播有限公司	500,000.00	北京	北京	服务业	0.00%	85.00%	非同一控制下合并取得
北京数码明天科技发展有限公司	15,000,000.00	北京	北京	服务业	0.00%	85.00%	同一控制下合并取得
广东优友网络科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	51.00%	0.00%	设立取得
深圳市优友通讯器材有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	51.00%	设立取得
广东爱施德通讯器材有限公司	10,000,000.00	汕头	汕头	商业	0.00%	76.00%	设立取得
深圳市耀鹏通讯器材有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	38.76%	设立取得
广东粤耀科技信息有限公司	20,000,000.00	广州	广州	商业	0.00%	38.00%	设立取得
广东省爱耀通讯器材有限公司	5,000,000.00	汕头	汕头	商业	0.00%	76.00%	设立取得
广西欣耀科技有限公司	10,000,000.00	南宁	南宁	商业	0.00%	38.76%	设立取得
广东省爱施德通讯科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	73.52%	设立取得
山东新德耀通信科技有限公司	20,000,000.00	济南	济南	商业	0.00%	36.76%	设立取得
山东新弘耀通信科技有限公司	3,000,000.00	济南	济南	商业	0.00%	36.76%	设立取得
山东新耀盛通信科技有限公司	3,000,000.00	济南	济南	商业	0.00%	36.76%	设立取得

深圳市优友供应链有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	51.00%	设立取得
展弘实业有限公司	2,185,400.00	香港	香港	商业	0.00%	51.00%	非同一控制下合并取得
优友时代有限公司	10,000.00	香港	香港	商业	0.00%	51.00%	设立取得
香港长隆百年集团有限公司	10,000,000.00	香港	香港	商业	0.00%	26.01%	非同一控制下合并取得
MIAMI GIN HUNG INDUSTRIAL CORPORATION	1,000.00	美国	迈阿密	商业	0.00%	51.00%	设立取得
越南展弘实业有限责任公司	200,000.00	越南	越南	商业	0.00%	51.00%	设立取得
GIN HUNG INDUSTRIAL PTY LTD	100.00	澳大利亚	澳大利亚	商业	0.00%	51.00%	设立取得
NEW LEGEND INDUSTRIAL CO., LTD	100,000,000.00	泰国	泰国	商业	0.00%	51.00%	设立取得
领天成科技有限公司	1.00	香港	香港	商业	0.00%	51.00%	非同一控制下合并取得
鸿盛春科技（深圳）有限公司	300,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	51.00%	非同一控制下合并取得
深圳市优友信息技术有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	51.00%	设立取得
深圳金石创新科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	51.00%	非同一控制下合并取得
优友金服（常熟）供应链有限公司	5,000,000.00	江苏	江苏	商业	0.00%	51.00%	设立取得
深圳市华昭通讯有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	51.00%	设立取得
深圳市华昭实业有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	51.00%	设立取得
爱施德全球贸易有限公司	5,000,000.00	香港	香港	商业	0.00%	51.00%	非同一控制下合并取得
深圳市瑞贝斯通讯器材有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	51.00%	设立取得
深圳市盛泰嘉华通讯器材有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	51.00%	设立取得
深圳市爱享投资有限公司	15,000,000.00	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立取得
深圳市爱保科技信息服务有限公司	3,000,000.00	深圳	深圳	服务业	0.00%	41.00%	设立取得
北京威丰科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	服务业	0.00%	41.00%	非同一控制下合并取得
北京享回科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	服务业	0.00%	27.63%	设立取得
共青城爱施德创新投资合伙企业（有限合伙）	660,010,000.00	九江	九江	合伙	0.00%	86.36%	设立取得
共青城酷果粉投资合伙企业（有限合伙）	1,420,000.00	九江	九江	合伙	0.00%	1.41%	设立取得
共青城酷陕投资合伙企业（有限合伙）	510,000.00	九江	九江	合伙	0.00%	0.01%	设立取得
共青城酷鲁投资合伙企业（有限合伙）	2,676,499.00	九江	九江	合伙	0.00%	0.08%	设立取得
共青城爱由你投资合伙企业（有限合伙）	1,400,000.00	九江	九江	合伙	0.00%	0.10%	设立取得
广东省爱施德投资咨询合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	深圳	深圳	合伙	0.00%	0.01%	非同一控制下合并取得

深圳市酷耀投资咨询合伙企业(有限合伙)	1,210,000.00	深圳	深圳	合伙	0.00%	0.01%	非同一控制下合并取得
共青城爱柚投资合伙企业(有限合伙)	1,620,000.00	九江	九江	合伙	0.00%	0.10%	设立取得
九江橙爱企业管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	九江	九江	合伙	0.00%	0.10%	设立取得
九江金铲企业管理合伙企业(有限合伙)	610,000.00	九江	九江	合伙	0.00%	25.00%	设立取得
九江果然天橙企业管理合伙企业(有限合伙)	1,010,000.00	九江	九江	合伙	0.00%	35.00%	设立取得
永修追梦管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,920,000.00	九江	九江	合伙	0.00%	0.10%	设立取得
永修酷创未来管理咨询中心(有限合伙)	1,020,000.00	九江	九江	合伙	0.00%	0.10%	设立取得
永修酷享汽车贸易合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	九江	九江	合伙	0.00%	0.10%	设立取得
深圳市爱威企业管理合伙企业(有限合伙)	153,000.00	深圳	深圳	合伙	0.00%	0.07%	设立取得
深圳市酷优数科有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	51.00%	0.00%	设立取得
江西爱保保险代理有限公司	50,000,000.00	九江	九江	保险业	95.00%	2.05%	设立取得
江西爱施德保险经纪有限公司	50,000,000.00	九江	九江	保险业	95.00%	2.05%	设立取得
杭州爱施迪通讯有限公司	100,000.00	杭州	杭州	商业	100.00%	0.00%	设立取得
深圳市乐意营销有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立取得
深圳爱巴巴网络科技有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立取得
深圳市爱施德科创控股有限公司	100,000,000.00	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立取得
深圳市爱智行智能汽车服务有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	76.02%	设立取得
揭阳市爱跑新能源汽车有限公司	5,000,000.00	揭阳	揭阳	商业	0.00%	76.02%	设立取得
汕尾市爱跑新能源汽车有限公司	500,000.00	汕尾	汕尾	商业	0.00%	76.02%	设立取得
厦门市爱智行汽车有限公司	500,000.00	厦门	厦门	商业	0.00%	76.02%	设立取得
深圳市爱众汽车服务有限公司	500,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	76.02%	设立取得
深圳市乐爱跑汽车服务有限公司	500,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	76.02%	设立取得
深圳市爱柚数字智能有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	100.00%	设立取得
深圳市乐得营销有限公司	500,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	100.00%	设立取得
深圳市物亦物科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	100.00%	设立取得
深圳市臻爱生活科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	71.03%	设立取得
宁波市臻爱生活科技有限公司	500,000.00	宁波	宁波	商业	0.00%	71.03%	设立取得
武汉臻爱科技有限公司	500,000.00	武汉	武汉	商业	0.00%	71.03%	设立取得
石家庄臻爱无限商贸有限公司	500,000.00	石家庄	石家庄	商业	0.00%	71.03%	设立取得
西安臻爱无限商贸有限公司	500,000.00	西安	西安	商业	0.00%	71.03%	设立取得
长沙市臻友爱科技有限公司	500,000.00	长沙	长沙	商业	0.00%	71.03%	设立取得
杭州萧山正觅科技有限公司	500,000.00	杭州	杭州	商业	0.00%	71.03%	设立取得
杭州追爱科技有限公司	500,000.00	杭州	杭州	商业	0.00%	71.03%	设立取得
杭州臻酷生活科技有限公司	500,000.00	杭州	杭州	商业	0.00%	71.03%	设立取得
北京果然天橙文化传媒有限公司	5,000,000.00	北京	北京	商业	0.00%	77.01%	设立取得
北京淘金砂科技有限公司	3,000,000.00	北京	北京	商业	0.00%	75.01%	设立取得
深圳市明德数智信息技术有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	60.00%	设立取得
深圳市爱耀科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	100.00%	设立取得
深圳市爱施德新能源产业发展有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	100.00%	0.00%	设立取得
深圳市山木新能源科技股份有限公司	43,775,959.00	深圳	深圳	商业	0.00%	58.25%	非同一控制下合并取得

深圳市新木电子科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	商业	0.00%	58.25%	非同一控制下合并取得
成都爱施迪电讯有限公司	1,000,000.00	成都	成都	商业	100.00%	0.00%	设立取得
西安爱施迪通讯设备有限公司	1,000,000.00	西安	西安	商业	100.00%	0.00%	设立取得
重庆市爱施迪通讯器材有限公司	1,000,000.00	重庆	重庆	商业	100.00%	0.00%	设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

- ①本公司之全资子公司深圳市爱享投资有限公司（以下简称“爱享投资”）持有深圳市爱保科技信息服务有限公司（以下简称“爱保信息”）41%的股份，公司董事会半数以上成员由爱享投资选派，足以对董事会的决议产生重大影响，且对公司的经营方针、决策和业务运营起核心作用。故爱享投资控制爱保信息，将其纳入合并范围。爱保信息持有北京威丰科技有限公司100%股权；
- ②本公司控股孙公司爱保信息（间接持股41%）持有北京享回科技有限公司65%股权，同时，本公司全资子公司爱享投资持有深圳市爱威企业管理合伙企业（有限合伙）0.07%股权，深圳市爱威企业管理合伙企业（有限合伙）持有北京享回科技有限公司15.00%，本公司间接持股27.63%；
- ③爱享投资与公司部分核心人员共同投资设立广东省爱施德投资咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市酷耀投资咨询合伙企业（有限合伙）、共青城爱施德创新投资合伙企业（有限合伙）、九江果然天橙企业管理合伙企业（有限合伙）、九江金铲企业管理合伙企业（有限合伙）、共青城酷果粉投资合伙企业（有限合伙）、九江橙爱企业管理合伙企业（有限合伙）、永修追梦管理咨询合伙企业（有限合伙）、共青城爱柚投资合伙企业（有限合伙）、永修酷创未来管理咨询中心（有限合伙）、永修酷享汽车贸易合伙企业（有限合伙）、共青城酷鲁投资合伙企业（有限合伙）、共青城爱由你投资合伙企业（有限合伙）、深圳市爱威企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）等合伙企业，系该等合伙企业的普通合伙人，执行合伙事务。该等合伙企业的合伙目的为与本公司共同对外投资，所投资的公司均由本公司直接控制，且该等合伙企业除投资本公司控制的公司外无其他经营活动，所以爱享投资可对该等合伙企业实施控制；
- ④本公司全资子公司北京瑞成汇达科技有限公司（以下简称“瑞成汇达”）持有深圳由你网络技术有限公司（以下简称“深圳由你网络”）51.00%股份，深圳由你网络持深圳市越浪科技有限公司70.00%股份，本公司间接持股35.7%；深圳由你网络持深圳爱微特科技有限公司80.00%股份，本公司间接持股40.8%；
- ⑤本公司控股孙公司深圳市越浪科技有限公司（间接持股35.7%）持有深圳市荣尊达电子科技有限公司100%股份，本公司间接持股35.7%；
- ⑥本公司全资子公司瑞成汇达和爱享投资共持有广东爱施德通讯器材有限公司76%，广东爱施德通讯器材有限公司持深圳市耀鹏通讯器材有限公司51%，本公司间接持股38.76%；同时，广东爱施德通讯器材有限公司持广东粤耀科技信息有限公司50%股权，本公司间接持股38%；
- ⑦本公司全资子公司瑞成汇达和爱享投资共持有广东省爱耀通讯器材有限公司持股76%，广东省爱耀通讯器材有限公司持广西欣耀科技有限公司51%股权，本公司间接持股38.76%；
- ⑧本公司全资子公司瑞成汇达和爱享投资共持有广东省爱施德通讯科技有限公司73.521%，广东省爱施德通讯科技有限公司持山东新德耀通信科技有限公司50%股权，本公司间接持股36.76%；山东新德耀通信科技有限公司持有山东新弘耀通信科技有限公司和山东新耀盛通信科技有限公司100%股权；
- ⑨本公司控股子公司优友网科（持股51.00%）本公司全资子公司深圳市优友供应链有限公司100.00%，深圳市优友供应链有限公司持展弘实业有限公司100.00%，展弘实业有限公司持优友时代有限公司100.00%，优友时代有限公司持香港长隆百年集团有限公司51.00%，本公司间接持股香港长隆百年集团有限公司26.01%；
- ⑩持股比例按照公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

其他说明：

境内公司的注册资金单位为人民币，境外公司的注册资金如下：

名称	注册资金
香港爱微特科技有限公司	港币 1000 万元
爱施德（香港）有限公司	美金 5926.68 万元

展弘实业有限公司	港币 218.54 万元
优友时代有限公司	港币 1 万元
香港长隆百年集团有限公司	港币 1000 万元
MIAMI GIN HUNG INDUSTRIAL CORPORATION	美金 0.1 万元
越南展弘实业有限责任公司	港币 20 万元
GIN HUNG INDUSTRIAL PTY LTD	澳币 0.01 万元
NEW LEGEND INDUSTRIAL CO., LTD	泰铢 10000 万元
领天成科技有限公司	港币 0.0001 万元
爱施德全球贸易有限公司	港币 500 万元

(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
广东优友网络科技有限公司	49.00%	-23,966,890.17		27,516,562.94

(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
广东优友网络科技有限公司	2,470,519,292.18	28,155,608.54	2,498,674,900.71	2,430,989,974.31	18,987,533.33	2,449,977,507.64	2,606,371,003.63	87,437,670.27	2,693,808,673.90	2,513,982,770.97	19,500,525.49	2,533,483,296.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	归属于母公司股东的净利润	归属于母公司股东的综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	归属于母公司股东的净利润	归属于母公司股东的综合收益总额	经营活动现金流量
广东优友网络科技有限公司	5,500,990,964.48	-48,912,020.76	-48,268,303.67	198,419,290.43	7,812,673,675.79	12,517,872.71	14,374,027.62	340,276,966.45

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

- ①于 2024 年 6 月, 深圳市优友通讯器材有限公司控股子公司广东爱施德通讯器材有限公司转让给北京瑞成汇达科技有限公司对其持股比例由原来的 38.76%变更为 76%;
- ②于 2024 年 6 月, 深圳市优友通讯器材有限公司控股子公司广东省爱耀通讯器材有限公司转让给北京瑞成汇达科技有限公司对其持股比例由原来的 38.76%变更为 76%;
- ③于 2024 年 6 月, 深圳市优友通讯器材有限公司控股子公司广东省爱施德通讯科技有限公司转让给北京瑞成汇达科技有限公司对其持股比例由原来的 37.51%变更为 73.52%。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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：		
投资账面价值合计	56,321,193.14	61,461,419.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,423,418.72	-25,370,548.50
--其他综合收益	283,192.45	-750,343.47
--其他权益变动		8,763.99
--综合收益总额	-5,140,226.27	-26,112,127.98

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,332,000.00	1,500,000.00		533,000.02		3,298,999.98	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	115,488,590.30	26,168,210.74

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、发放贷款及垫款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

（一）市场风险

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与港币、美元、澳元、欧元、泰铢和越南盾等有关，除本公司的几个下属子公司以港币、美元、澳元、欧元、泰铢和越南盾等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2024年6月30日，除下表所述资产或负债为港币、美元、澳元、欧元、泰铢和越南盾等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货币资金：		
港币	11,695,207.06	9,563,621.81
美元	17,532,341.73	19,296,957.27
澳元	0.02	68,720.48
欧元	6,290.00	6,290.01
泰铢	10,771,982.88	13,785,768.74
越南盾	374,812,670.00	1,433,839,940.00
应收账款：		
港币	46,453,144.15	19,517,350.08
美元	89,137,175.92	93,030,479.47
泰铢	290,168.56	1,148,163.15
越南盾	296,191,128.00	
预付账款：		
港币	146,604.22	50,441.04
美元	21,388,522.86	3,653,163.04
泰铢	1,480,220.71	7,513,684.36
越南盾	94,778,900.40	
其他应收款：		
港币	9,108,481.68	14,595,902.34
美元	475,175.85	82,052.97

澳元		985.86
泰铢	420,036.00	613,204.80
越南盾	399,254,160.00	389,014,171.98
短期借款：		
港币	117,316,500.00	39,230,000.00
其他应付款：		
港币	2,477,559.42	11,314,592.63
美元	708,325.13	85,600.57
澳元		2,364.08
泰铢	11,544,281.24	11,240,138.28
越南盾	466,702,563.98	463,390,223.26
应付账款：		
港币	197,776.73	3,208.59
美元	13,829,108.89	17,247,643.64
澳元		1,789.06
泰铢	2,118,287.66	6,037,492.75
越南盾	1.50	1.55
合同负债：		
港币	1,538,117.96	70,396,703.04
美元	5,623,605.03	2,680,769.39
澳元		0.01
泰铢	45,136.18	62,114.16
越南盾	2,800,000,000.00	
应交税费：		
港币	11,289,903.12	3,941,045.76
美元	145,412.02	238,780.36
澳元		34,124.00
泰铢	254,290.51	4,799,691.79
越南盾	6,352,832,778.25	78,395,275.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、合并财务报表主要项目注释相关项目）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

3、其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（二）信用风险

2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

- 1、本期末不存在已逾期未减值的金融资产。
- 2、已发生单项减值的金融资产详见附注七、4 应收账款、5 其他应收款。

（三）流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2024年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币1,227,970.00万元（2023年12月31日：人民币1,188,440.00万元）。

十三、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		135,280,583.77		135,280,583.77
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		116,506,836.75		116,506,836.75
（1）权益工具投资		116,506,836.75		116,506,836.75
2.其他非流动金融资产		18,773,747.02		18,773,747.02
（1）权益工具投资		18,773,747.02		18,773,747.02
（二）其他权益工具投资			660,200,040.00	660,200,040.00

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资公允价值是根据交易所公开市场上市股票收盘价作为市价依据。

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

以公允价值计量且变动计入当期损益的权益工具投资，是以非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价经调整后，作为其估值技术和主要输入值。

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

(1) 第三层次的权益工具投资，不存在市场交易活动，导致相关可观察输入值无法取得，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第四十四条规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(2) 结构性存款、银行理财产品期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十四、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
深圳市神州通投资集团有限公司	深圳	实业投资	20,000.00 万元	39.50%	39.50%
深圳市华夏风投资有限公司①	深圳	实业投资	1,330.00 万元	31.97%	48.07%
黄绍武②	—	—	—	33.07%	49.23%

本企业的母公司情况的说明

① 深圳市华夏风投资有限公司分别持有深圳市神州通投资集团有限公司与赣江新区全球星投资管理有限公司 66.50% 股权，通过深圳市神州通投资集团有限公司直接持有本公司 39.50% 股权，间接持有本公司 26.27% 股权；通过赣江新区全球星投资管理有限公司直接持有本公司 4.36% 股权，通过全资子公司新余全球星投资管理有限公司直接持股本公司 4.21%，合计间接持股 5.70%；合计持有本公司 31.97% 股权，对本公司表决权比例为 48.07%。

② 黄绍武直接及间接持有深圳市华夏风投资有限公司 99.80% 股权，通过该公司间接持有本公司 31.91% 股权；黄绍武直接持有本公司 1.16% 股权，合计持有本公司 33.07% 股权，对本公司表决权比例为 49.23%。

③ 以上控股股东所持股权比例以 2024 年 6 月 30 日公司发行在外总股数 1,239,281,806 股为基础计算。

④ 本企业最终控制方是黄绍武。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、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
深圳爱优品电子商务有限公司	本公司参股的企业
中茶爱施德（北京）茶业有限公司	本公司参股的企业
深圳市一号机科技有限公司及子公司	本公司参股的企业

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
赣江新区全球星投资管理有限公司	本公司股东
新余爱乐投资管理中心（有限合伙）	本公司高管控制的有限合伙企业
深圳市神州通油茶营销有限公司	与本公司受同一控制人控制

深圳市神州通在线科技有限公司	与本公司受同一控制人控制
深圳市优宝在线科技有限公司	本公司之控股子公司参股的企业
天音通信有限公司及子公司	本公司之实际控制人的关系密切的家庭成员担任董事的企业
江西神州通油茶科技有限公司	与本公司受同一控制人控制

5、关联交易情况

单位：元

(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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市神州通投资集团有限公司及其子公司	采购商品	0.00	23,000,000.00	否	2,963,641.04
深圳市神州通在线科技有限公司	接受劳务	0.00	100,000.00	否	22,075.47
深圳市优宝在线科技有限公司	采购商品	1,697,438.34	7,000,000.00	否	2,448,270.31
深圳爱优品电子商务有限公司	采购商品/接受劳务	0.00	2,000,000.00	否	25,707.09
天音通信有限公司及其子公司	采购商品/接受劳务	10,929,130.48	221,000,000.00	否	12,483,021.49
深圳市一号机科技有限公司及其子公司	采购商品/接受劳务	246,260.60	3,000,000.00	否	150,992.40
中茶爱施德（北京）茶业有限公司	采购商品	0.00	500,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市神州通投资集团有限公司及其子公司	销售商品/提供劳务	0.00	122,599.16
深圳市优宝在线科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,282,516.64	1,297,282.29
天音通信有限公司及其子公司	销售商品/提供劳务	51,500,962.44	86,858,512.99
深圳市一号机科技有限公司及其子公司	销售商品/提供劳务	135,862.99	8,995.57

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
深圳爱优品电子商务有限公司	房屋建筑物	258,449.97	123,277.65
中茶爱施德（北京）茶业有限公司	房屋建筑物	25,141.85	144,470.46
深圳市神州通投资集团有限公司及其子公司	房屋建筑物	1,205,975.20	1,005,699.43
深圳市神州通在线科技有限公司	房屋建筑物	110,545.44	94,286.84
深圳市优宝在线科技有限公司	房屋建筑物	31,334.34	

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方：不适用

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市神州通投资集团有限公司	150,000,000.00	2023年07月31日	2024年07月31日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	400,000,000.00	2023年12月15日	2024年12月15日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,425,000,000.00	2023年01月01日	2025年12月31日	否

		日	日	
深圳市神州通投资集团有限公司	300,000,000.00	2023年11月07日	2024年11月07日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2023年08月28日	2024年08月09日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2023年09月11日	2024年08月07日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	400,000,000.00	2023年11月02日	2024年11月01日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	100,000,000.00	2024年04月25日	2027年10月25日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	150,000,000.00	2020年09月09日	2025年09月08日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,700,000,000.00	2023年09月12日	2024年09月06日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	260,000,000.00	2023年11月30日	2024年11月30日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	450,000,000.00	2022年12月20日	2025年12月31日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	100,000,000.00	2023年04月20日	2026年04月20日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	625,000,000.00	2023年01月01日	2024年10月17日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	150,000,000.00	2023年07月19日	2024年07月19日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2023年09月20日	2024年08月21日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2024年02月01日	2026年09月10日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2023年09月21日	2024年09月21日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	600,000,000.00	2023年07月19日	2024年07月18日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	256,500,000.00	2023年12月07日	2024年12月05日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2024年03月14日	2029年03月14日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	860,000,000.00	2024年03月13日	2025年02月22日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	700,000,000.00	2023年12月05日	2024年12月04日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	100,000,000.00	2024年02月07日	2024年09月30日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	200,000,000.00	2024年03月22日	2026年01月03日	否
深圳市神州通投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2024年06月12日	2025年06月11日	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,239,737.54	4,914,157.21

(5) 其他关联交易

- 1) 为缓解上市公司短期资金周转压力，其控股股东深圳市神州通投资集团有限公司及其一致行动人赣江新区全球星投资管理有限公司、新余全球星投资管理有限公司向上市公司提供总额不超过6亿元（人民币）的无偿财务资助，有效期最长为两年，在有效期内可以连续循环使用。公司于2024年1-6月内共收到深圳市神州通投资集团有限公司及其一致行动人赣江新区全球星投资管理有限公司财务资助金额合计25,000万元，用于公司日常采购需求，截至2024年6月30日，公司已归还财务资助款25,000万元，财务资助全部结清。
- 2) 一号机科技作为公司联营企业，子公司江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司向其提供了借款，经公司与一号机科技共同确认，截至2024年6月30日，公司对一号机科技提供的借款总额为1.45亿元，借款利率12%，2024年1-6月借款利息含税收入899.93万元。
- 3) 天音通信有限公司及子公司通过公司向荣耀厂家采购商品不含税金额为55,771.73万元，公司按净额确认此项业务收入。

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
其他应收款	深圳市一号机科技有限公司	33,669.80		25,764.05	
应收账款	深圳爱优品电子商务有限公司	191,617.47		232,739.34	
应收账款	深圳市神州通在线科技有限公司	21,427.41			
预付账款	永修浔商置业有限公司	7,354.38		7,354.38	
预付账款	深圳爱优品电子商务有限公司	167,134.96		167,134.96	
预付账款	江西神州通油茶科技有限公司	3,114.15		2,052.25	
预付账款	深圳市神州通投资集团有限公司	137,940.00			
预付账款	一号创世酒业有限公司	5,100.00		5,100.00	
预付账款	上海荡石电子商务有限公司	86,768.65			

(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
合同负债	上海知子电子商务有限公司	539,450.00	
合同负债	上海象帝信息技术有限公司	123,740.00	
合同负债	深圳爱优品电子商务有限公司	40,059,600.00	
合同负债	深圳市天音科技发展有限公司	71,871.33	32,130.42
合同负债	上海能良电子科技有限公司	1,877,090.00	3,031,056.44
合同负债	广州市易天数码通信有限公司	5,847.00	5,847.00
合同负债	上海荡石电子商务有限公司	283,078.74	73,945.68
合同负债	深圳市易天移动数码连锁有限公司	19,965.08	880.20
合同负债	深圳市优宝在线科技有限公司	249.20	31,032.00
其他应付款	深圳市优宝在线科技有限公司	300,000.00	
其他应付款	深圳市神州通投资集团有限公司	248,416.95	248,416.95
其他应付款	深圳市一号机科技有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	深圳爱优品电子商务有限公司	74,205.24	
应付账款	天音通信有限公司	157,241.73	590,128.54
应付账款	深圳市优宝在线科技有限公司	2,439,108.33	2,200,000.00
应付账款	深圳市一号机科技有限公司	175,236.76	563,090.32

十五、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响为关联方提供担保，详见“本附注十四、关联方及关联交易”。

(2) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债参见“附注十、在其他主体中的权益”部分。

(3) 开出保函

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司开具的保函余额为 1,647,800,000.00 元，其中存入保函保证金余额 488,400,000.00 元。

(4) 未决诉讼

①深圳市优友供应链有限公司（以下简称“优友供应链公司”）诉中国农垦集团有限公司（以下简称“农垦集团”）买卖合同纠纷案

本公司之间接控股子公司优友供应链公司向农垦集团销售玉米，农垦集团收到相关货物后拒向优友供应链公司支付货款，截止 2022 年 12 月 31 日，农垦集团尚欠优友供应链公司 53,764,873.74 元货款。农垦集团持有的中农发种业集团股份有限公司（股票代码 600313）44,896,226 股股票被冻结。2019 年 4 月 16 日，深圳市中级人民法院一审判决，农垦集团向优友供应链公司支付货款及违约金。农垦集团提起上诉，广东省高级人民法院于 2020 年 6 月 4 日二审判决，本案《玉米购销合同》的签订与永丰收公司及周平祥的欺诈行为有关，案涉交易与永丰收公司及周平祥涉嫌合同诈骗的事实相关联，判断优友公司与农垦公司的责任需以永丰收与周平祥涉嫌犯罪的案件的审理结果为依据，裁定本案中止诉讼。2022 年 1 月 11 日北京市高级人民法院判定周平祥其行为构成合同诈骗罪。2022 年 2 月 15 日本公司向广东省高级人民法院递交了恢复审理的申请及相关的法律意见，2022 年 6 月 28 日，优友供应链公司申请变更诉讼请求，案件变更为合同纠纷；2023 年 5 月 25 日广东省深圳市中级人民法院作出一审判决，判定农垦向供应链支付 5184 万元及利息；农垦集团不服上诉判决，并于 2023 年 6 月 5 日提起上诉，2023 年 12 月 20 日作出二审判决，判定农垦承担三分之一的赔偿责任，已收到执行回款总计 17,268,291.25 元。截止 2024 年 06 月 30 日，应收中国农垦（集团）总公司账款余额 36,496,582.49 元，计提坏账 36,496,582.49 元，已核销。

②深圳市爱施德股份有限公司诉北京乐语世纪科技集团有限公司（以下简称“乐语公司”）及担保人三胞集团有限公司（以下简称“三胞集团”）合同纠纷案。

2015 年 6 月 4 日，本公司与乐语公司签订《供销合同》，乐语公司未按《供销合同》和《合作延期协议》向本公司支付货款。2020 年 11 月，本公司向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼，申请乐语公司及担保人三胞集团偿还全部货款 12,439,958.43 元及利息，2023 年 11 月 27 日南京中院一审开庭，12 月 27 日收到判决，我司胜诉，对方不服已提交二审申请，待开庭。截止 2024 年 06 月 30 日，本公司已对该项债权本金部分全额计提 11,830,254.05 元坏账准备。

③大连东煤供应链服务有限公司（以下简称“东煤公司”）诉深圳市优友通讯器材有限公司（以下简称“优友通讯公司”）合同纠纷案。

优友通讯公司与河南央能储运有限公司（以下简称“央能公司”）因煤炭贸易产生债务纠纷，该债务于2018年9月11日经深圳市福田区人民法院（2018）粤0304民初36452、36453号民事调解书确定。东煤公司为央能公司的债务承担担保责任，其于2017年、2018年期间累计代央能公司向优友通讯公司偿还了30,964,246.57元。2021年6月18日，东煤公司在深圳市中级人民法院起诉优友通讯公司，申请优友通讯公司返还30,964,246.57元的代偿款及利息，优友通讯公司也在同一案件中提起反诉，要求东煤公司对央能公司未还清的款项及利息继续承担代偿责任。2022年12月23日，广东省中级人民法院民事一审判决东煤公司对央能公司未还清的款项及利息继续承担代偿责任。东煤公司已提起二审诉讼，二审已于2024年7月16日开庭审理，待判决。截止2024年06月30日，河南央能储运有限公司欠货款26,965,857.47元，已计提坏账21,912,752.96元。

④优友金服（常熟）供应链有限公司（以下简称“金服（常熟）公司”）诉汕头市世翔网络科技有限公司（以下简称“世翔公司”）、郑拓买卖合同纠纷一案。

金服（常熟）公司与世翔公司因销售手机业务产生债务纠纷，世翔公司欠金服（常熟）公司货款47,717,404.00元未支付。2022年08月09日金服（常熟）公司向广东省深圳市福田区人民法院提起诉讼，双方调解处理，已收回全部调解款项。

⑤优友金服（常熟）供应链有限公司（以下简称“金服（常熟）公司”）诉苏宁易购集团股份有限公司（以下简称“苏宁易购”）买卖合同纠纷一案

金服（常熟）公司与苏宁易购因销售手机业务产生债务纠纷，苏宁易购尚欠金服（常熟）公司货款94,774,313.32元未支付。苏宁易购向金服（常熟）公司提供位于沈阳市和平区太原北街80号的商业房产作抵押。金服（常熟）公司于2023年11月收到江苏省南京市中级受理开庭传票，诉讼金额10,452.07万元，2023年11月17日及2023年12月15日开庭对账，诉讼请求变更为10,134.03万元，等待法院出具一审判决或再次开庭通知。截止2024年06月30日，苏宁欠货款94,774,313.32元，已计提坏账35,920,003.36元。

2、其他承诺事项

子企业名称	认缴方	已认缴但未出资的金额	拟出资方式
爱施德（香港）有限公司	本公司	美金 61.92 万元	货币资金
成都爱施迪电讯有限公司	本公司	人民币 100 万元	货币资金
江西爱保保险代理有限公司	本公司	人民币 4750 万元	货币资金
江西爱施德保险经纪有限公司	本公司	人民币 4750 万元	货币资金
深圳市爱施德科创控股有限公司	本公司	人民币 8430 万元	货币资金
深圳市爱享投资有限公司	本公司	人民币 1198 万元	货币资金
深圳市酷脉科技有限公司	本公司	人民币 540 万元	货币资金

深圳市酷优数科有限公司	本公司	人民币 509.89 万元	货币资金
深圳市酷众科技有限公司	本公司	人民币 600 万元	货币资金
深圳市乐意营销有限公司	本公司	人民币 1000 万元	货币资金
西安爱施迪通讯设备有限公司	本公司	人民币 100 万元	货币资金
壹号电子商务有限公司	本公司	人民币 431.42 万元	货币资金
重庆市爱施迪通讯器材有限公司	本公司	人民币 100 万元	货币资金
深圳市网爱金融服务有限公司	北京瑞成汇达科技有限公司	人民币 408 万元	货币资金
爱施德全球贸易有限公司	广东优友网络科技有限公司	港币 500 万元	货币资金
深圳金石创新科技有限公司	广东优友网络科技有限公司	人民币 650 万元	货币资金
深圳市华昭通讯有限公司	广东优友网络科技有限公司	人民币 1000 万元	货币资金
深圳市盛泰嘉华通讯器材有限公司	广东优友网络科技有限公司	人民币 1000 万元	货币资金
深圳市优友供应链有限公司	广东优友网络科技有限公司	人民币 4500 万元	货币资金
深圳市优友信息技术有限公司	广东优友网络科技有限公司	人民币 100 万元	货币资金
鸿盛春科技（深圳）有限公司	领天成科技有限公司	人民币 30 万元	货币资金
山东新弘耀通信科技有限公司	山东新德耀通信科技有限公司	人民币 300 万元	货币资金
山东新耀盛通信科技有限公司	山东新德耀通信科技有限公司	人民币 200 万元	货币资金
北京威丰科技有限公司	深圳市爱保科技信息服务有限公司	人民币 200 万元	货币资金
北京果然天橙文化传媒有限公司	深圳市爱施德科创控股有限公司	人民币 350 万元	货币资金
北京淘金砂科技有限公司	深圳市爱施德科创控股有限公司	人民币 210 万元	货币资金
深圳市爱耀科技有限公司	深圳市爱施德科创控股有限公司	人民币 99 万元	货币资金
深圳市山木新能源科技股份有限公司	深圳市爱施德新能源产业发展有限公司	人民币 255 万元	货币资金
共青城爱柚投资合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币 0.162 万元	货币资金
广东省爱施德投资咨询合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币 0.076 万元	货币资金
九江橙爱企业管理合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币 0.2 万元	货币资金
九江果然天橙企业管理合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币 35.35 万元	货币资金
九江金铲企业管理合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币 15.25 万元	货币资金
深圳市爱威企业管理合伙企业（有限合伙）	深圳市爱享投资有限公司	人民币 0.01 万元	货币资金
深圳市新木电子科技有限公司	深圳市山木新能源科技股份有限公司	人民币 900 万元	货币资金
北京爱丰科技有限公司	深圳市实丰科技有限公司	人民币 200 万元	货币资金
北京爱思博锐科技有限公司	深圳市实丰科技有限公司	人民币 200 万元	货币资金
深圳市荣尊达电子科技有限公司	深圳市越浪科技有限公司	人民币 100 万元	货币资金
深圳爱微特科技有限公司	深圳由你网络技术有限公司	人民币 400 万元	货币资金
深圳市由你通信科技有限公司	深圳由你网络技术有限公司	人民币 1000 万元	货币资金
深圳市越浪科技有限公司	深圳由你网络技术有限公司	人民币 70 万元	货币资金
香港爱微特科技有限公司	深圳由你网络技术有限公司	港币 1000 万元	货币资金
MIAMI GIN HUNG INDUSTRIAL CORPORATION	展弘实业有限公司	美金 0.1 万元	货币资金
领天成科技有限公司	展弘实业有限公司	港币 0.0001 万元	货币资金
优友时代有限公司	展弘实业有限公司	港币 1 万元	货币资金

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无重要的资产负债表日后事项说明。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，分别为数字化智慧分销、数字化智慧零售。这些报告分部是以业务类别为基础确定的，本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

①数字化分销板块主要包括国内手机分销业务、3C数码分销、快消品分销；②数字化零售板块主要包括苹果零售店、电商业务、通信+增值服务等。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	数字化智慧分销业务	数字化智慧零售业务	分部间抵销	合计
营业总收入	25,132,478,180.46	13,743,972,159.90	28,974,629.61	38,847,475,710.75
营业成本	24,060,375,511.22	13,301,975,633.52	21,591,265.31	37,340,759,879.43
资产总额	11,638,212,919.69	4,996,039,679.64	3,941,544,973.11	12,692,707,626.22
负债总额	7,005,781,797.05	3,792,040,711.44	4,332,370,116.07	6,465,452,392.42

(3) 续表

单位：元

项目	数字化智慧分销业务净额	数字化智慧零售业务净额	其他业务	合计
营业总收入	24,964,013,605.89	13,723,802,886.87	159,659,217.99	38,847,475,710.75
营业成本	24,022,328,515.06	13,288,161,467.34	30,269,897.03	37,340,759,879.43

2、其他

截至2024年06月30日，深圳市神州通投资集团有限公司共持有公司股份489,464,303股，占公司股份总数的39.50%，其中处于质押状态的股份为184,120,000股，占公司股份总数的14.86%。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

单位：元

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	76,164,859.58	35,165,959.17
其中: 0-3个月	75,943,574.56	34,963,809.14
3-6个月	0.00	202,150.03
6个月-1年	221,285.02	
1至2年	364,200.03	12,783,405.35
2至3年	6,086.83	115,015.14
3年以上	13,261,006.34	13,297,184.94
合计	89,796,152.78	61,361,564.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,854,825.85	22.11%	19,854,825.85	100.00%	0.00	33,578,886.89	54.72%	33,578,886.89	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	69,941,326.93	77.89%	6,086.83	0.01%	69,935,240.10	27,782,677.71	45.28%	119,275.92	0.43%	27,663,401.79
其中: 账龄组合	61,705,419.41	68.72%	6,086.83	0.01%	61,699,332.58	27,718,139.96	45.17%	119,275.92	0.43%	27,598,864.04
公司范围内	8,235,907.52	9.17%	0.00		8,235,907.52	64,537.75	0.11%			64,537.75
合计	89,796,152.78	100.00%	19,860,912.68	22.12%	69,935,240.10	61,361,564.60	100.00%	33,698,162.81	54.92%	27,663,401.79

按单项计提坏账准备:

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	7,283,098.41	7,283,098.41	6,007,134.58	6,007,134.58	100.00%	逾期、预期风险增加
客户 D	11,866,432.65	11,866,432.65	11,830,254.05	11,830,254.05	100.00%	逾期、预期风险增加
其他客户合计	14,429,355.83	14,429,355.83	2,017,437.22	2,017,437.22	100.00%	逾期、预期风险增加
合计	33,578,886.89	33,578,886.89	19,854,825.85	19,854,825.85		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-3个月	69,935,240.10	0.00	0.00%
2年以上	6,086.83	6,086.83	100.00%
合计	69,941,326.93	6,086.83	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	33,698,162.81		1,124,131.64	12,713,118.49		19,860,912.68
合计	33,698,162.81		1,124,131.64	12,713,118.49		19,860,912.68

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,713,118.49

其中重要的应收账款核销情况：

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
其他客户	货款	12,713,118.49	诉讼执行后无法收回的款项	董事会审批	否
合计		12,713,118.49			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	18,941,634.12		18,941,634.12	21.09%	
第二名	18,758,780.63		18,758,780.63	20.89%	
第三名	14,955,291.65		14,955,291.65	16.65%	
第四名	11,830,254.05		11,830,254.05	13.17%	11,830,254.05
第五名	9,916,680.63		9,916,680.63	11.04%	
合计	74,402,641.08		74,402,641.08	82.84%	11,830,254.05

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,381,884,133.62	3,641,490,273.63
合计	3,381,884,133.62	3,641,490,273.63

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联单位往来	3,775,935,812.63	4,058,232,593.57
单位往来款	3,809,765.53	
保证金、押金	10,382,686.35	14,506,757.74
代垫费用	79,194.02	109,176.99
代扣社保	761,844.72	779,932.80
合计	3,790,969,303.25	4,073,628,461.10

2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,126,279,266.43	3,489,666,127.16
1至2年	82,145,423.00	2,305,738.07
2至3年	2,348,467.55	1,711,394.00
3至4年	574,529,036.27	570,279,991.87
4至5年	2,000.00	
5年以上	5,665,110.00	9,665,210.00
合计	3,790,969,303.25	4,073,628,461.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	432,138,187.47	0.00	22,803,017.84	250,000.00	0.00	409,085,169.63
合计	432,138,187.47	0.00	22,803,017.84	250,000.00	0.00	409,085,169.63

4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款项	250,000.00

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
优友电子商务(深圳)有限公司	关联方往来	1,354,293,279.84	1年以内	35.72%	67,714,663.99
深圳由你网络技术有限公司	关联方往来	598,076,802.90	1年以内	15.78%	29,903,840.15
深圳市爱享投资有限公司	关联方往来	570,008,000.00	3-4年	15.04%	285,004,000.00
北京酷人通讯科技有限公司	关联方往来	468,347,263.06	1年以内	12.35%	
深圳市乐意营销有限公司	关联方往来	261,415,438.44	1年以内	6.90%	
合计		3,252,140,784.24		85.79%	382,622,504.14

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	2,285,945,196.37		2,285,945,196.37	2,313,444,096.37		2,313,444,096.37
对联营、合营企业投资	56,321,193.14		56,321,193.14	61,461,419.41		61,461,419.41
合计	2,342,266,389.51		2,342,266,389.51	2,374,905,515.78		2,374,905,515.78

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
深圳市爱施德通讯科技有限公司	10,228,434.33						10,228,434.33	
深圳市酷动数码有限公司	159,998,600.50						159,998,600.50	
北京酷人通讯科技有限公司	37,000,000.00						37,000,000.00	
深圳市乐享无限文化有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
西藏酷爱通信有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
北京瑞成汇达科技有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
天津爱施迪通讯器材有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京酷联通讯科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
爱施德（香港）有限公司	403,145,841.56						403,145,841.56	
优友电子商务（深圳）有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
深圳市彩梦科技有限公司	65,389,981.90						65,389,981.90	
深圳市优友互联股份有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
壹号电子商务有限公司	40,904,414.15						40,904,414.15	
深圳市德耀通讯科技有限责任公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
广东优友网络科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
深圳市酷脉科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
江西赣江新区爱施德网络小额贷款有限公司	1,000,000,000.00						1,000,000,000.00	
杭州爱施迪通讯有限公司	100,000.00						100,000.00	
深圳市爱享投资有限公司	3,020,000.00						3,020,000.00	
深圳爱巴巴网络科技有限公司	100,156,823.93						100,156,823.93	
海南果橙互联文化商贸有限公司	3,600,000.00						3,600,000.00	
深圳市爱施德科创控股有限公司	15,700,000.00						15,700,000.00	
深圳九九酒业有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00				
深圳市爱施德新能源产业发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市酷优数科有限公司			1,100.00				1,100.00	
合计	2,313,444,096.37		1,100.00	27,500,000.00			2,285,945,196.37	

(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)	减值 准备 期初 余额	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												
深圳爱优品 电子商务有 限公司	51,714,80 2.54				1,618,46 3.18	0.00					53,333,26 5.72	
深圳市一号 机科技有限 公司	8,238,98 0.29				-6,394,6 87.95	283,19 2.45					2,127,48 4.79	
中茶爱施德 (北京) 茶 业有限公司	1,507,63 6.58				-647,19 3.95	0.00					860,442.6 3	
小计	61,461,41 9.41				-5,423,4 18.72	283,19 2.45					56,321,19 3.14	
合计	61,461,41 9.41				-5,423,4 18.72	283,19 2.45					56,321,19 3.14	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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	15,787,340,097.82	15,563,493,176.16	19,411,652,126.67	19,178,293,070.11
其他业务	36,326,722.37	53,097.36	42,024,541.39	53,097.36
合计	15,823,666,820.19	15,563,546,273.52	19,453,676,668.06	19,178,346,167.47

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	253,360,741.15	235,096,218.94
权益法核算的长期股权投资收益	-5,423,418.72	-14,459,596.61
银行理财产品收益	5,920,454.78	7,920,219.17
合计	253,857,777.21	228,556,841.50

十九、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
非流动性资产处置损益	-249,428.61	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	115,488,590.30	
委托他人投资或管理资产的损益	6,702,262.31	银行理财收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,561,394.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,713,327.20	
减：所得税影响额	32,664,181.31	
少数股东权益影响额（税后）	11,085,551.69	
合计	89,466,412.90	--

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利润	6.51%	0.3191	0.3191
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.03%	0.2469	0.2469

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

适用 不适用